日高股份

NEEQ: 832293

浙江日高智能机械股份有限公司

Zhejiang Rigao Machinery Corp., Ltd.

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、公司负责人吴朝武、主管会计工作负责人许素娥及会计机构负责人（会计主管人员）许素娥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、中喜会计师事务所（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“五、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

注：由于客户及供应商情况为本公司重要商业秘密，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第十条，公司决定不予披露。

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 6
第三节 重大事件 12
第四节 股份变动、融资和利润分配 16
第五节 公司治理 19
第六节 财务会计报告 24
附件 会计信息调整及差异情况 98

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	浙江省温州市鹿城区轻工产业园区沈湾路 29 号一楼资料室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、日高股份	指	浙江日高智能机械股份有限公司
股东大会	指	浙江日高智能机械股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江日高智能机械股份有限公司董事会
监事会	指	浙江日高智能机械股份有限公司监事会
三会	指	公司之股东大会、董事会、监事会的合称
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江日高智能机械股份有限公司章程》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
派姆咨询	指	派姆商务咨询（上海）有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江日高智能机械股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Rigao Machinery Corp., Ltd.		
法定代表人	吴朝武	成立时间	1996 年 12 月 2 日
控股股东	控股股东为（吴朝武）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴朝武、许佩华），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-烘炉、风机、包装等设备制造（C346）-包装专用设备制造（C3468）		
主要产品与服务项目	智能设备、包装机械及零配件、包装容器的制造、销售及售后维修服务；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务。		
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	日高股份	证券代码	832293
挂牌时间	2015 年 4 月 22 日	分层情况	基础层
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）	15,200,000
主办券商（报告期内）	方正承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	许佩华	联系地址	浙江省温州市鹿城区轻工产业园区沈湾路 29 号
电话	0577-56965688	电子邮箱	lisa@rigao.com
传真	0577-88821168		
公司办公地址	浙江省温州市鹿城区轻工产业园区沈湾路 29 号	邮政编码	325019
公司网址	www.rigao.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913303001452188878		
注册地址	浙江省温州市鹿城区轻工产业园区沈湾路 29 号		
注册资本（元）	15,200,000	注册情况报告期内是否变更	否

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

公司主要业务：公司是包装专用设备制造业（代码 C3468）的生产商，拥有自主研发和技术创新能力，在化妆品、医药包装领域，打破了国内包装设备长期依靠国外进口的壁垒,将所生产的设备向着多功能、高效率、智能化的方向发展。公司目前拥有专利 36 项，其中发明专利 9 项，建立了企业研发中心、技术中心、试制车间，为日用品、化妆品、医药等行业提供自动化包装设备；为国内外日化用品制造企业和包装配套企业提供产品质量优、自动化程度高、操作简单方便人性化、可实现物联及监控功能的智能化包装设备及其售后服务。

公司经营模式：公司通过展会直销、互联网营销、实地推广等方式开拓业务，收入来源主要是产品销售、售后服务收入、零配件提供等。

今后，公司将结合实际情况，引进智能包装，创新包装新思维，与公司现有产品进行整合开发，完善包装生产线。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1. 高新技术企业认定：根据全国高新技术企业认定管理工作小组办公室出具的《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告》，浙江日高智能机械股份有限公司通过高新技术企业备案，证书编号 GR202433001640，证书日期：2024 年 12 月 6 日，有效期三年。 2. 专精特新认定：根据《浙江省经济和信息化厅关于公布 2021 年度浙江省“专精特新”中小企业名单的通知》（浙经信企业〔2021〕230 号），浙江日高智能机械股份有限公司被评为 2021 年度浙江省“专精特新”中小企业，编号 753 号，证书日期：2024 年 12 月至 2027 年 12 月。

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	26,605,642.15	25,498,854.41	4.34%
毛利率%	38.29%	38.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,282,760.46	1,889,166.08	20.83%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,181,854.05	1,643,134.87	32.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.11%	4.27%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.89%	3.71%	-
基本每股收益	0.15	0.12	25%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	61,569,176.33	58,735,677.81	4.82%
负债总计	17,048,858.02	13,037,809.82	30.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,520,318.31	45,237,429.85	-1.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.93	2.98	-1.68%
资产负债率%（母公司）	22.04%	16.24%	-
资产负债率%（合并）	27.69%	22.2%	-
流动比率	1.11	1.02	-
利息保障倍数	-	-	-
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	6,496,311.29	3,903,135.50	66.44%
应收账款周转率	31.19	39.96	-
存货周转率	3.62	4.58	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	4.82%	4.35%	-
营业收入增长率%	4.34%	20.31%	-
净利润增长率%	38.77%	-17.68%	-

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	11,558,613.39	18.77%	7,766,293.64	13.22%	48.83%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	1,017,046.56	1.65%	689,165.05	1.17%	47.58%
存货	5,369,751.63	8.72%	3,701,544.92	6.3%	45.07%
投资性房地产	3,068,073.85	4.98%	5,108,288.40	8.70%	-39.94%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	31,492,482.75	51.15%	31,662,954.14	53.91%	-0.54%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	6,358,441.96	10.33%	6,534,657.52	11.13%	-2.70%

商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他应付款	7,256,490.63	11.79%	3,011,832.74	5.13%	140.93%
应付账款	8,068,323.36	13.10%	5,815,132.79	9.9%	38.75%

项目重大变动原因

1、 货币资金变动原因:本期订单量较上年同期增加，销售收入增加，且我公司采用预收款结算方式，经营性现金净流量增加，货币资金余额增长。
2、 其他应付款变动原因：主要系本期应付未付股东股利增加。
3、 应付账款变动原因：因为销售增长，采购量增加所以相应的应付账款有所增加。

（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	26,605,642.15	-	25,498,854.41	-	4.34%
营业成本	16,417,941.82	61.71%	15,567,171.90	61.05%	5.47%
毛利率%	38.29%	-	38.95%	-	-
销售费用	1,478,117.27	5.56%	1,375,341.99	5.39%	7.47%
管理费用	4,544,799.83	17.08%	4,628,792.47	18.15%	-1.81%
研发费用	1,551,112.04	5.83%	1,564,908.21	6.14%	-0.88%
财务费用	-128,227.21	-0.48%	-17,711.45	-0.07%	623.98%
信用减值损失	45,778.26	0.17%	-82,048.55	-0.32%	155.79%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	251,182.23	0.94%	302,915.40	1.19%	-17.08%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-244,949.50	-0.92%	29,027.93	0.11%	-943.84%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	2,193,889.70	8.25%	2,082,409.60	8.17%	5.35%
营业外收入	3,763.42	0.01%	1,847.97	0.01%	103.65%
营业外支出	15,947.53	0.06%	4,907.93	0.02%	224.93%
净利润	2,098,041.38	7.89%	1,511,932.97	5.93%	38.77%

项目重大变动原因

本期无占营业收入 10%以上且发生重大变动的项目。

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	25,481,348.16	24,320,032.10	4.78%
其他业务收入	1,124,293.99	1,178,822.31	-4.63%
主营业务成本	16,138,815.86	15,150,836.89	6.52%
其他业务成本	279,125.96	416,335.01	-32.96%

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
包装机械	24,750,798.04	15,589,530.40	37.01%	8.15%	14.56%	-3.53%
现代服务	160,036.35	0.00	100.00%	748.19%	0.00%	0.00%
机械零件加工	570,513.77	549,285.46	3.72%	-59.67%	-64.39%	12.76%
房租收入	1,026,422.87	225,592.51	78.02%	-1.00%	-5.46%	1.04%
废品收入	18,603.54	53,533.45	-187.76%	-71.43%	-69.88%	-14.83%
其他	79,267.58	0.00	100.00%	3.04%	0.00%	0.00%

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
国内	9,113,372.03	6,321,181.77	30.64%	11.90%	18.61%	-3.92%
国外	17,492,270.12	10,096,760.05	42.28%	0.79%	-1.38%	1.27%

收入构成变动的原因

1、机械零部件加工：由于子公司新意达于 4 月份注销，导致收入变动。
2、废品收入：上年累积的废料产生，本年处理。

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	客户 1	2,921,644.48	10.98%	否
2	客户 2	1,882,787.11	7.08%	否
3	客户 3	1,818,062.98	6.83%	否

4	客户 4	901,526.81	3.39%	否
5	客户 5	774,064.33	2.91%	否
合计		8,298,085.71	31.19%	-

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	供应商 1	12,798,084.90	78.95%	否
2	供应商 2	358,088.48	2.21%	否
3	供应商 3	299,002.37	1.84%	否
4	供应商 4	174,704.61	1.08%	否
5	供应商 5	150,442.48	0.93%	否
合计		13,780,322.84	85.01%	-

（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	6,496,311.29	3,903,135.50	66.44%
投资活动产生的现金流量净额	58,000.64	-382,910.52	115.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,918,905.35	758,450.00	-484.85%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：本期销售产品预收款较上年同期大幅增加，销售收入增长较多，致经营活动产生的现金流入净额增加。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期处置子公司收到现金增加，故金额有所增加，致投资活动产生的现金流量净额增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期对股东进行了分配股利，使筹资活动流出量较上年增加，导致筹资活动产生的现金流量净额减少。

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
派姆商务咨询（上海）有限公司	控股子公司	商务咨询	1,000,000.00	151,724.01	-3,183,159.11	234,311.63	-327,639.12

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

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、 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
市场竞争风险	在行业竞争日趋激烈的市场环境中，倘若公司未能准确研判行业发展的市场动态及发展趋势，及时进行技术升级及业务模式创新，随着其他中小企业的不断发展壮大和国外厂商加速在中国设厂的本土化经营，公司面临的市场竞争风险很大。 **应对措施：**公司通过不断加大技术研发投入，通过技术创新、自主研发化妆品、医药包装领域，打破了国内医药、食品、日化产品包装长期依靠国外进口设备的垄断地位，公司能够为下游企业提供多技术、多类型的包装设备，但该措施仍无法保证在市场竞争中的优势地位。
原材料价格波动风险	2024 年原材料价格较上年有所上涨，产品成本相应增加，直接 导致对外产品报价的提高。因此，如果未来该等原材料价格大 幅波动将会对公司的经营业绩产生一定影响。 **应对措施：**公司通过改进工艺技术、及时跟踪市场价格变化、询价比价采购等多种措施应对原材料价格波动的风险，但钢材系大宗商品受宏观经济波动、国内外政策环境等多种因素的影响，以上措施仍无法保证能够完全消除原材料价格大幅波动对公司产品成本的影响。
核心技术失密的风险	公司存在技术失密或者被他人盗用的风险。一旦技术失密，即使公司借助司法程序寻求保护，但仍需为此付出大量人力、物力及时间，从而对公司的业务发展造成不利影响。 **应对措施：**（1）根据产品开发情况，逐步将研发成果、工艺技术申请专利，以获得《专利法》的保护；（2）制订《新产品研发立项管理制度》《专利工作管理制度》，与核心技术人员签署《商业秘密保密合同》，明确双方在技术保密方面的权利与义务；（3）不断探索与完善核心技术人员的激励制度，保持稳定的研发团队。但尽管公司已采取上述技术保密措施，该风

	险仍然存在。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人吴朝武、许佩华夫妇合计直接持有公司100%股份。若其利用实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的稳定经营带来风险。 **应对措施：**公司一直严格执行内控制度和监事制度，防范实际控制人不当控制风险的发生。
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

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.(一)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(二)
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	
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.(三)
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	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□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

(一)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

(二)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		
销售产品、商品，提供劳务	-	281,142.86
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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

无

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(三)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
公司	2015 年 4 月 22 日		挂牌	同业竞争承诺	报告期内，公司控股股东、实际控制人及全体董事、监事、高级管理人员积极履行承诺，未出现同业竞争行为。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 4 月 22 日		挂牌	同业竞争承诺	报告期内，公司控股股东、实际控制人及全体董事、监事、高级管理人员积极履行承诺，未出现同业竞争行为	正在履行中

董监高	2015 年 4 月 22 日		挂牌	同业竞争承诺	报告期内，公司控股股东、实际控制人及全体董事、监事、高级管理人员积极履行承诺，未出现同业竞争行为	正在履行中
公司	2015 年 4 月 22 日		挂牌	关于规范关联交易的承诺	本人及本人投资或控制的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》《公司章程》《关联交易决策制度》《防范关联方资金占用管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 4 月 22 日		挂牌	关于规范关联交易的承诺	本人及本人投资或控制的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》《公司章程》《关联交易决策制度》《防范关联方资金占用管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	正在履行中

董监高	2015 年 4 月 22 日		挂牌	关于规范关联交易的承诺	本人及本人投资或控制的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》《公司章程》《关联交易决策制度》《防范关联方资金占用管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(二) 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	3,800,000	25.00%	0	3,800,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,800,000	25.00%	0	3,800,000	25.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,400,000	75.00%	0	11,400,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	11,400,000	75.00%	0	11,400,000	75.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		15,200,000	-	0	15,200,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(三) 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	吴朝武	7,752,000	0	7,752,000	51.00%	5,814,000	1,938,000	0	0
2	许佩华	7,448,000	0	7,448,000	49.00%	5,586,000	1,862,000	0	0
合计		15,200,000	0	15,200,000	100.00%	11,400,000	3,800,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

吴朝武、许佩华为夫妻关系。

二、 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

吴朝武，男，汉族，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，包装机械工程师。1986 年 6 月至 1989 年 10 月，就职于温州东陶厂，电工；1989 年 11 月至 1996 年 10 月，就职于温州鹿城封口机厂，历任技术员、车间主任；1996 年 10 月至今，历任公司监事、执行董事兼总经理；现任温州市包装联合会执行会长、公司董事长兼总经理。

（二）实际控制人情况

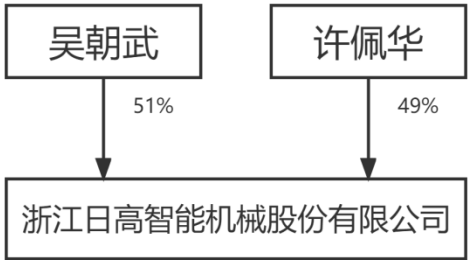
实际控制人为自然人吴朝武、许佩华。

吴朝武，男，汉族，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，包装机械工程师。1986 年 6 月至 1989 年 10 月，就职于温州东陶厂，电工；1989 年 11 月至 1996 年 10 月，就职于温州鹿城封口机厂，历任技术员、车间主任；1996 年 10 月至今，历任公司监事、执行董事兼总经理；现任温州市包装机械联合会执行会长、温州包联电子商务有限公司执行董事、公司董事长兼总经理。

许佩华情况如下：许佩华，女，汉族，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996 年 11 月，加入公司，历任行政总监、监事兼行政总监；现任公司董事、行政总监。

报告期内，公司控股股东、实际控制人均没有变化。

股权结构图：



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 13 日	1.9736	0.00	0.00
合计	1.9736	0.00	0.00

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.6315	0.00	0.00

第五节 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				
吴朝武	董事长、总经理	男	1966 年 10 月	2023 年 11 月 7 日	2026 年 11 月 6 日	7,752,000	0	7,752,000	51%
许佩华	董事	女	1969 年 12 月	2023 年 10 月 27 日	2026 年 10 月 26 日	7,448,000	0	7,448,000	49%
许佩华	董事会秘书	女	1969 年 12 月	2023 年 11 月 7 日	2026 年 11 月 6 日	7,448,000	0	7,448,000	49%
王开	董事	男	1987 年 11 月	2023 年 10 月 27 日	2026 年 10 月 26 日	0	0	0	0%
徐登懂	董事	男	1979 年 5 月	2023 年 10 月 27 日	2026 年 10 月 26 日	0	0	0	0%
许素娥	财务负责人	女	1989 年 3 月	2023 年 11 月 7 日	2026 年 11 月 6 日	0	0	0	0%
叶森	董事	男	1991 年 1 月	2023 年 10 月 27 日	2026 年 10 月 26 日	0	0	0	0%
叶枫	监事会主席	男	1983 年 10 月	2023 年 11 月 7 日	2026 年 11 月 6 日	0	0	0	0%
倪浩然	监事	男	2000 年 11 月	2023 年 10 月 27 日	2026 年 10 月 26 日	0	0	0	0%
林群琦	职工代表监事	男	2001 年 4 月	2023 年 10 月 27 日	2026 年 10 月 26 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长吴朝武与董事许佩华为夫妻关系。

（二） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）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	4	0	0	4
生产人员	12	0	1	11
销售人员	9	0	1	8
技术人员	5	1	0	6
财务人员	2	0	0	2
行政人员	4	0	0	4
员工总计	36	1	2	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	15
专科	17	16
专科以下	4	4
员工总计	36	35

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

无

（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

（一）公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

公司依据有关法律法规和《公司章程》发布会议通知并按期召开三会。会议文件完整。会议记录中时间、地点、出席人数等要件清晰齐备。会议文件由董事会秘书专门负责归档保存。会议记录均由参会人员或授权代表正常签署。股东大会、董事会、监事会的召集召开程序严格遵守《公司法》《公司章程》和三会议事规则的相关规定，有效保障了股东行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

（二）上述机构和相关人员履行职责情况

公司三会机构组成人员符合《公司法》《公司章程》规定的任职要求，能够行使和承担《公司章程》及其他管理制度所赋予的权利和义务。股东大会、董事会、监事会按期召开会议审议公司重大事项，相关人员能够独立、勤勉、诚信地履行职责，依照会议通知亲自参会或委托代表出席会议，针对各项议案进行讨论，依据法律法规、各项制度规定的权限参与决策，保证公司治理机制有效运行。三会机构和相关人员履行职责情况良好，公司运行合法合规。

（三）专业投资机构参与公司治理情况

公司两名股东均为自然人，不存在专业投资机构参与公司治理的情况。

（四）职工代表监事履行职责情况

职工代表监事亲自出席会议、积极参与讨论、充分表达意见，能够维护基层职工的利益，与其他监事共同对公司的经营活动、财务状况、高级管理人员履行职责情况等依法进行监督，履行职责情况良好。

（五）报告期内治理制度情况报告期内公司严格按照股东大会、董事会、监事会制度等公司治理制度；公司治理良好。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会从维护公司利益和全体股东权益出发，严格履行职责，对公司规范运作及董事、高级管理人员履行职责情况进行监督，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

在报告期内，公司产权明晰，权责明确，运作规范。与控股股东，实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

一、 业务独立

公司的业务依靠于自身的设计部门不断独立设计的产品，去开拓市场，由销售部门去推向市场；独立于控股股东和实际控制人。公司拥有自己的一套完整的开发、设计、推广、营销、制作销售的经营体系，具备独立面向市场的自主经营能力。

二、 资产独立

公司依法办理相关资产和产权的变更登记，资产独立完整、权属清晰。公司合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利的所有权或者使用权，具有独立研发、原料采购、产品生产和产品销售系统；不存在资产、资金或其他资源被股东、高级管理人员及其关联人员占用的情况，不存在以公司资产、权益等为股东的债务提供担保的情况。

三、 人员独立

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，公司拥有独立的设计、研发、推广、销售管理人员，公司人力资源部负责制定并执行劳动、人事、工资等相关制度。

董事会，监事会和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东，实际控制人超越股东大会，董事会干预人事任免的情形。公司总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。

四、机构独立

公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会，高级管理人员等公司治理结构，各机构独立行使经营管理职权。根据生产经营及业务开展的需要，公司设置了较为完善的内部组织机构，各机构人员编制合理、职责明确、工作流程清晰，具有较为完备的内部管理制度。公司组织机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。

五、财务独立

公司有独立的财务会计部门，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，公司独立开设银行帐户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

（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》和国家有关法律规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营状况和发展情况不断调整、修正和完善。

1、关于会计核算

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

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

第六节 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	中喜财审 2025S01134 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室	
审计报告日期	2025 年 4 月 30 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨涛	俞青青
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	11 万元	

审 计 报 告

中喜财审 2025S01134 号

浙江日高智能机械股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江日高智能机械股份有限公司（以下简称日高股份）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、合并及母公司股东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，公允反映了日高股份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，我们独立于日高股份，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、 其他信息

日高股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括日高股份2024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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估日高股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算日高股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督日高股份的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对日高股份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合并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日高股份不能持续经营。

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

（6）就日高股份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。

中喜会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

杨涛

中国注册会计师：

俞青青

中国·北京

二〇二五年四月三十日

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	五、1	11,558,613.39	7,766,293.64
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	五、2	1,017,046.56	689,165.05
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	五、3	271,368.68	424,305.22
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五、4	50,253.20	79,314.78
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、5	5,369,751.63	3,701,544.92
其中：数据资源		0.00	0.00
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、6	572,891.57	595,748.58
流动资产合计		18,839,925.03	13,256,372.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产	五、7	3,068,073.85	5,108,288.40
固定资产	五、8	31,492,482.75	31,662,954.14
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00

使用权资产		0.00	0.00
无形资产	五、9	6,358,441.96	6,534,657.52
其中：数据资源		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
商誉	五、10	0.00	0.00
长期待摊费用	五、11	1,756,699.16	2,113,994.00
递延所得税资产	五、12	53,553.58	59,411.56
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		42,729,251.30	45,479,305.62
资产总计		61,569,176.33	58,735,677.81
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	五、13	8,068,323.36	5,815,132.79
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五、14	4,528,178.60	2,771,011.74
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	五、15	614,075.69	784,565.37
应交税费	五、16	245,327.72	570,878.11
其他应付款	五、17	3,256,610.63	3,011,832.74
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债	五、18	336,342.02	84,389.07
流动负债合计		17,048,858.02	13,037,809.82
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00

长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		17,048,858.02	13,037,809.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	15,200,000.00	15,200,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、20	13,775,403.68	13,775,403.68
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、21	2,834,177.62	2,636,028.56
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、22	12,710,737.01	13,625,997.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		44,520,318.31	45,237,429.85
少数股东权益		0.00	460,438.14
所有者权益（或股东权益）合计		44,520,318.31	45,697,867.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		61,569,176.33	58,735,677.81

法定代表人：吴朝武　　主管会计工作负责人：许素娥　　会计机构负责人：许素娥

（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		11,513,472.82	7,522,952.67
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	十二、1	1,007,546.56	551,890.06
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		271,368.68	414,515.12
其他应收款	十二、2	50,253.20	70,351.22
其中：应收利息		0.00	0.00

应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		5,359,066.39	3,452,577.14
其中：数据资源		0.00	0.00
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		572,891.57	528,313.21
流动资产合计		18,774,599.22	12,540,599.42
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十二、3	800,000.00	1,625,000.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		3,068,073.85	5,108,288.40
固定资产		31,406,084.55	31,140,924.67
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		6,358,441.96	6,534,657.52
其中：数据资源		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		1,756,699.16	2,113,994.00
递延所得税资产		58,746.51	64,604.49
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		43,448,046.03	46,587,469.08
资产总计		62,222,645.25	59,128,068.50
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		8,065,728.36	5,450,022.65
预收款项		0.00	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		588,432.93	696,374.16
应交税费		240,996.54	569,585.54
其他应付款		11,895.23	106,101.06

其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
合同负债		4,470,579.82	2,694,544.31
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		336,342.02	84,389.07
流动负债合计		13,713,974.90	9,601,016.79
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		13,713,974.90	9,601,016.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本		15,200,000.00	15,200,000
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		13,954,654.27	13,954,654.27
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		2,834,177.62	2,636,028.56
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		16,519,838.46	17,736,368.88
所有者权益（或股东权益）合计		48,508,670.35	49,527,051.71
负债和所有者权益（或股东权益）合计		62,222,645.25	59,128,068.50

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年

一、营业总收入	五、23	26,605,642.15	25,498,854.41
其中：营业收入		26,605,642.15	25,498,854.41
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		24,463,763.44	23,666,339.59
其中：营业成本	五、23	16,417,941.82	15,567,171.90
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五、24	600,019.69	547,836.47
销售费用	五、25	1,478,117.27	1,375,341.99
管理费用	五、26	4,544,799.83	4,628,792.47
研发费用	五、27	1,551,112.04	1,564,908.21
财务费用	五、28	-128,227.21	-17,711.45
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		13,676.09	8,425.43
加：其他收益	五、29	251,182.23	302,915.40
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	45,778.26	-82,048.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31	-244,949.50	29,027.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,193,889.70	2,082,409.60
加：营业外收入	五、32	3,763.42	1,847.97
减：营业外支出	五、33	15,947.53	4,907.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,181,705.59	2,079,349.64
减：所得税费用	五、34	83,664.21	567,416.67
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,098,041.38	1,511,932.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,098,041.38	1,511,932.97

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-184,719.08	-377,233.11
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,282,760.46	1,889,166.08
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（5）其他		0.00	0.00
2.将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（2）其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
（4）其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
（5）现金流量套期储备		0.00	0.00
（6）外币财务报表折算差额		0.00	0.00
（7）其他		0.00	0.00
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		2,098,041.38	1,511,932.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,282,760.46	1,889,166.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-184,719.08	-377,233.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.12

法定代表人：吴朝武　　主管会计工作负责人：许素娥　　会计机构负责人：许素娥

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十二、4	25,841,664.64	23,994,797.67
减：营业成本	十二、4	15,772,722.91	13,766,375.34
税金及附加		599,525.66	545,091.98
销售费用		1,118,114.14	895,951.88

管理费用		4,273,514.24	3,960,717.77
研发费用		1,551,112.04	1,564,908.21
财务费用		-128,622.92	-18,293.81
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		0.00	0.00
加：其他收益		251,182.23	302,915.40
投资收益（损失以“-”号填列）		-854,676.71	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		39,053.26	-75,388.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-25,233.99	29,027.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,065,623.36	3,536,601.08
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出		468.51	4,907.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,065,154.85	3,531,693.16
减：所得税费用		83,664.21	567,416.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,981,490.64	2,964,276.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,981,490.64	2,964,276.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5.其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5.现金流量套期储备		0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7.其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		1,981,490.64	2,964,276.49

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		29,342,344.23	25,263,290.24
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		1,109,930.12	1,015,384.87
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	323,821.88	365,507.58
经营活动现金流入小计		30,776,096.23	26,644,182.69
购买商品、接受劳务支付的现金		15,592,152.81	15,592,143.81
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,647,784.16	3,743,577.67
支付的各项税费		1,574,739.68	1,088,712.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	2,465,108.29	2,316,612.90
经营活动现金流出小计		24,279,784.94	22,741,047.19
经营活动产生的现金流量净额	五、36	6,496,311.29	3,903,135.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		170,399.91	44,162.9
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		170,399.91	44,162.9
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,722.56	427,073.42
投资支付的现金		29,676.71	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		112,399.27	427,073.42
投资活动产生的现金流量净额		58,000.64	-382,910.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-246,042.35	300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	327,009.00	458,450.00
筹资活动现金流入小计		80,966.65	758,450.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,999,872.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		2,999,872.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,918,905.35	758,450.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		156,913.17	107,065.99
五、现金及现金等价物净增加额		3,792,319.75	4,385,740.97
加：期初现金及现金等价物余额	五、36	7,766,293.64	3,380,552.67
六、期末现金及现金等价物余额	五、36	11,558,613.39	7,766,293.64

法定代表人：吴朝武　　主管会计工作负责人：许素娥　　会计机构负责人：许素娥

（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		28,378,098.61	23,595,538.88
收到的税费返还		1,109,930.12	1,015,384.87
收到其他与经营活动有关的现金		264,600.58	357,055.16
经营活动现金流入小计		29,752,629.31	24,967,978.91
购买商品、接受劳务支付的现金		14,949,827.56	14,713,583.94
支付给职工以及为职工支付的现金		3,920,023.30	2,422,418.85
支付的各项税费		1,562,869.59	1,030,952.10

支付其他与经营活动有关的现金		2,397,522.61	2,209,734.42
经营活动现金流出小计		22,830,243.06	20,376,689.31
经营活动产生的现金流量净额		6,922,386.25	4,591,289.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,492.00	44,162.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		23,492.00	44,162.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,722.56	393,678.43
投资支付的现金		29,676.71	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		112,399.27	393,678.43
投资活动产生的现金流量净额		-88,907.27	-349,515.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,999,872.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		2,999,872.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,999,872.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		156,913.17	107,065.99
五、现金及现金等价物净增加额		3,990,520.15	4,348,840.06
加：期初现金及现金等价物余额		7,522,952.67	3,174,112.61
六、期末现金及现金等价物余额		11,513,472.82	7,522,952.67

（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	15,200,000.00	0	0	0	13,775,403.68	0	0	0	2,636,028.56	0	13,625,997.61	460,438.14	45,697,867.99
加：会计政策变更	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	15,200,000.00	0	0	0	13,775,403.68	0	0	0	2,636,028.56	0	13,625,997.61	460,438.14	45,697,867.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	198,149.06	0	-915,260.60	-460,438.14	-1,177,549.68
（一）综合收益总额	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	2,282,760.46	-184,719.08	2,098,041.38
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
1．股东投入的普通	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00

股													
2．其他权益工具持有者投入资本	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	198,149.06	0	-3,198,021.06	0.00	-2,999,872.00
1．提取盈余公积	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	198,149.06	0	-198,149.06	0.00	0.00
2．提取一般风险准备	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
3．对所有者（或股东）的分配	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	-2,999,872.00	0.00	-2,999,872.00
4．其他	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
3.盈余公积弥补亏损	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
5.其他综合收益结转留存收益	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
6.其他	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00

（五）专项储备	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
1．本期提取	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
2．本期使用	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	-275,719.06	-275,719.06
四、本年期末余额	15,200,000.00	0	0	0	13,775,403.68	0	0	0	2,834,177.62	0	12,710,737.01	0.00	44,520,318.31

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	15,200,000.00	0	0	0	13,775,403.68	0	0	0	2,339,600.91	0	12,033,259.18	537,671.25	43,885,935.02
加：会计政策变更	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	15,200,000.00	0	0	0	13,775,403.68	0	0	0	2,339,600.91	0	12,033,259.18	537,671.25	43,885,935.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	296,427.65	0	1,592,738.43	-77,233.11	1,811,932.97
（一）综合收益总额	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	1,889,166.08	-377,233.11	1,511,932.97
（二）所有者投入和减少资	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	300,000.00	300,000.00

本												
1．股东投入的普通股	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	300,000.00	300,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	296,427.65	0	-296,427.65	0.00	0.00
1．提取盈余公积	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	296,427.65	0	-296,427.65	0.00	0.00
2．提取一般风险准备	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
3．对所有者（或股东）的分配	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
3.盈余公积弥补亏损	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
5.其他综合收益结转留存收益	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
6.其他	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00

1．本期提取	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
2．本期使用	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	15,200,000.00	0	0	0	13,775,403.68	0	0	0	2,636,028.56	0	13,625,997.61	460,438.14	45,697,867.99

法定代表人：吴朝武　　主管会计工作负责人：许素娥　　会计机构负责人：许素娥

（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	15,200,000.00	0	0	0	13,954,654.27	0	0	0	2,636,028.56	0	17,736,368.88	49,527,051.71
加：会计政策变更	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
其他	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
二、本年期初余额	15,200,000.00	0	0	0	13,954,654.27	0	0	0	2,636,028.56	0	17,736,368.88	49,527,051.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	198,149.06	0	-1,216,530.42	-1,018,381.36
（一）综合收益总额	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	1,981,490.64	1,981,490.64
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
1．股东投入的普通股	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00

2．其他权益工具持有者投入资本	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
4．其他	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	198,149.06	0	-3,198,021.06	-2,999,872.00
1．提取盈余公积	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	198,149.06	0	-198,149.06	0.00
2．提取一般风险准备	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
3．对所有者（或股东）的分配	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	-2,999,872.00	-2,999,872.00
4．其他	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
3.盈余公积弥补亏损	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
5.其他综合收益结转留存收益	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
6.其他	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
1．本期提取	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
2．本期使用	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00

（六）其他	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
四、本年期末余额	15,200,000.00	0	0	0	13,954,654.27	0	0	0	2,834,177.62	0	16,519,838.46	48,508,670.35

项目	2023 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	15,200,000.00	0	0	0	13,954,654.27	0	0	0	2,339,600.91	0	15,068,520.04	46,562,775.22
加：会计政策变更	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
其他	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
二、本年期初余额	15,200,000.00	0	0	0	13,954,654.27	0	0	0	2,339,600.91	0	15,068,520.04	46,562,775.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	296,427.65	0	2,667,848.84	2,964,276.49
（一）综合收益总额	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	2,964,276.49	2,964,276.49
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
1．股东投入的普通股	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
2．其他权益工具持有者投入资本	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
4．其他	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	296,427.65	0	-296,427.65	0.00

1．提取盈余公积	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	296,427.65	0	-296,427.65	0.00
2．提取一般风险准备	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
3．对所有者（或股东）的分配	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
4．其他	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
3.盈余公积弥补亏损	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
5.其他综合收益结转留存收益	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
6.其他	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
1．本期提取	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
2．本期使用	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0	0	0	0.00	0	0	0	0.00	0	0.00	0.00
四、本年期末余额	15,200,000.00	0	0	0	13,954,654.27	0	0	0	2,636,028.56	0	17,736,368.88	49,527,051.71

浙江日高智能机械股份有限公司
财务报表附注
2024 年度

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

浙江日高智能机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由温州市日高包装机械有限公司整体变更成立的股份有限公司，变更后总股本为人民币 1,520 万元，变更后的股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	吴朝武	7,752,000.00	51.00	净资产折股
2	许佩华	7,448,000.00	49.00	净资产折股
合计		15,200,000.00	100.00	

上述改制基准日账面净资产已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审验，并出具了（天健审〔2014〕6369 号）审计报告。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2015]1059 号”核准，本公司股票于 2015 年 4 月 22 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：日高股份，证券代码：832293

统一社会信用代码： 913303001452188878。

公司住所：浙江省温州市鹿城区轻工产业园区沈湾路 29 号

法定代表人：吴朝武

实际控制人：吴朝武

（二） 合并财务报表范围

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。子公司温州新意达精密机械有限公司于 2024 年 11 月 8 日已完成工商注销登记。

（三） 本公司及子公司经营范围

本公司及子公司主要从事机械制造业及包装机械展览服务业，本公司经营范围：智能设备、包装机械及零配件、包装容器的制造、销售及售后维修服务；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；自有厂房出租。（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）

（四） 本财务报表及财务报表附注公司董事会批准于 2025 年 4 月 16 日报出。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二） 持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的合并及公司财务状况以及2024年度的合并及公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（三） 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企

业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报

表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六） 合并财务报表的编制方法

（1） 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合

并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④ ）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了

对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1） 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2） 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

（3） 金融负债

金融负债于初始确认时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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金

融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4） 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5） 金融工具的减值

①金融工具减值计量和会计处理

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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且包含重大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。

②按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

③按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

A 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计提方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款—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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

B 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	100

（6） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7） 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

（十一） 存货

（1） 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3） 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4） 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（十二） 合同资产和合同负债

本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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

（十三） 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去

出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十四） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。重大影响，是指本公司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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对

价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上

构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司

取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十五） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

（十六） 固定资产及其累计折旧

（1） 固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2） 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

资产类别	预计使用年限（年）	预计净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30	5	3.17
专用设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19
通用设备	5	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3） 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（十七） 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

（十八） 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（十九） 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，除探矿及采矿权之摊销采用产量法外，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（二十） 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十一） 收入确认

（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

①包装机械业务

公司包装机械业务属于在某一时点履行的履约义务，本公司具体销售商品确认收入方式主要为接受客户订单，然后预收款项并进行生产，完工后出库，内销产品以客户返还的货物运输签收单或自提签收单作为管理权及控制权转移的标志，并作为收入确认的条件进行开票确认收入，外销商品通过获取出口报关单作为管理权及控制权转移的标志，并作为收入确认的条件进行开票确认收入。

②机械零件加工业务

公司机械零件加工业务属于在某一时点履行的履约义务，公司将产品发出后，以收到客户返还的签收单作为收入确认的条件进行开票确认收入。

（二十二） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并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；用于补偿企业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。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常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。

（二十三） 递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂

时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（二十四） 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

（二十五） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（1） 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（2） 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资

产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。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。

（二十六） 重要会计政策和会计估计变更

（1） 会计政策变更

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《关于印发企业会计准则解释第 17 号的通知》（财会〔2023〕121 号）（以下简称"准则解释第 17 号"）其中关于"流动负债与非流动负债的划分"、"关于供应商融资安排的披露"、"关于售后租回交易的会计外理"内容自 2024 年 1 月 1 日起施行，本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行相关规定。执行准则解释第 17 号对公司财务状况和经营成果无影响。

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释 18 号”，其中“关于不属于单项履约义务的保证类质量的会计处理”的相关规定，自解释 18 号印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2） 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、 税项

本公司主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	销售货物、提供技术服务	注
城市维护建设税	应纳流转税额	7

税 种	计税依据	税率%
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

注 ：销售货物、提供加工服务增值税税率为 13%，提供咨询服务增值税税率为 6%；

母公司出口货物实行“免、抵、退”政策，出口退税率为 13%。

五、 合并财务报表项目注释

(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位。)

1. 货币资金

（1） 明细项目

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
库存现金	3,688.50	3,960.00
银行存款	11,554,924.89	7,762,333.64
合 计	11,558,613.39	7,766,293.64
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无所有权受到限制的货币资金。

2. 应收账款

（1） 应收账款按账龄列示

账 龄	2024年12月31日	2023年12月31日
1 年以内	1,048,847.35	692,300.00
1 至 2 年	17,719.36	102,643.16
2 至 3 年	13,743.16	12,789.39
3 年以上	89,325.06	79,799.13
小 计	1,169,634.93	887,531.68
减：坏账准备	152,588.37	198,366.63
合 计	1,017,046.56	689,165.05

（2） 按坏账计提方法分类列示

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					

类　别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,169,634.93	100	152,588.37	13.05	1,017,046.56
其中：账龄组合	1,169,634.93	100	152,588.37	13.05	1,017,046.56
合　计	1,169,634.93	100	152,588.37	13.05	1,017,046.56

（续）

类　别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	887,531.68	100.00	198,366.63	22.35	689,165.05
其中：账龄组合	887,531.68	100.00	198,366.63	22.35	689,165.05
合　计	887,531.68	100.00	198,366.63	22.35	689,165.05

（3） 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

应收账款组合 1　账龄 组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	1,048,847.35	4.73	49,578.61
1 至 2 年	17,719.36	49.82	8,827.38
2 至 3 年	13,743.16	75.43	10,365.95
3 年以上	89,325.06	93.83	83,816.43
合 计	1,169,634.93	13.05	152,588.37

② 坏账准备的变动

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	198,366.63	500.00	46,278.26			152,588.37
合　计	198,366.63	500.00	46,278.26			152,588.37

（4） 按欠款方归集的前五名的应收账款情况：

截至 2024 年 12 月 31 日,按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 873,955.20 元，占应收账款 2024 年 12 月 31 日合计数的比例为 74.72 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 93,992.60 元。

单位名称	金　额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备余额
客户 1	343,959.56	29.41	16,249.80
客户 6	187,220.00	16.01	8,844.90
客户 3	179,738.90	15.37	8,491.46
客户 7	97,380.05	8.33	4,600.56
客户 8	65,656.69	5.61	55,805.88
合　计	873,955.20	74.72	93,992.60

3. 预付款项

（1） 账龄分析及百分比

账　龄	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	224,105.10	82.58	377,041.64	88.86
1-2 年				
2-3 年			47,263.58	11.14
3 年以上	47,263.58	17.42		
合　计	271,368.68	100.00	424,305.22	100.00

4. 其他应收款

项　目	2024年12月31日	2023年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	50,253.20	79,314.78
合　　计	50,253.20	79,314.78

（1） 其他应收款按账龄列示

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	40,253.20	69,314.78
1 至 2 年		
2 至 3 年		10,000.00
3 年以上	49,555.00	39,555.00
小　计	89,808.20	118,869.78

账　龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	39,555.00	39,555.00
合　计	50,253.20	79,314.78

（2） 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
应收出口退税补贴款	40,253.20	60,351.22
押金	10,000.00	10,000.00
往来款	39,555.00	39,555.00
备用金		8,963.56
小　计	89,808.20	118,869.78
减：坏账准备	39,555.00	39,555.00
合　计	50,253.20	79,314.78

（3） 坏账准备计提情况

期末处于第三阶段的坏账准备

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
温州市鸿奥轻工机械有限公司	29,555.00	100	29,555.00	
浙江伯宏光电科技有限公司	10,000.00	100	10,000.00	
合　计	39,555.00	100	39,555.00	

（4） 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额			39,555.00	39,555.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			39,555.00	39,555.00

5. 存货

（1） 存货分类

项　　目	2024年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	490,678.38		490,678.38
在产品	2,774,418.89		2,774,418.89
库存商品	2,104,654.36		2,104,654.36
合　计	5,369,751.63		5,369,751.63

（续）

项　　目	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	685,786.43		685,786.43
在产品	1,187,337.22		1,187,337.22
库存商品	1,828,421.27		1,828,421.27
合　计	3,701,544.92		3,701,544.92

6. 其他流动资产

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待认证进项税额	359,165.79	595,748.58
预缴所得税	213,725.78	
合 计	572,891.57	595,748.58

7. 投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

项　　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值		
1、2023年12月31日余额	6,841,457.61	6,841,457.61
2、本期增加金额		
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程转入		
（3）企业合并增加		
3、本期减少金额	2,550,445.28	2,550,445.28
（1）处置		
（2）转入固定资产	2,550,445.28	2,550,445.28

项　　目	房屋及建筑物	合　计
4、2024年12月31日余额	4,291,012.33	4,291,012.33
二、累计折旧和累计摊销		
1、2023年12月31日余额	1,733,169.21	1,733,169.21
2、本期增加金额	225,592.51	225,592.51
（1）计提或摊销	225,592.51	225,592.51
（2）存货\固定资产\在建工程转入		
3、本期减少金额	735,823.24	735,823.24
（1）处置		
（2）转入固定资产累计折旧	735,823.24	735,823.24
4、2024年12月31日余额	1,222,938.48	1,222,938.48
三、减值准备		
1、2023年12月31日余额		
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、2024年12月31日余额		
四、账面价值		
1、2024年12月31日账面价值	3,068,073.85	3,068,073.85
2、2023年12月31日账面价值	5,108,288.40	5,108,288.40

注：投资性房地产为闲置暂时不用的自有房屋对外出租。

8. 固定资产及累计折旧

项　目	期末余额	期初余额
固定资产	31,492,482.75	31,662,954.14
固定资产清理		
合　计	31,492,482.75	31,662,954.14

（1） 固定资产情况

项　　目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合　计
一、账面原值					
1、年初余额	35,523,730.53	4,800,451.14	1,849,832.19	1,922,637.38	44,096,651.24
2、本年增加金额	2,550,445.28			82,722.56	2,633,167.84
（1）购置				82,722.56	82,722.56
（2）在建工程转入					

项　　目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合　计
（3）投资性房地产转入	2,550,445.28				2,550,445.28
3、本年减少金额		413,417.73	810,059.16	138,956.31	1,362,433.20
（1）处置或报废		413,417.73	810,059.16	138,956.31	1,362,433.20
（2）转入投资性房地产					
4、年末余额	38,074,175.81	4,387,033.41	1,039,773.03	1,866,403.63	45,367,385.88
二、累计折旧					
1、年初余额	5,631,966.01	3,915,223.00	1,124,035.29	1,762,472.80	12,433,697.10
2、本年增加金额	1,851,794.97	309,217.84	199,298.52	47,295.33	2,407,606.66
（1）计提	1,115,971.73	309,217.84	199,298.52	47,295.33	1,671,783.42
（2）投资性房地转入	735,823.24				735,823.24
3、本年减少金额		76,875.96	769,556.20	119,968.47	966,400.63
（1）处置或报废		76,875.96	769,556.20	119,968.47	966,400.63
（2）转入投资性房地产					
4、年末余额	7,483,760.98	4,147,564.88	553,777.61	1,689,799.66	13,874,903.13
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	30,590,414.83	239,468.53	485,995.42	176,603.97	31,492,482.75
2、年初账面价值	29,891,764.52	885,228.14	725,796.90	160,164.58	31,662,954.14

（2） 截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无固定资产抵押情况。

（3） 截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无未办妥产权证书的房屋建筑物。

（4） 截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

（5） 截至 2024 年 12 月 31 日，本公司通过经营租赁租出的固定资产情况见附注五、7 投资性房地产。

（6） 截至 2024 年 12 月 31 日，公司固定资产期末不存在减值的情况。

9. 无形资产

项　　目	土地使用权	软件	合　计
一、账面原值			
1、年初余额	8,810,775.00	25,641.03	8,836,416.03
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	8,810,775.00	25,641.03	8,836,416.03
二、累计摊销			
1、年初余额	2,276,117.48	25,641.03	2,301,758.51
2、本年增加金额	176,215.56		176,215.56
其中：摊销	176,215.56		176,215.56
3、本年减少金额			
4、年末余额	2,452,333.04	25,641.03	2,477,974.07
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	6,358,441.96		6,358,441.96
2、年初账面价值	6,534,657.52		6,534,657.52

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无使用权受限的无形资产。

10. 商誉

（1） 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023年12月31日	本期增加		本期减少		2024年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
派姆商务咨询（上海）有限公司	165,380.46					165,380.46

（2） 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
派姆商务咨询（上海）	165,380.46					165,380.46

有限公司						
小　计	165,380.46					165,380.46

11. 长期待摊费用

项目	2023年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2024年12月31日
综合楼装修费	2,113,994.00		357,294.84		1,756,699.16

12. 递延所得税资产

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024年12月31日		2023年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	28,746.51	191,643.37	34,604.49	230,696.63
资产减值准备	24,807.07	165,380.46	24,807.07	165,380.46
合 计	53,553.58	357,023.83	59,411.56	396,077.09

（2） 未确认递延所得税资产明细

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
可抵扣亏损	2,427,680.69	3,618,998.66
可抵扣暂时性差异	500.00	7,225.00
合 计	2,428,180.69	3,626,223.66

（3） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2024年12月31日	2023年12月31日
2024		349,729.79
2025	419,693.53	419,693.53
2026	540,869.64	540,869.64
2027	525,430.67	856,362.18
2028	614,547.73	1,452,343.52
2029	327,139.12	
合 计	2,427,680.69	3,618,998.66

13. 应付账款

（1） 应付账款列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
材料采购款	8,068,323.36	5,815,132.79
合　计	8,068,323.36	5,815,132.79

（2） 无账龄超过 1 年的重要应付账款

14. 合同负债

（1） 合同负债的分类

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收产品销售款	4,528,178.60	2,771,011.74
合 计	4,528,178.60	2,771,011.74

（2） 期末余额中无账龄超过一年的重要合同负债。

15. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	753,183.52	4,059,134.73	4,225,886.82	586,431.43
二、离职后福利设定提存计划	31,381.85	418,159.75	421,897.34	27,644.26
合 计	784,565.37	4,477,294.48	4,647,784.16	614,075.69

（2） 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	735,212.83	3,728,354.65	3,893,783.86	569,783.62
2、职工福利费		61,048.21	61,048.21	
3、社会保险费	17,970.69	250,061.87	251,384.75	16,647.81
其中：医疗保险费	16,809.72	235,443.82	236,729.38	15,524.16
工伤保险费	1,160.97	14,421.09	14,458.41	1,123.65
生育保险费		196.96	196.96	
4、住房公积金		12,090.00	12,090.00	
5、工会经费和职工教育经费		7,580.00	7,580.00	
合 计	753,183.52	4,059,134.73	4,225,886.82	586,431.43

（3） 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	30,299.24	404,779.28	408,326.02	26,752.50
2、失业保险费	1,082.61	13,380.47	13,571.32	891.76
合 计	31,381.85	418,159.75	421,897.34	27,644.26

16. 应交税费

税项	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
企业所得税		296,188.78
增值税	3,962.58	411.09
城市维护建设税	7,600.36	4,884.51
教育费附加	4,560.22	2,930.71

税项	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
地方教育费附加	3,040.14	1,953.80
城镇土地使用税	33,337.75	33,458.76
房产税	188,233.03	226,897.75
个人所得税	368.60	370.00
印花税	4,225.04	3,782.71
合 计	245,327.72	570,878.11

17. 其他应付款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,256,610.63	3,011,832.74
合 计	3,256,610.63	3,011,832.74

（1） 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
暂借款	3,231,364.43	2,904,355.43
应付代垫款	4,460.05	51,376.25
往来款	8,100.00	56,101.06
应付报销款及其他	12,686.15	
合 计	3,256,610.63	3,011,832.74

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18. 其他流动负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待转销项税	336,342.02	84,389.07
合 计	336,342.02	84,389.07

19. 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,200,000.00						15,200,000.00

20. 资本公积

项　目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
股本溢价	13,775,403.68			13,775,403.68

21. 盈余公积

项　目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
法定盈余公积	2,636,028.56	198,149.06		2,834,177.62

22. 未分配利润

项目	2024年度	2023年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	13,625,997.61	12,033,259.18	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减）			
调整后期初未分配利润	13,625,997.61	12,033,259.18	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,282,760.46	1,889,166.08	
减：提取法定盈余公积	198,149.06	296,427.65	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备金			
应付普通股股利	2,999,872.00		
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	12,710,737.01	13,625,997.61	

23. 营业收入和营业成本

项目	2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,481,348.16	16,138,815.86	24,320,032.10	15,150,836.89
其他业务	1,124,293.99	279,125.96	1,178,822.31	416,335.01
合　计	26,605,642.15	16,417,941.82	25,498,854.41	15,567,171.90

（1） 营业收入、营业成本按业务类型划分：

行业名称	2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
包装机械	24,750,798.04	15,589,530.40	22,886,574.39	13,608,364.93
现代服务	160,036.35		18,867.92	
机械零件加工	570,513.77	549,285.46	1,414,589.79	1,542,471.96
小　计	25,481,348.16	16,138,815.86	24,320,032.10	15,150,836.89
其他业务：				

行业名称	2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
房租收入	1,026,422.87	225,592.51	1,036,784.78	238,623.96
废品收入	18,603.54	53,533.45	65,112.12	177,711.05
其他	79,267.58		76,925.41	
小计	1,124,293.99	279,125.96	1,178,822.31	416,335.01
合计	26,605,642.15	16,417,941.82	25,498,854.41	15,567,171.90

（2） 营业收入、营业成本按地区划分：

地区名称	2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	9,113,372.03	6,321,181.77	8,144,111.76	5,329,396.85
国外	17,492,270.12	10,096,760.05	17,354,742.65	10,237,775.05
合　计	26,605,642.15	16,417,941.82	25,498,854.41	15,567,171.90

（3） 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、19。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，以客户返还的货物运输签收单或自提签收单作为客户取得相关商品的控制权的时点；对于中国境外销售合同，以出口报关单作为客户取得相关商品的控制权的时点。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

（4） 主要客户列示

客户名称	与本公司关系	销售金额	年度销售占比（%）
客户 1	非关联方	2,921,644.48	10.98
客户 2	非关联方	1,882,787.11	7.08
客户 3	非关联方	1,818,062.98	6.83
客户 4	非关联方	901,526.81	3.39
客户 5	非关联方	774,064.33	2.91
合　计		8,298,085.71	31.19

24. 税金及附加

项目	2024 年度	2023 年度
房产税	426,044.69	483,635.56
城市维护建设税	63,473.37	23,989.98
教育费附加	37,960.16	14,146.87
地方教育费附加	25,306.79	9,431.20
城镇土地使用税	33,716.78	3,833.82

项目	2024 年度	2023 年度
印花税	13,517.90	12,799.04
合　计	600,019.69	547,836.47

25. 销售费用

项目	2024 年度	2023 年度
展览费	347,975.47	296,084.04
职工薪酬	984,179.24	919,260.64
差旅费	12,210.44	24,899.65
网络推广费	3,500.00	44,552.77
业务招待费	92,603.91	49,192.91
其他	37,648.21	41,351.98
合　计	1,478,117.27	1,375,341.99

26. 管理费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	1,603,263.50	1,383,234.69
折旧摊销	1,266,087.29	1,469,329.47
中介服务费	480,755.33	443,773.58
差旅费	357,814.27	248,735.97
办公费	182,298.52	314,693.43
装修费摊销	357,294.84	357,294.84
车辆费用	39,583.90	35,142.98
业务招待费	8,959.12	47,935.11
租赁费		58,024.34
协会会费	48,000.00	34,500.00
物业费		28,068.68
其他	200,743.06	208,059.38
合　计	4,544,799.83	4,628,792.47

27. 研发费用

项目	2024 年度	2023 年度
人员工资	960,073.76	985,108.27
材料投入	463,065.83	427,787.99
折旧费用与长期费用摊销	67,924.88	120,398.33
设计费		7,884.91
其他费用	60,047.57	23,728.71
合　计	1,551,112.04	1,564,908.21

28. 财务费用

项目	2024 年度	2023 年度
利息支出		
减：利息收入	13,676.09	8,425.43
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益	136,346.52	29,643.26
银行手续费其他	21,795.40	20,357.24
合计	-128,227.21	-17,711.45

29. 其他收益

项　目	2024年度	2023年度
政府补助	251,182.23	302,915.40
合计	251,182.23	302,915.40

计入当期其他收益的政府补助：

项　目	2024年度	2023年度
与收益相关：		
企业研发费用 补助		236,663.87
2023 年度第二批鹿城区科技创新券补助		35,000.00
大学生实习补助	31,400.00	30,600.00
温州市行业标准研制奖励	200,000.00	
德国展会补助	16,800.00	
专利补助	2,000.00	
规上工业企业“对标管理”提升工作资金补助	500.00	
个税手续费补贴	482.23	651.53
合计	251,182.23	302,915.40

30. 信用减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	2024年度	2023年度
应收款项信用减值损失	45,778.26	-82,048.55
合　计	45,778.26	-82,048.55

31. 资产处置收益（损失以“—”号填列）

项　目	2024 年度	2023 年度
固定资产处置收益	-244,949.50	29,027.93
合　计	-244,949.50	29,027.93

32. 营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,763.42	1,847.97	3,763.42
合　计	3,763.42	1,847.97	3,763.42

33. 营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	15,947.53	4,907.93	15,947.53
合　计	15,947.53	4,907.93	15,947.53

34. 所得税费用

（1） 所得税费用表

项　目	2024年度	2023年度
当期所得税	77,806.23	578,724.95
递延所得税	5,857.98	-11,308.28
合　计	83,664.21	567,416.67

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024年度	2023年度
利润总额	1,327,028.88	2,079,349.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	331,757.22	519,837.41
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	464.02	58,932.79
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,093.77	16,787.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	110,718.90	363,085.88
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-232,666.81	-391,227.05
所得税费用	83,664.21	567,416.67

35. 现金流量表项目

（1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年度	2023年度
收到政府补助	251,182.23	302,915.40
收到单位及个人往来	58,963.56	54,166.75
收到的利息收入	13,676.09	8,425.43
合　计	323,821.88	365,507.58

（2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年度	2023年度
费用类开支	2,331,179.80	2,238,016.43
支付的往来款	112,133.09	58,239.23
手续费	21,795.40	20,357.24
合　计	2,465,108.29	2,316,612.90

（3） 无收到其他与投资活动有关的现金

（4） 无支付的其他与投资活动有关的现金

（5） 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年度	2023年度
向关联方拆入的资金	327,009.00	458,450.00
合　计	327,009.00	458,450.00

（6） 无支付的其他与筹资活动有关的现金

36. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

补充资料	2024年度	2023年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,098,041.38	1,511,932.97
加：信用减值损失	-45,778.26	82,048.55
资产减值准备		
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,897,375.93	2,201,356.42
无形资产摊销	176,215.56	176,215.56
长期待摊费用摊销	357,294.84	357,294.84
资产处置损失（收益以“－”号填列）	244,949.50	-29,027.93
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		4,907.92
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-156,913.17	-107,065.99
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	5,857.98	-11,308.28
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,668,206.71	-612,075.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-68,708.14	217,805.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,656,182.38	111,051.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,496,311.29	3,903,135.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	2024年度	2023年度
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,558,613.39	7,766,293.64
减：现金的期初余额	7,766,293.64	3,380,552.67
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	3,792,319.75	4,385,740.97

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	2024年度	2023年度
一、现金	11,558,613.39	7,766,293.64
其中：库存现金	3,688.50	3,960.00
可随时用于支付的银行存款	11,554,924.89	7,762,333.64
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,558,613.39	7,766,293.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37. 外币货币性项目

项　　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	23,659.69	7.1884	170,075.32
欧元	31,994.65	7.5257	240,782.14
应收账款			
其中：美元	44,260.72	7.1884	318,163.77
合同负债			
其中：美元	227,071.48	7.1884	1,632,280.64

六、 合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
派姆商务咨询（上海）有限公司	上海市	上海市	商务咨询	100		非同一控制下合并及受让股权
温州新意达精密机械有限公司	温州市	温州市	机械零件加工	55		投资设立

（二） 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

八、 关联方及其交易

（一） 本公司的最终控制方为吴朝武、许佩华，二者为夫妻关系。

（二） 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
温州一擎机械制造有限公司	子公司温州新意达精密机械有限公司之股东
王开	本公司董事
徐登懂	本公司董事
许素娥	本公司财务负责人
叶森	本公司董事
叶枫	本公司监事会主席
倪浩然	本公司监事
林群琦	本公司职工代表监事

（四） 关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
温州一擎机械制造有限公司	房租收入	281,142.86	683,634.84

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（3） 关联租赁情况

无

（4） 关联担保情况

无

（5） 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入	本期拆出	期末余额
吴朝武	2,904,355.43	327,009.00		3,231,364.43
合 计	2,904,355.43	327,009.00		3,231,364.43

（6） 关键管理人员报酬

项目	2024年度	2023年度
关键管理人员报酬	1,076,118.61	1,270,984.34

（五） 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	吴朝武	3,231,364.43		2,904,355.43	

九、 承诺及或有事项

（一） 承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二） 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止本财务报表及附注批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1） 应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,038,847.35	547,800.01
1 至 2 年	17,719.36	102,643.16
2 至 3 年	13,743.16	12,789.39
3 年以上	89,325.06	79,799.13

账　龄	期末余额	期初余额
小　计	1,159,634.93	743,031.69
减：坏账准备	152,088.37	191,141.63
合　计	1,007,546.56	551,890.06

（2） 按坏账计提方法分类列示

类　别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,159,634.93	100.00	152,088.37	13.12	1,007,546.56
其中：账龄组合	1,159,634.93	100.00	152,088.37	13.12	1,007,546.56
合　计	1,159,634.93	100.00	152,088.37	13.12	1,007,546.56

（续）

类　别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	743,031.69	100.00	191,141.63	25.72	551,890.06
其中：账龄组合	743,031.69	100.00	191,141.63	25.72	551,890.06
合　计	743,031.69	100.00	191,141.63	25.72	551,890.06

（3） 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

应收账款组合 1　　账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	1,038,847.35	4.72	49,078.61

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 至 2 年	17,719.36	49.82	8,827.38
2 至 3 年	13,743.16	75.43	10,365.95
3 年以上	89,325.06	93.83	83,816.43
合 计	1,159,634.93	13.12	152,088.37

②坏账准备的变动

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少		2024年12月31日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	191,141.63		39,053.26		152,088.37

（4） 按欠款方归集的前五名的应收账款情况：

截至 2024 年 12 月 31 日,按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 873,955.20 元，占应收账款 2024 年 12 月 31 日合计数的比例为 75.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 93,992.60 元。

单位名称	金 额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备余额
客户 1	343,959.56	29.66	16,249.80
客户 6	187,220.00	16.14	8,844.90
客户 3	179,738.90	15.50	8,491.46
客户 7	97,380.05	8.40	4,600.56
客户 8	65,656.69	5.66	55,805.88
合 计	873,955.20	75.36	93,992.60

2、 其他应收款

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	50,253.20	70,351.22
合 计	50,253.20	70,351.22

（1） 其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	40,253.20	60,351.22
1 至 2 年		
2 至 3 年		10,000.00
3 年以上	49,555.00	39,555.00
小 计	89,808.20	109,906.22

账　龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	39,555.00	39,555.00
合　计	50,253.20	70,351.22

（2） 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
应收出口退税补贴款	40,253.20	60,351.22
押金	10,000.00	10,000.00
往来款	39,555.00	39,555.00
小　计	89,808.20	109,906.22
减：坏账准备	39,555.00	39,555.00
合　计	50,253.20	70,351.22

（3） 坏账准备计提情况

期末处于第三阶段的坏账准备

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
温州市鸿奥轻工机械有限公司	29,555.00	100	29,555.00	
浙江伯宏光电科技有限公司	10,000.00	100	10,000.00	
合　计	39,555.00	100	39,555.00	

（4） 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额			39,555.00	39,555.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期末余额			39,555.00	39,555.00

3、 长期股权投资

（1） 长期股权投资分类

项目	2024年12月31日			2023年12月31日		
	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	1,000,000.00	200,000.00	800,000.00	1,825,000.00	200,000.00	1,625,000.00

（2） 对子公司投资

被投资单位名称	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末数
派姆商务咨询（上海）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		200,000.00
温州新意达精密机械有限公司	825,000.00		825,000.00			
合 计	1,825,000.00		825,000.00	1,000,000.00		200,000.00

4、 营业收入和营业成本

项目	2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,676,522.76	15,547,130.40	22,767,106.52	13,527,751.38
其他业务	1,165,141.88	225,592.51	1,227,691.15	238,623.96
合 计	25,841,664.64	15,772,722.91	23,994,797.67	13,766,375.34

（1） 营业收入、营业成本按业务类型划分：

行业名称	2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
包装机械	24,676,522.76	15,547,130.40	22,767,106.52	13,527,751.38
小 计	24,676,522.76	15,547,130.40	22,767,106.52	13,527,751.38
其他业务：				
房租收入	1,085,874.30	225,592.51	1,150,765.74	238,623.96
其他	79,267.58		76,925.41	
小 计	1,165,141.88	225,592.51	1,227,691.15	238,623.96
合 计	25,841,664.64	15,772,722.91	23,994,797.67	13,766,375.34

（2） 营业收入、营业成本按地区划分：：

地区名称	2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	8,423,669.80	5,718,362.86	6,640,055.02	3,528,600.29
国外	17,417,994.84	10,054,360.05	17,354,742.65	10,237,775.05
合　计	25,841,664.64	15,772,722.91	23,994,797.67	13,766,375.34

（3） 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、19。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，以客户返还的货物运输签收单或自提签收单作为客户取得相关商品的控制权的时点；对于中国境外销售合同，以出口报关单作为客户取得相关商品的控制权的时点。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

十三、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	2024 年度	2023 年度	说明
非流动性资产处置损益	-244,949.50	29,027.93	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	251,182.23	302,915.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
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			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益			

项目	2024 年度	2023 年度	说明
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
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			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
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	-12,184.11	-3,059.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	-5,951.38	328,883.37	
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,487.85	82,220.84	
非经常性损益净额	-4,463.53	246,662.53	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-105,369.94	631.32	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	100,906.41	246,031.21	

（二） 净资产收益率及每股收益

2024 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.11	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.89	0.14	0.14

（续）

2023 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	4.27	0.12	0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.71	0.11	0.11

浙江日高智能机械股份有限公司

二〇二五年四月三十日

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

（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） 会计政策变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2） 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

二、 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	-244,949.50
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	251,182.23
委托他人投资或管理资产的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,184.11
非经常性损益合计	-5,951.38
减：所得税影响数	-1,487.85
少数股东权益影响额（税后）	-105,369.94
非经常性损益净额	100,906.41

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用