志高机械

NEEQ : 874450

浙江志高机械股份有限公司

Zhejiang Zhigao Machinery Co., Ltd.

半年度报告

2025

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、公司负责人谢存、主管会计工作负责人应汉元及会计机构负责人（会计主管人员）应汉元保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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。

目录

第一节　公司概况.....6

第二节　会计数据和经营情况.....7

第三节　重大事件.....18

第四节　股份变动及股东情况.....26

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....28

第六节　财务会计报告.....30

附件Ⅰ　会计信息调整及差异情况.....106

附件Ⅱ　融资情况.....106

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
志高机械、公司、本公司	指	浙江志高机械股份有限公司
志高有限	指	浙江志高机械有限公司，曾用名“衢州志高机械有限公司”，系公司之前身
志高海卓	指	浙江志高海卓重机有限公司，公司全资子公司
志高进出口	指	浙江志高进出口有限公司，公司全资子公司
上海志高	指	志高掘进（上海）国际贸易有限公司，公司全资子公司
志高动力	指	浙江志高动力科技有限公司，公司全资子公司
志高控股	指	衢州志高掘进控股有限公司，公司控股股东
志高投资	指	衢州志高掘进投资管理合伙企业（有限合伙）
中小企业发展基金	指	深圳国中中小企业发展私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）
宁波红土	指	宁波红土东创创业投资合伙企业（有限合伙）
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
杭州城霖	指	杭州城霖股权投资合伙企业（有限合伙）
杭州城卓	指	杭州城卓创业投资合伙企业（有限合伙）
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
财政部	指	中华人民共和国财政部
《公司章程》	指	《浙江志高机械股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
元、万元	指	人民币元、人民币万元
钻机	指	又称“凿岩钻机”、“钻车”、“凿岩台车”、“凿岩钻车”，是指支承凿岩机进行机械化凿岩作业的行走式钻孔机械。用于露天采矿、地下采矿和巷道掘进、硐室开挖、铁路、水电及其他石方工程中钻凿浅孔和深孔
分体式钻机	指	无空气动力装置，需要使用高压气管桥接空压机获得空气动力的钻机
一体式钻机	指	与空压机一体式集成设计，无需外部提供空气动力的钻机
潜孔钻机	指	凿岩机构的冲击器安装在钻杆底部，潜入孔底钻凿岩石的钻机
地下掘进钻机	指	又称“掘进钻车”，主要用于地下井巷、隧道钻爆掘进时钻凿岩孔和锚杆孔的大型掘进凿岩设备，可配备数量及尺寸不等的钻臂及凿岩机
空气压缩机	指	又称“空压机”，将原动力（电动机、内燃机等）的机械能转换成气体压力能的机械装置
螺杆机	指	又称“螺杆式空压机”、“螺杆式空气压缩机”，由

		一对平行排列、相互啮合的螺杆转子配置在机壳中形成压缩腔，通过螺杆转子齿间容积的变化而提高气体压力的空压机。本文除非特指，螺杆式空压机一般均指双螺杆式空压机
凿岩	指	岩石中钻凿出特定要求岩孔的工程技术，在采矿工程中，岩孔常用以装填炸药，进行爆破，凿岩在地质、石油、水电、交通等有关岩石破碎工程中有着广泛的应用
螺杆主机	指	又称“机头”，螺杆机的核心部件，由转子、支撑转子的轴承、密封、壳体等组成
螺杆转子	指	螺杆主机内平行配置的一对相互啮合的螺旋转子，阳转子与驱动机连接，带动阴转子转动

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江志高机械股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Zhigao Machinery Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	谢存	成立时间	2003 年 8 月 14 日
控股股东	控股股东为（志高控股）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（谢存），一致行动人为（志高控股和志高投资）
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）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-矿山机械制造（C3511）		
主要产品与服务项目	“志高掘进”、“ZEGA”系列钻机、螺杆机及相关配件的生产、研发与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	志高机械	证券代码	874450
挂牌时间	2024 年 6 月 24 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	64,444,463
主办券商（报告期内）	东方证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 119 号东方证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	应汉元	联系地址	浙江省衢州市衢江经济开发区百灵北路 15 号
电话	05703688605	电子邮箱	yhy@zhigaojx.com
传真	05703688605		
公司办公地址	浙江省衢州市衢江经济开发区百灵北路 15 号	邮政编码	324023
公司网址	www.zhigaojx.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	913308007530365348		
注册地址	浙江省衢州市衢江经济开发区百灵北路 15 号		
注册资本（元）	64,444,463	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（一）　商业模式与经营计划实现情况

商业模式

公司是一家为下游客户提供凿岩工程与空气动力专业性综合解决方案的高新技术企业，专注于提供节能、环保、安全、高效的钻机、螺杆机产品，主要产品为“志高掘进”、“ZEGA”系列钻机、螺杆机及相关配件，产品广泛应用于矿山开采、工程建设、装备制造、石化化工、纺织服装、食品饮料、医药生产等领域。报告期内，公司主营业务未发生变化。公司被浙江省经济和信息化厅评为浙江省“隐形冠军”企业，技术中心被认定为“浙江省企业研究院”。公司于 2022 年 9 月被工信部认定为第四批国家级专精特新“小巨人”企业。

公司主要经营模式为：

1、盈利模式

公司盈利主要来源于钻机、螺杆机产品的销售所获取的相应利润。公司紧跟市场新技术发展趋势、产品市场需求和行业竞争情况，不断调整优化公司新产品和技术的开发方向，不断优化钻机和螺杆机产品的性能，通过提供满足下游客户需求的高质量产品获取销售收入并不断实现盈利。

2、采购模式

（1）采购流程

公司采用“按需采购”的采购模式。生产管理部门依据销售计划、合理库存等制定相应的生产计划。公司采购负责部门根据产品生产计划、物料库存情况制定物料采购计划，与供应商沟通供货速度、供货质量、采购价格等后确定最终供应商，并根据实际需求量、采购周期、经济订货量等编制采购订单并下发至供应商，供应商按采购订单内容、要求及时配送相应物料。

（2）合格供应商制度

为保证生产的连续性、产品质量的稳定性，公司制定了有效的供应商管理制度并以此确定《合格供应商名单》，对合格供应商的筛选与管理进行规范。公司采购部协同技术中心、质保部组成供应商管理小组，依据供应商质量管理能力、工艺技术能力、生产保证能力等考察评估确定潜在供应商，并通过内部相关部门评审、样品测试以及审批后确定合格供应商。供应商管理小组对供应商进行考核并以

此对《合格供应商名单》进行维护管理。报告期内，公司将少量零部件或工序通过委托加工的方式进行生产。

3、生产模式

公司采用“以销定产、合理库存”的生产模式。销售部门根据客户需求、市场预测等制定销售计划，生产管理部门依据销售计划、合理库存等制定相应的生产计划。采购部门制定相应采购计划并保证生产物资的供应，各生产车间根据生产计划组织资源进行生产。同时公司质保部门对生产过程的各阶段实施检验，对达不到设计或工艺文件要求的不合格品有权制止其流入下道工序或出厂。

4、销售模式

公司产品的销售以经销模式为主、直销模式为辅。钻机和螺杆机下游客户分布范围广泛，公司主要由经销商开拓下游市场并向用户提供售后服务。公司直销模式主要针对大型国有建设企业、矿山企业等战略示范客户，客户数量相对较少。

公司对经销商的销售能力、服务能力、资金实力等进行综合考察筛选，并与合格经销商签订经销协议。公司综合考量各区域市场容量和竞争状况等要素，以区域为单元授权经销商经营公司产品。公司已建立一支销售能力强、品牌忠诚度高、服务水平专业的经销商队伍，销售范围覆盖全国主要区域及部分“一带一路”沿线国家。

5、研发模式

公司紧跟市场需求和行业前沿技术发展趋势，根据市场战略、产品战略确定新产品、新技术、新工艺的研发方向。研发模式以自主研发为主并在部分新产品开发方面与行业内技术型机构进行合作开发。公司研发管理制度在立项、研究开发、项目资金、项目开发、项目保护等方面对研发活动进行控制管理。

经营计划实现情况

2025 年 1-6 月，公司实现营业收入 46,940.28 万元，同比增长 4.99%，实现净利润 5,958.62 万元，同比增长 25.15%，营业收入和利润水平均实现增长。

（二） 行业情况

公司是一家专业从事凿岩设备和空气压缩机的研发、生产、销售和服务的高新技术企业，专注于

提供节能、环保、安全、高效的钻机、螺杆机产品。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为矿山机械制造（C3511）。公司专注于提供节能、环保、安全、高效的钻机、螺杆机产品，多种型号钻机和螺杆机被评定为省级工业新产品或浙江省科学技术成果，ZGYX-6500 全液压露天凿岩钻车被评为浙江省装备制造业重点领域首台（套）产品（国内）并被科技部列入国家火炬计划。此外，J21、UJ21C、UJ33 地下掘进钻机、D490 一体式露天潜孔钻机和 UP45 智能遥控中深孔钻机均被认定为浙江省装备制造业重点领域首台（套）产品（省内），D480 一体式露天潜孔钻机被评为浙江省首台（套）装备工程化攻关项目，ZG132FeT-7 干式无油螺杆空压机被认定为浙江省首台（套）装备（省内）。

近年来国家对矿山开采、工程建设中绿色环保、安全、自动化、机械化、专业化等要求出台了一系列政策，在矿山开采、工程建设等领域中一体式钻机产品对传统手风钻、分体式钻机产品的替代逐渐加快。

我国正积极推动采矿业转型升级，自然资源部等七部门联合印发《关于进一步加强绿色矿山建设的通知》，将绿色矿山建设从此前的“少数优秀矿山示范引领”转变为“全面推进”，加快了矿业绿色低碳转型发展的步伐。国家发改委等六部门修订发布《基础设施和公用事业特许经营管理办法》，鼓励社会资本参与基础设施建设和运营，激发民间投资活力。公司下游行业建设规模的增长和原有资产的更新换代为公司应用于该领域的钻机、工程螺杆机产品创造了稳步上升的需求。

此外，国家“一带一路”、“走出去”等经济战略也为国内工程机械出口提供了良好机遇，报告期内公司与“一带一路”沿线国家客户继续加强合作，境外收入金额同比增长。上述产业政策的逐步实施及新政策的不断出台，将对公司经营发展产生积极有利的影响。

（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、公司于 2022 年 9 月被工信部认定为第四批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期三年； 2、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室印发的《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的函》（国科火字〔2023〕33 号），公司被列入“浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业备案名单”，并于 2022 年 12 月 24 日取得编号为 GR202233005048 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，有效期内按 15%税率计缴企业所得税。

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	469,402,878.16	447,112,858.44	4.99%
毛利率%	27.38%	25.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	59,586,219.30	47,612,451.43	25.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	57,421,615.10	46,604,075.45	23.21%
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）	9.95%	9.77%	-
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）	9.59%	9.56%	-
基本每股收益	0.92	0.74	24.32%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	949,518,113.29	905,103,058.71	4.91%
负债总计	321,064,094.62	336,235,259.34	-4.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	628,454,018.67	568,867,799.37	10.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.75	8.83	10.42%
资产负债率%（母公司）	29.85%	32.03%	-
资产负债率%（合并）	33.81%	37.15%	-
流动比率	2.04	1.86	-
利息保障倍数	57.23	19.12	-
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	39,275,621.25	7,689,736.48	410.75%
应收账款周转率	4.02	5.97	-
存货周转率	1.06	2.28	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	4.91%	3.03%	-
营业收入增长率%	4.99%	8.28%	-
净利润增长率%	25.15%	17.50%	-

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	74,790,673.59	7.88%	158,439,984.59	17.51%	-52.80%
应收票据	-	-	0	0	-
应收账款	135,787,047.12	14.30%	97,647,513.77	10.79%	39.06%
交易性金融资产	89,962,535.07	9.47%	10,397,392.31	1.15%	765.24%
应收款项融资	7,664,075.18	0.81%	13,341,129.81	1.47%	-42.55%
预付款项	1,522,430.73	0.16%	7,842,104.35	0.87%	-80.59%
其他应收款	3,893,374.39	0.41%	6,624,827.02	0.73%	-41.23%
存货	316,761,246.04	33.36%	308,162,179.70	34.05%	2.79%
合同资产	432,692.74	0.05%	2,386,574.35	0.26%	-81.87%
其他流动资产	9,942,266.17	1.05%	5,587,716.27	0.62%	77.93%
固定资产	209,762,099.58	22.09%	223,192,530.33	24.66%	-6.02%
在建工程	31,038,235.44	3.27%	5,073,564.95	0.56%	511.76%
使用权资产	463,725.04	0.05%	1,163,104.71	0.13%	-60.13%
无形资产	56,208,754.52	5.92%	52,745,994.85	5.83%	6.56%
长期待摊费用	812,124.67	0.09%	1,190,760.27	0.13%	-31.80%
递延所得税资产	10,476,833.01	1.10%	10,971,018.68	1.21%	-4.50%
短期借款	57,797,935.55	6.09%	70,366,712.91	7.77%	-17.86%
应付票据	72,493,352.09	7.63%	93,927,489.1	10.38%	-22.82%
应付账款	139,960,544.13	14.74%	109,909,626.05	12.14%	27.34%
合同负债	7,813,385.68	0.82%	15,393,384.72	1.70%	-49.24%
应付职工薪酬	15,656,281.77	1.65%	18,981,726.89	2.10%	-17.52%
应交税费	10,834,190.70	1.14%	14,874,928.68	1.64%	-27.16%
其他应付款	3,310,564.38	0.35%	2,444,746.23	0.27%	35.42%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	731,392.85	0.08%	-100.00%
其他流动负债	5,987,787.43	0.63%	2,043,339.86	23%	193.04%
租赁负债	0	0%	0	0%	0%
预计负债	2,440,178.66	0.26%	2,291,665.58	0.25%	6.48%
递延收益	4,225,920.00	0.45%	4,532,928	0.50%	-6.77%
递延所得税负债	543,954.23	0.06%	737,318.47	0.08%	-26.23%
实收资本(或股本)	64,444,463.00	6.79%	64,444,463.00	7.12%	0.00%
资本公积	113,469,948.25	11.95%	113,144,330.04	12.54%	0.00%
盈余公积	32,222,231.50	3.39%	32,222,231.50	3.56%	0.00%

未分配利润	418,317,375.92	44.06%	358,731,156.62	39.63%	16.61%
其他非流动资产	0	0%	336,662.75	0.04%	-100%

项目重大变动原因

1、 货币资金比上年期末减少52.80%，系本期期末银行存款余额减少。
2、 应收账款比上年期末增加39.06%，系本期期末应收客户货款增加。
3、 交易性金融资产比上年期末增加765.24%，系本期期末结构性存款增加。
4、 应收款项融资比上年期末减少42.55%，系本期期末收到的银行承兑汇票减少。
5、 预付款项比上年期末减少80.59%，系上年期末包括预提采购返利。
6、 其他应收款比上年期末减少41.23%，系本期期末应收出口退税减少。
7、 合同资产比上年期末减少81.87%，系本期期末应收质保金减少。
8、 其他流动资产比上年期末增加77.93%，系本期期末待抵扣增值税进项税额增加。
9、 在建工程比上年期末增加511.76%，系本期期末高端装备智能产业园项目（二期）和年产300台智能化钻机生产线建设项目投入增加。
10、 使用权资产比上年期末减少60.13%，系本期计提折旧所致。
11、 长期待摊费用比上年期末减少31.80%，系本期分摊所致。
12、 其他非流动资产比上年期末减少100.00%，系本期期末一年以上的应收质保金减少。
13、 合同负债比上年期末减少49.24%，系本期期末预收货款减少。
14、 其他应付款比上年期末增加35.42%，系本期期末应付经营性费用增加。
15、 一年内到期的非流动负债比上年期末减少100.00%，系本期期末一年内到期的租赁负债减少。
16、 其他流动负债比上年期末增加193.04%，系本期期末预提销售返利增加。

（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	469,402,878.16	-	447,112,858.44	-	4.99%
营业成本	340,879,544.30	72.62%	332,959,503.5	74.47%	2.38%
毛利率	27.38%	-	25.53%	-	-
税金及附加	4,122,298.70	0.88%	1,841,867.28	0.41%	123.81%
销售费用	23,285,311.14	4.96%	20,480,355.56	4.58%	13.70%
管理费用	15,713,647.10	3.35%	17,615,566.44	3.94%	-10.80%
研发费用	18,154,598.85	3.87%	17,834,210.85	3.99%	1.80%
其他收益	4,030,490.17	0.86%	3,483,871.23	0.78%	15.69%
财务费用	-160,581.76	-0.03%	1,129,381.77	0.25%	-114.22%
投资收益	-84,882.80	-0.02%	39,212.98	0.01%	-316.47%
公允价值变动收益	676,535.07	0.14%	264,202.45	0.06%	156.07%
信用减值损失	-2,204,875.01	-0.47%	-2,163,939.75	-0.48%	1.89%

资产减值损失	-2,460,760.67	-0.52%	-2,815,032.65	-0.63%	-12.59%
资产处置收益	-	0.00%	-7,509.44	0.00%	-
营业外收入	61,226.97	0.01%	181,288.19	0.04%	-66.23%
营业外支出	99,348.93	0.02%	85,741.00	0.02%	15.87%
所得税费用	7,740,225.33	1.65%	6,535,873.62	1.46%	18.43%

项目重大变动原因

1、税金及附加比上年同期增加123.81%，系本期预提土地使用税和房产税增加。
2、财务费用比上年同期减少114.22%，系本期短期借款、利息支出减少。
3、投资收益比上年同期减少316.47%，系本期理财产品投资收益减少。
4、公允价值变动收益比上年同期增加156.07%，系本期结构性存款公允价值变动收益增加。
5、营业外收入比上年同期减少66.23%，系本期无法支付款项减少。

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	465,843,110.07	442,789,005.00	5.21%
其他业务收入	3,559,768.09	4,323,853.44	-17.67%
主营业务成本	340,769,937.50	332,959,503.50	2.35%
其他业务成本	109,606.80	160,498.20	31.71%

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
钻机	245,336,205.30	155,197,530.45	36.74%	4.27%	-1.70%	3.84%
螺杆机	180,511,626.50	161,608,207.73	10.47%	1.32%	3.85%	-2.18%
配件	39,995,278.27	23,964,199.32	40.08%	36.32%	23.16%	6.40%
其他业务收入	3,559,768.09	109,606.80	96.92%	-17.67%	-	-3.08%

按区域分类分析

√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
境内	343,861,398.19	278,681,835.84	18.96%	-2.63%	0.56%	-2.57%

境外	125,541,479.97	62,197,708.46	50.46%	33.60%	33.60%	9.87%

收入构成变动的原因

本期公司营业收入有所增加，主要是公司安全性、环保性以及工作效率较高的钻机类产品收入增加所致。公司境外销售拓展情况良好，营业收入在境外市场有所上升。

（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	39,275,621.25	7,689,736.48	410.75%
投资活动产生的现金流量净额	-60,742,329.18	-12,919,426.23	370.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,284,664.12	-18,525,995.51	-17.50%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额本期金额 3,927.56 万元，较上年同期上升 410.75%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金和收到的税费返还增加所致。
2、投资活动产生的现金流量净额本期金额-6,074.23 万元，较上年同期下降 370.16%，主要系本期购建固定资产和投资支付的现金增加所致。
3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额-1,528.46 万元，较上年同期上升 17.50%，主要系本期偿付利息支付的现金减少所致。

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
浙江志高海卓重机有限公司	控股子公司	主要负责采购部分原材料	5,000,000	13,065,177.46	9,775,282.93	5,697,681.91	141,209.52
浙江志高进出口有限公司	控股子公司	主要负责部分产品出口业务	3,000,000	137,151,909.09	12,481,212.74	125,541,479.97	-730,599.77
志高	控	主要	10,000,000	4,707,393.49	1,519,856.60	10,585,319.50	-431,273.30

掘进（上海）国际贸易有限公司	子公司	负责部分国内直销客户的拓展及销售					
浙江志高动力科技有限公司	控股子公司	负责工业螺杆机、螺杆主机的生产、研发与销售	60,000,000	232,904,445.11	66,614,487.62	89,045,232.82	3,280,390.75

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

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
华夏银行衢州分行	银行理财产品	华夏理财现金62号B	4,080,000	0	自有资金
宁波银行衢州分行	银行理财产品	招银理财招赢日日金46号现金管理类理财计划	13,500,000	0	自有资金
宁波银行衢州分行	银行理财产品	结构性存款	706,000	0	自有资金

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

□适用 √不适用

七、 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
业绩波动风险	公司主要产品为钻机及螺杆机，产品广泛应用于矿山开采、工程建设、装备制造、石化化工、纺织服装、食品饮料、医药生产等领域。公司未来的成长受到宏观经济形势、行业政策、市场开拓进展、竞争环境、人才技术储备情况等多重因素的影响。若下游应用领域受前述因素影响下降有所变化或公司新产品推广乏力，则公司经营业绩存在下滑的风险。
主要外销区域的市场环境或贸易政策变化的风险	若未来国际政治经济环境以及国际局势、进口政策、贸易摩擦等发生重大变化，导致公司相关海外订单流失，则公司可能面临收入增长速度减缓甚至收入下滑的风险，进而对公司整体经营业绩产生不利影响。
原材料价格波动的风险	公司的主营业务成本构成中直接材料成本占比较高。公司生产所需的原材料主要包括柴油机、钢材、电机等，上述原材料价格受宏观经济波动、市场供求状况等因素的影响而发生波动。若未来上述主要原材料的价格出现大幅波动而公司无法消化原材料价格波动带来的影响，则将会对公司的经营业绩产生不利影响。
毛利率波动的风险	公司毛利率水平受下游行业的发展状况、市场竞争、产品结构、原材料价格、人力成本等多种因素的影响而有所变动。如上述因素发生不利变化，则公司的毛利率水平、盈利能力以及经营业绩均将受到不利影响。
汇率变动风险	部分外销业务以美元、欧元结算，若未来美元、欧元兑人民币汇率发生较大波动并且公司不能采取有效措施减弱汇率波动风险，则可能对公司经营业绩产生不利影响。
经销商管理风险	公司目前采取“经销为主、直销为辅”的销售模式。公司已建立了一套相对完善的经销商管理体系和销售管理模式，若未来公司管理经销商的水平未能及时跟上业务扩张的速度，或者公司对经销商的管理未能及时跟上行业市场的变化，则可能出现市场拓展不利的情况，从而对公司竞争能力和经营业绩造成不利影响。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人谢存先生直接持有公司 18.08%股份，通过志高控股间接持有公司 35.32%股份，通过志高投资间接持有公司 2.18%股份，直接和间接持有公司 55.58%股份，同时谢存担任公司董事长、总经理。尽管公司已按照现代企业管理制度的要求建立了较为健全的法人治理结构，但实际控制人仍可能利用其主要决策者地位，对公司的战略规划、生产经营、人事安

	排、重大资本支出和利润分配等重大事项施加影响，从而影响公司决策的科学性和合理性。若实际控制人利用其绝对控股权对公司经营决策、财务、人事等进行不当控制，则存在侵害公司及其他股东利益的风险。
技术人才流失的风险	公司主要产品是先进装备制造技术和自动化技术深度融合的产物，对技术人员专业知识、实战经验和能力的要求较高。技术人员不仅需要掌握自动化、工业软件等多学科知识，具备综合运用能力，同时需要理解钻机、螺杆机的生产工艺流程和客户需求。随着技术持续更新和市场竞争的不断加剧，行业内企业对优秀的技术研发人才需求日益加大，公司可能面临核心技术人才流失的风险。
核心技术泄密的风险	公司长期重视核心技术的保密工作。为避免核心技术泄密，公司与核心人员签署了相关保密协议，同时公司已将核心技术申请专利以获得知识产权保护。未来如果由于核心技术人员的流失或者个别员工的违规行为而引起技术泄密风险，将对公司的未来发展产生不利影响。
未足额缴纳社会保险和住房公积金的风险	报告期内公司存在未为部分员工缴纳社会保险和住房公积金的情况。公司已积极采取措施为未缴人员缴纳社会保险和住房公积金，同时实际控制人已出具相关承诺由其全额承担可能对公司造成的损失，但公司仍存在未来被要求补缴社会保险及住房公积金以及被主管机关追责的风险。
市场竞争加剧风险	公司长期深耕钻机和螺杆机市场，已在研发、技术、产品、渠道、品牌等方面积累了一定的竞争优势。与此同时，国际行业巨头在行业内处于优势地位，行业内竞争对手也在不断地发展和追赶。若公司不能继续保持上述优势，不能继续在上述方面的建设上保持投入，或不能对市场竞争作出迅速反应、及时调整优化产品结构，不能不断研发推出符合市场需求的产品，则公司将在激烈的市场竞争中处于不利地位并面临市场竞争加剧的风险。
下游行业政策变化的风险	公司钻机及工程螺杆机产品主要应用于矿山开采、工程建设等领域，其下游需求受固定资产投资相关领域调控政策、环保安全政策影响较大。若未来固定资产投资相关领域政策调控导致基础设施建设投资下滑或环保安全政策标准提高导致矿山等下游行业停工停产，则公司上述应用于矿山开采、工程建设等领域的产品可能面临需求下降的风险，从而对公司经营业绩造成不利影响。
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	三. 二.（二）
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.（三）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二.（四）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□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.（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	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								其控制的企业		
1	志高动力	165,000,000.00	-	-	2020年8月26日	2025年4月9日	连带	否	已事前及时履行	否
2	志高动力	55,000,000.00	44,000,000.00	11,000,000.00	2021年12月31日	2026年12月31日	连带	否	已事前及时履行	否
3	志高动力	33,000,000.00	28,000,000.00	5,000,000.00	2021年9月13日	2025年12月31日	连带	否	已事前及时履行	否
总计	-	253,000,000.00	72,000,000.00	16,000,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内被担保方经营情况及财务状况良好，不存在承担连带清偿责任的风险。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	253,000,000.00	16,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	253,000,000.00	16,000,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

以上担保均为公司对子公司志高动力提供的担保，相关决策程序符合公司章程规定。志高动力信用

及经营状况较好，公司为其融资业务提供担保有利于子公司经营业务的发展。志高动力具备债务清偿能力，上述担保事项风险在可控范围内，不会给公司带来重大财务风险。

（三） 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

（四） 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	300,000	266,718.42
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	3,000,000	589,828.78
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0	0
贷款	0	0

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

无重大关联交易。

（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
公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	2024 年 6 月 24 日	-	发行	关于申请文件真实、准确、完整的承诺	对包括招股说明书在内的全部文件承诺真实性、准确性和完整性	正在履行中
控股股东、实际控制人、直接持股 5%以上	2024 年 6 月 24 日	-	发行	关于减持意向的承诺	承诺减持意向	正在履行中

股东、非独立董事、监事、高级管理人员						
控股股东、实际控制人、非独立董事、监事、高级管理人员	2024 年 6 月 24 日	-	发行	关于股份锁定的承诺	承诺股份锁定	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、非独立董事、高级管理人员	2024 年 6 月 24 日	-	发行	关于履行上市后三年内稳定股价措施的承诺	承诺履行上市后三年内稳定股价的相关措施	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、非独立董事、监事、高级管理人员	2024 年 6 月 24 日	-	发行	关于填补摊薄即期回报措施的承诺	承诺相关填补摊薄即期回报措施	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、直接持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员	2024 年 6 月 24 日	-	发行	关于未履行公开承诺时的约束措施的承诺	承诺未履行相关承诺事项时的约束措施	正在履行中
控股股东、实际控制人、直接持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员	2024 年 6 月 24 日	-	发行	关于规范和减少关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
控股股东、实际控制人	2024 年 6 月 24 日	-	发行	关于避免同业竞争的承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人	2024 年 6 月 24 日	-	发行	关于利润分配政策的承诺	承诺遵守利润分配政策	正在履行中

公司、控股股东、实际控制人	2024 年 6 月 24 日	-	发行	关于欺诈发行上市的股份购回承诺	承诺欺诈发行上市的股份购回	正在履行中
实际控制人、控股股东	2024 年 6 月 24 日	-	发行	关于资金占用的承诺	承诺不存在资金占用情况	正在履行中
公司	2024 年 6 月 24 日	-	发行	关于股东情况的承诺	承诺公司直接及间接股东、本公司股权结构穿透后最终自然人出资人均具备直接和/或间接持有本公司股份的主体资格等	正在履行中
实际控制人、控股股东	2024 年 6 月 24 日	-	发行	关于发生违法违规情形后自愿限售的承诺	承诺发生违法违规情形后自愿限售	正在履行中
公司	2024 年 6 月 24 日	-	发行	关于股东信息披露的专项承诺	承诺公司股东均具备持有本公司股份的主体资格，不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有本公司股份的情形	正在履行中
实际控制人、控股股东	2024 年 6 月 24 日	-	发行	关于其他事项的承诺	承诺公司如存在被政府处罚的相关情形，本人/本公司将赔偿志高机械由此产生的全部损失	正在履行中
实际控制人、控股股东	2024 年 9 月 19 日	-	发行	关于上市后业绩大幅下滑延长股份锁定期的承诺	承诺如上市后公司业绩大幅下滑则相应延长所持股份锁定期	正在履行中
实际控制	2024 年 9	-	发行	关于涉嫌	承诺如公司或	正在履行中

人、控股股东、持有股份的董事长及总经理	月 19 日			证券期货违法犯罪或重大违规行为自愿限售的承诺函	自身在公司上市后涉嫌证券期货违法犯罪或重大违规行为，则自愿限售所持股份	
实际控制人、控股股东、董事/高级管理人员、发行人	2024 年 9 月 19 日	-	发行	关于挂牌期间违规行为的承诺	承诺自身在公司挂牌期间不存在组织、参与内幕交易、操纵市场等违法违规行为或者为违法违规交易公司股票提供便利的情形	正在履行中
实际控制人、控股股东、董事/高级管理人员	2024 年 9 月 19 日	-	发行	关于退市情形的承诺	承诺自身 36 个月内不存在与退市相关的情形	正在履行中
间接持有发行人股份的实际控制人亲属	2024 年 9 月 19 日	-	发行	关于股份锁定的承诺函	承诺股份锁定	正在履行中
实际控制人、持股经销商	2025 年 5 月 29 日	-	发行	关于不存在股权代持的承诺	承诺自身不存在委托持股的情形	正在履行中
自愿限售的股东	2025 年 7 月 21 日	-	发行	关于自愿限售的承诺	承诺股份锁定	正在履行中
控股股东、实际控制人、直接持股 5%以上股东	2024 年 3 月 21 日	-	挂牌	关于股份锁定期的承诺	承诺股份锁定期	正在履行中
董监高	2024 年 3 月 21 日	-	挂牌	关于股份锁定的承诺	承诺股份锁定	正在履行中
控股股东、实际控制人、直接持股 5%以上股东、董	2024 年 3 月 21 日	-	挂牌	关于避免同业竞争的承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

事、监事、高级管理人员						
控股股东、实际控制人、直接持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员	2024 年 3 月 21 日	-	挂牌	关于减少和规范关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
控股股东、实际控制人、直接持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员	2024 年 3 月 21 日	-	挂牌	关于避免资金占用的承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
控股股东、实际控制人	2024 年 3 月 21 日	-	挂牌	关于物业瑕疵事项的承诺	物业瑕疵事项的承诺	正在履行中
控股股东、实际控制人	2024 年 3 月 21 日	-	挂牌	关于社会保险与住房公积金事项的承诺	承诺承担相应的处罚，并且承诺不向公司及其控股子公司追偿	正在履行中
实际控制人、控股股东	2024 年 3 月 21 日	-	挂牌	关于税收缴纳事项的承诺	承诺如应有权部门要求或决定，公司及其控股子公司因在本次挂牌之前的经营活动中存在因税收缴纳事宜将来被主管税务部门处罚或遭受其他任何损失，本人/本企业将足额补偿公司及其控股子公司因此而发生的支出，并且承诺不向公司及其	正在履行中

					控股子公司追偿前述支出	
公司	2024 年 3 月 21 日	-	挂牌	未履行承诺时约束措施的承诺	承诺将严格履行在本公司本次挂牌过程中所作出的全部公开承诺事项，及未履行承诺时的约束措施	正在履行中
控股股东、实际控制人、直接持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员	2024 年 3 月 21 日	-	挂牌	未履行承诺时约束措施的承诺	承诺将严格履行本人/本企业在本次挂牌过程中所作出的全部公开承诺事项，及未履行承诺时的约束措施	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，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（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	货币资金	质押	36,652,675.89	3.86%	质押定期存款、银行承兑汇票保证金、保函保证金
房屋及建筑物	固定资产	抵押	65,754,193.10	6.93%	房屋及建筑物抵押用于借款及开立银行承兑汇票
土地使用权	无形资产	抵押	26,611,178.88	2.80%	土地使用权抵押用于借款及开立银行承兑汇票
总计	-	-	129,018,047.87	13.59%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上抵押贷款属于公司正常的融资需求，资产权利受限事项对公司生产经营不存在不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,886,898	10.69%	0	6,886,898	10.69%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	57,557,565	89.31%	0	57,557,565	89.31%
	其中：控股股东、实际控制人	41,232,184	63.98%	0	41,232,184	63.98%
	董事、监事、高管	10,525,381	16.33%	0	10,525,381	16.33%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		64,444,463	-	0	64,444,463	-
普通股股东人数		15				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	志高控股	29,580,000	0	29,580,000	45.90%	29,580,000	0	0	0
2	谢存	11,652,184	0	11,652,184	18.08%	11,652,184	0	0	0
3	志高投资	5,800,000	0	5,800,000	9.00%	5,800,000	0	0	0
4	李巨	5,794,432	0	5,794,432	8.99%	5,794,432	0	0	0
5	徐永锋	1,577,184	0	1,577,184	2.45%	1,577,184	0	0	0
6	杭州城霖	1,342,599	0	1,342,599	2.08%	0	0	0	0
7	杭州城卓	1,342,599	0	1,342,599	2.08%	0	0	0	0
8	中小企	1,288,889	0	1,288,889	2.00%	0	0	0	0

	业发展基金								
9	程允强	1,276,083	0	1,276,083	1.98%	1,276,083	0	0	0
10	宁波红土	1,031,111	0	1,031,111	1.60%	0	0	0	0
合计		60,685,081	-	60,685,081	94.17%	55,679,883	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

1、 谢存、志高控股、志高投资：谢存直接持有志高控股 76.95%股权并担任执行董事；直接持有志高投资 20.73%出资额并担任执行事务合伙人；志高控股、志高投资均为谢存控制的企业。

2、 李巨、志高控股：李巨直接持有志高控股 7.52%股权，为其持股 5%以上的自然人股东。

3、 杭州城霖、杭州城卓：二者均由杭州城投富鼎投资管理有限公司担任执行事务合伙人。

4、 中小企业发展基金、深创投：深创投直接持有中小企业发展基金之执行事务合伙人（深圳国中创业投资管理有限公司）49.00%股权、中小企业发展基金 10.00%出资份额。

5、 宁波红土、深创投：深创投直接持有宁波红土 29.00%的出资份额；间接持有宁波红土之私募基金管理人（江苏红土创业投资管理有限公司）100.00%的股权；间接持有宁波红土之执行事务合伙人（宁波红土东华创业投资管理有限公司）70.00%的股权。

6、 程允强、志高控股：程允强直接持有志高控股 4.80%股权并担任志高控股监事。

施钧、志高控股：施钧直接持有志高控股 4.32%股权并担任志高控股经理。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
谢存	董事长、总经理	男	1971 年 8 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	11,652,184	-	11,652,184	18.08%
李巨	董事、副总经理	男	1969 年 3 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	5,794,432	-	5,794,432	8.99%
应汉元	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1968 年 10 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	900,498	-	900,498	1.40%
程允强	董事	男	1955 年 1 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	1,276,083	-	1,276,083	1.98%
施钧	董事	男	1971 年 10 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	977,184	-	977,184	1.52%
张万利	独立董事	男	1962 年 4 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	0	-	0	0%
韩家勇	独立董事	男	1963 年 6 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	0	-	0	0%
刘旭海	独立董事	男	1970 年 10 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22	0	-	0	0%

					日				
徐永锋	监事会主席	男	1973 年 4 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	1,577,184	-	1,577,184	2.45%
陈燕	监事	女	1981 年 5 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	0	-	0	0%
吕敏峰	职工监事	男	1986 年 10 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	0	-	0	0%
叶幼岚	副总经理	男	1974 年 7 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	0	-	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在亲属关系。

（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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研发人员	91	4	5	90
生产人员	657	124	162	619
管理人员	75	4	4	75
销售人员	143	6	4	145
员工总计	966	138	175	929

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

（一）　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	74,790,673.59	158,439,984.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	89,962,535.07	10,397,392.31
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3	135,787,047.12	97,647,513.77
应收款项融资	4	7,664,075.18	13,341,129.81
预付款项	5	1,522,430.73	7,842,104.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	3,893,374.39	6,624,827.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	316,761,246.04	308,162,179.70
其中：数据资源			
合同资产	8	432,692.74	2,386,574.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	9,942,266.17	5,587,716.27
流动资产合计		640,756,341.03	610,429,422.17
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	209,762,099.58	223,192,530.33
在建工程	11	31,038,235.44	5,073,564.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	12	463,725.04	1,163,104.71
无形资产	13	56,208,754.52	52,745,994.85
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	14	812,124.67	1,190,760.27
递延所得税资产	15	10,476,833.01	10,971,018.68
其他非流动资产	16		336,662.75
非流动资产合计		308,761,772.26	294,673,636.54
资产总计		949,518,113.29	905,103,058.71
流动负债：			
短期借款	18	57,797,935.55	70,366,712.91
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	19	72,493,352.09	93,927,489.10
应付账款	20	139,960,544.13	109,909,626.05
预收款项			
合同负债	21	7,813,385.68	15,393,384.72
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	22	15,656,281.77	18,981,726.89
应交税费	23	10,834,190.70	14,874,928.68
其他应付款	24	3,310,564.38	2,444,746.23
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	25		731,392.85
其他流动负债	26	5,987,787.43	2,043,339.86
流动负债合计		313,854,041.73	328,673,347.29
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	27	2,440,178.66	2,291,665.58
递延收益	28	4,225,920.00	4,532,928.00
递延所得税负债		543,954.23	737,318.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,210,052.89	7,561,912.05
负债合计		321,064,094.62	336,235,259.34
所有者权益：			
股本	29	64,444,463.00	64,444,463.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	30	113,469,948.25	113,469,948.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	31	32,222,231.50	32,222,231.50
一般风险准备			
未分配利润	322	418,317,375.92	358,731,156.62
归属于母公司所有者权益合计		628,454,018.67	568,867,799.37
少数股东权益			
所有者权益合计		628,454,018.67	568,867,799.37
负债和所有者权益合计		949,518,113.29	905,103,058.71

法定代表人：谢存　　主管会计工作负责人：应汉元　　会计机构负责人：应汉元

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		44,960,850.28	70,634,847.44
交易性金融资产		17,580,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	229,303,587.95	162,919,376.10
应收款项融资		6,211,020.38	11,392,124.33

预付款项		91,460,242.40	102,105,875.89
其他应收款	2	566,110.88	618,832.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		236,671,617.10	245,219,600.62
其中：数据资源			
合同资产		303,803.99	2,187,156.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,882,568.06	4,072,474.97
流动资产合计		631,939,801.04	599,150,287.48
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	78,182,000.00	78,182,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		91,574,302.26	97,839,750.65
在建工程		30,658,235.44	5,066,564.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		463,725.04	927,449.98
无形资产		45,447,619.23	41,894,400.10
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		704,451.59	993,000.10
递延所得税资产		2,288,862.78	2,169,567.87
其他非流动资产			207,774.00
非流动资产合计		249,319,196.34	227,280,507.65
资产总计		881,258,997.38	826,430,795.13
流动负债：			
短期借款		41,785,213.33	41,338,779.58
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		72,493,352.09	91,567,489.10
应付账款		114,349,468.49	93,845,883.77
预收款项			
合同负债		3,144,367.97	3,838,981.58

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,885,162.48	14,038,944.72
应交税费		9,764,498.80	12,918,526.53
其他应付款		2,592,158.89	2,097,930.79
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			489,614.81
其他流动负债		5,235,006.51	1,814,435.61
流动负债合计		260,249,228.56	261,950,586.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,440,178.66	2,291,665.58
递延收益			
递延所得税负债		374,820.46	483,037.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,814,999.12	2,774,703.00
负债合计		263,064,227.68	264,725,289.49
所有者权益：			
股本		64,444,463.00	64,444,463.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		114,084,147.41	114,084,147.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,2222,31.50	32,222,231.50
一般风险准备			
未分配利润		407,443,927.79	350,954,663.73
所有者权益合计		618,194,769.70	561,705,505.64
负债和所有者权益合计		881,258,997.38	826,430,795.13

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	1	469,402,878.16	447,112,858.44
其中：营业收入	1	469,402,878.16	447,112,858.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		401,994,818.33	391,860,885.40
其中：营业成本	1	340,879,544.30	332,959,503.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	4,122,298.70	1,841,867.28
销售费用	3	23,285,311.14	20,480,355.56
管理费用	4	15,713,647.10	17,615,566.44
研发费用	5	18,154,598.85	17,834,210.85
财务费用	6	-160,581.76	1,129,381.77
其中：利息费用	6	1,197,286.53	2,988,122.69
利息收入	6	841,871.57	1,700,494.99
加：其他收益	7	4,030,490.17	3,483,871.23
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-84,882.80	39,212.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	676,535.07	264,202.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-2,204,875.01	-2,163,939.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-2,460,760.67	-2,815,032.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12		-7,509.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,364,566.59	54,052,777.86
加：营业外收入	13	61,226.97	181,288.19
减：营业外支出	14	99,348.93	85,741.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,326,444.63	54,148,325.05
减：所得税费用	15	7,740,225.33	6,535,873.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,586,219.30	47,612,451.43

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）		59,586,219.30	47,612,451.43
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		59,586,219.30	47,612,451.43
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		59,586,219.30	47,612,451.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		59,586,219.30	47,612,451.43
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.92	0.74
（二）稀释每股收益（元/股）		0.92	0.74

法定代表人：谢存　　主管会计工作负责人：应汉元　　会计机构负责人：应汉元

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	1	440,752,717.85	391,528,873.75
减：营业成本	1	327,487,759.42	293,847,270.61
税金及附加		3,426,441.80	1,638,585.21

销售费用		15,171,123.32	15,400,437.21
管理费用		14,040,361.93	15,972,340.78
研发费用	2	17,208,375.86	17,377,620.29
财务费用		698,653.94	2,177,739.56
其中：利息费用		920,689.58	2,464,807.68
利息收入		279,856.23	308,272.73
加：其他收益		3,707,519.16	3,155,987.60
投资收益（损失以“-”号填列）	3	12,509.51	39,212.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,822,494.38	-1,537,249.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-946,707.21	-1,856,142.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-7,509.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,670,828.66	44,909,179.79
加：营业外收入		61,209.77	134,598.43
减：营业外支出		38,314.42	85,741.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,693,724.01	44,958,037.22
减：所得税费用		7,204,459.95	4,411,216.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,489,264.06	40,546,821.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,489,264.06	40,546,821.08
（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		56,489,264.06	40,546,821.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.88	0.63
（二）稀释每股收益（元/股）		0.88	0.63

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		361,377,405.32	333,053,752.99
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		18,457,031.25	12,734,182.28
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	38,595,049.11	23,186,288.25
经营活动现金流入小计		418,429,485.68	368,974,223.52
购买商品、接受劳务支付的现金		235,203,752.83	238,749,968.89
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		69,392,110.98	66,473,004.79
支付的各项税费		34,649,874.08	29,369,974.25
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	39,908,126.54	26,691,539.11
经营活动现金流出小计		379,153,864.43	361,284,487.04
经营活动产生的现金流量净额		39,275,621.25	7,689,736.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1(1)	47,700,000.00	31,500,000.00

取得投资收益收到的现金		12,509.51	39,212.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,100.00	2,042,224.00
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	2(3)	63,281,735.41	
投资活动现金流入小计		110,999,344.92	33,581,436.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,567,614.54	3,552,837.57
投资支付的现金	1(2)	126,686,000.00	31,500,000.00
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	2(4)	22,488,059.56	11,448,025.64
投资活动现金流出小计		171,741,674.10	46,500,863.21
投资活动产生的现金流量净额		-60,742,329.18	-12,919,426.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		75,126,847.22	68,300,000.00
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		75,126,847.22	68,300,000.00
偿还债务支付的现金		87,800,000.00	82,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,080,156.21	2,818,977.72
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(5)	1,531,355.13	1,307,017.79
筹资活动现金流出小计		90,411,511.34	86,825,995.51
筹资活动产生的现金流量净额		-15,284,664.12	-18,525,995.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		727,745.43	198,239.52
五、现金及现金等价物净增加额		-36,023,626.62	-23,557,445.74
加：期初现金及现金等价物余额		74,161,624.32	117,159,995.26
六、期末现金及现金等价物余额		38,137,997.70	93,602,549.52

法定代表人：谢存　　主管会计工作负责人：应汉元　　会计机构负责人：应汉元

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		345,735,588.31	274,706,874.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		37,602,811.74	21,501,550.40
经营活动现金流入小计		383,338,400.05	296,208,424.80

购买商品、接受劳务支付的现金		239,866,305.87	172,731,366.54
支付给职工以及为职工支付的现金		51,522,254.95	50,321,436.66
支付的各项税费		29,132,181.43	21,291,849.25
支付其他与经营活动有关的现金		37,527,102.17	23,709,210.45
经营活动现金流出小计		358,047,844.42	268,053,862.90
经营活动产生的现金流量净额		25,290,555.63	28,154,561.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		37,400,000.00	31,500,000.00
取得投资收益收到的现金		12,509.51	39,212.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		367,495.59	2,042,224.00
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		37,780,005.10	33,581,436.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,060,657.28	3,379,627.55
投资支付的现金		54,980,000.00	31,500,000.00
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		3,600,000.00	
投资活动现金流出小计		80,640,657.28	34,879,627.55
投资活动产生的现金流量净额		-42,860,652.18	-1,298,190.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		59,126,847.22	41,300,000.00
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		59,126,847.22	41,300,000.00
偿还债务支付的现金		58,800,000.00	82,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		790,086.77	2,333,588.84
支付其他与筹资活动有关的现金		1,275,662.64	1,051,325.28
筹资活动现金流出小计		60,865,749.41	86,084,914.12
筹资活动产生的现金流量净额		-1,738,902.19	-44,784,914.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,990.95	7,932.80
五、现金及现金等价物净增加额		-19,313,989.69	-17,920,609.99
加：期初现金及现金等价物余额		49,522,066.34	52,347,418.07
六、期末现金及现金等价物余额		30,208,076.65	34,426,808.08

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	√是 □否	五、（一）27

附注事项索引说明

报告期内存在预计负债，详见详见财务报表项目附注五、（一）27

（二） 财务报表项目附注

浙江志高机械股份有限公司

财务报表附注

2025 年 1－6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江志高机械股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江志高机械有限公司（以下简称志高有限），志高有限系由自然人谢存、邹斌宏、李巨、程允强、徐永锋、施钧和魏先德共同出资组建，于 2003 年 8 月 14 日在衢州市市场监督管理局登记注册，取得注册号为 3308212000547 的企业法人营业

执照。志高有限成立时注册资本 120 万元。志高有限以 2015 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 9 月 21 日在衢州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省衢州市。公司现持有统一社会信用代码为 913308007530365348 的营业执照，注册资本 6,444.4463 万元，股份总数 6,444.4463 万股（每股面值 1 元）。公司已经于 2024 年 6 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属专业设备制造行业，专业从事凿岩设备和空气压缩机的研发、生产、销售和服务，专注于提供节能、环保、安全、高效的钻机、螺杆机产品。

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、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收账款坏账准备收回或转回	无	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	无	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	无	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	五（一）12(2)	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	无	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	无	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	无	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的预计负债	无	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	五（三）1	单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%
重要的承诺事项	无	单项承诺事项的承诺金额超过资产总额 0.5%
重要的或有事项	无	单项或有事项预计产生的财务影响超过资产总额 0.5%
重要的资产负债表日后事项	无	单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

（八）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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公

司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收财务公司承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联方组合	本公司合并范围内关联方	
其他应收款——合并范围内关联方组合		
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，编制账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合		
其他应收款——账龄组合		

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（%）	合同资产预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	3	3	3
1-2 年	10	10	10
2-3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

应收账款、其他应收款和合同资产的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十二）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. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 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；(2) 出售极可能发生，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一

次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十五）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。

（十六）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	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-6	5	15.83-31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-6	5	15.83-23.75

（十七）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	(1)主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2)建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3)经消防、国土、规划等外部部门验收；(4)建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产
需安装调试的通用设备、专用设备	(1)相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2)设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3)生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4)设备经过资产管理人员和使用人员验收

（十八）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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，按成本进行初始计量。

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

项　目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
专利权	按专利权证书确定有效期为 103 月	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 3 年	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研发部门提供的各研究开发项目研发人员的考勤汇总表，在不同研究开发项目间按比例分配。

(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，包括研发项目组直接领用消耗的材料费用。

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

(4) 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的摊销费用。

(5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术服务费、专家咨询费、差旅费、新产品设计费、中间试验和模具费、会议费等。

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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 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。

(二十五) 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

公司主要销售螺杆机、钻机、配件等产品。公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

（1）内销：公司已根据合同约定将产品交付给客户，以控制权转移给客户时点确认收入。具体为：

1）经销模式下，根据合同条款规定，公司将货物交付给经销商或其承运人，公司已经完成了货物交付且相关的经济利益很可能流入，货物所有权上的主要风险和报酬转移，货物控制权自货物交付时转移至客户，货物的毁损灭失风险由客户承担。

2）直销模式下，根据合同条款规定，公司将货物运送至指定地点交付给客户，需要调试的设备已由客户验收确认，无需调试的设备或配件已由客户签收确认，且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。货物控制权自验收或签收确认时转移至客户，货物的毁损灭失风险由客户承担。

(2) 外销：公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单及提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。

(二十六) 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。

(二十七) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(二十九) 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。

(三十) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(2) 公司作为出租人

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

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的

金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

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%、9%、6%、5%、3%、1%
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	1%、5%、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%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

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%
浙江志高海卓重机有限公司（以下简称志高海卓）、志高掘进（上海）国际贸易有限公司（以下简称上海志高）	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室印发的《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的函》(国科火字〔2023〕33 号)，公司被列入“浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业备案名单”,并取得编号为 GR202233005048 的高新技术企业证书,有效期为三年(2022-2025 年)，有效期内按 15%税率计缴企业所得税。

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 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》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）等规定，子公司志高海卓及上海志高符合小微企业税收优惠政策，对其应纳税所得额减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行存款	46,662,332.68	137,132,347.11
其他货币资金	28,128,340.91	21,307,637.48
合　计	74,790,673.59	158,439,984.59

(2) 其他说明

期末银行存款余额中包含质押冻结的定期存款及计提利息 8,524,334.98 元，其他货币资金系银行承兑汇票保证金 28,074,340.91 元，保函保证金 54,000.00 元，使用受限。

2. 交易性金融资产

项　目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	89,962,535.07	10,397,392.31
其中：远期结售汇	125,628.22	97,392.31
结构性存款	71,550,906.85	10,300,000.00
理财产品	18,286,000.00	
合　计	89,962,535.07	10,397,392.31

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	107,940,284.17	77,015,334.70
1-2 年	32,746,939.90	23,910,432.80
2-3 年	3,225,451.17	2,846,499.18
3-4 年	449,625.01	
4-5 年	59,930.01	216,650.01
5 年以上	235,995.00	247,474.40
账面余额合计	144,658,225.26	104,236,391.09
减：坏账准备	8,871,178.14	6,588,877.32
账面价值合计	135,787,047.12	97,647,513.77

(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					
按组合计提坏账准备	144,658,225.26	100.00	8,871,178.14	6.13	135,787,047.12
合　计	144,658,225.26	100.00	8,871,178.14	6.13	135,787,047.12

（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	104,236,391.09	100.00	6,588,877.32	6.32	97,647,513.77
合　计	104,236,391.09	100.00	6,588,877.32	6.32	97,647,513.77

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	107,940,284.17	3,238,208.54	3.00
1-2年	32,746,939.90	3,274,693.99	10.00
2-3年	3,225,451.17	1,612,725.59	50.00
3年以上	745,550.02	745,550.02	100.00
小　计	144,658,225.26	8,871,178.14	6.13

(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	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	6,588,877.32	2,283,261.62		960.80		8,871,178.14
合　计	6,588,877.32	2,283,261.62		960.80		8,871,178.14

(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	960.80

(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		
中国中铁股份有限公司[注 1]	31,819,248.34		31,819,248.34	21.93	4,023,219.27
000 AltaiBurMash	30,704,441.91		30,704,441.91	21.16	921,133.26
乌鲁木齐志高兴赣机械设备有限公司	3,348,647.57		3,348,647.57	2.31	100,459.43
重庆茂莲机电设备有限公司	3,314,439.87		3,314,439.87	2.28	99,433.20
嘉德耐特（北京）矿山技术服务有限公司及其关联方[注 2]	2,648,413.40		2,648,413.40	1.83	79,452.40
小　计	71,835,191.09		71,835,191.09	49.51	5,223,697.56

[注 1] 中国中铁股份有限公司包括中铁隧道局集团有限公司、中铁隧道局集团有限公司设备分公司、中铁十局集团第三建设有限公司

[注 2] 嘉德耐特（北京）矿山技术服务有限公司及其关联方包括嘉德耐特（北京）矿山技术服务有限公司、北京大行乐业矿山技术服务有限公司

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,664,075.18	13,341,129.81
合　计	7,664,075.18	13,341,129.81

(2) 减值准备计提情况

种　类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	7,664,075.18	100.00			7,664,075.18
其中：银行承兑汇票	7,664,075.18	100.00			7,664,075.18
合　计	7,664,075.18	100.00			7,664,075.18

（续上表）

种　类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	13,341,129.81	100.00			13,341,129.81
其中：银行承兑汇票	13,341,129.81	100.00			13,341,129.81
合　计	13,341,129.81	100.00			13,341,129.81

(3) 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
银行承兑汇票	100,978,736.98
小　计	100,978,736.98

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。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	1,489,100.07	97.81		1,489,100.07	7,807,236.61	99.56		7,807,236.61
1-2 年	33,330.66	2.19		33,330.66	34,867.74	0.44		34,867.74
合　计	1,522,430.73	100.00		1,522,430.73	7,842,104.35	100.00		7,842,104.35

(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（%）
湖北拓马克动力科技有限公司	489,213.99	32.13
中国石化销售有限公司浙江衢州石油分公司	300,334.85	19.73
广东恒进博力机械实业有限公司	185,123.89	12.16
张家口市北方穿越钻具制造有限公司	118,020.00	7.75
衢州新奥燃气有限公司	93,914.66	6.17
小　计	1,186,607.39	77.94

6. 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	450,672.51	739,272.51
出口退税	3,180,420.38	6,050,986.86
应收暂付款	408,461.76	65,307.52
备用金	6,639.00	466.00
账面余额合计	4,046,193.65	6,856,032.89
减：坏账准备	152,819.26	231,205.87
账面价值合计	3,893,374.39	6,624,827.02

(2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	3,889,079.69	6,783,326.81
1-2 年	134,407.88	50,000.00
4-5 年		21,706.08
5 年以上	22,706.08	1,000.00
账面余额合计	4,046,193.65	6,856,032.89
减：坏账准备	152,819.26	231,205.87
账面价值合计	3,893,374.39	6,624,827.02

(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（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,046,193.65	100.00	152,819.26	3.78	3,893,374.39
小　计	4,046,193.65	100.00	152,819.26	3.78	3,893,374.39

（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	6,856,032.89	100.00	231,205.87	3.37	6,624,827.02
合　计	6,856,032.89	100.00	231,205.87	3.37	6,624,827.02

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	4,046,193.65	152,819.26	3.78
其中：1 年以内	3,889,079.69	116,672.38	3.00
1-2 年	134,407.88	13,440.80	10.00
3 年以上	22,706.08	22,706.08	100.00
小　计	4,046,193.65	152,819.26	3.78

(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	203,499.79	5,000.00	22,706.08	231,205.87
期初数在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-4,032.24	4,032.24		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-82,795.17	4,408.56		-78,386.61
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	116,672.38	13,440.80	22,706.08	152,819.26
期末坏账准备计提比例（%）	3.00	8.80	100.00	3.78

(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
税务部门	出口退税	3,180,420.38	1 年以内	78.60	95,412.61
北京中铁天瑞机械设备有限公司	押金保证金	142,000.00	1 年以内	3.51	4,260.00
衢州市财政局非税收入待清算专户	应收暂付款	139,598.00	1 年以内	3.45	4,187.94
上海舜联置业有限公司	押金保证金	127,846.26	1-2 年	3.16	12,784.63
社保赔款	应收暂付款	84,710.55	1 年以内	2.09	2,541.32
合　计		3,674,575.19		90.81	119,186.50

7. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	99,189,368.15	4,130,986.33	95,058,381.82	97,924,034.75	3,693,728.18	94,230,306.57
在产品	37,721,784.62		37,721,784.62	30,944,173.27	22,541.65	30,921,631.62
库存商品	184,328,524.47	4,802,777.71	179,525,746.76	183,260,753.99	5,073,531.10	178,187,222.89
发出商品	4,046,402.13		4,046,402.13	4,338,341.91		4,338,341.91
委托加工物资	408,930.71		408,930.71	484,676.71		484,676.71
合　计	325,695,010.08	8,933,764.04	316,761,246.04	316,951,980.63	8,789,800.93	308,162,179.70

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,693,728.18	1,020,852.38		583,594.23		4,130,986.33
在产品	22,541.65			22,541.65		
库存商品	5,073,531.10	1,526,739.89		1,797,493.28		4,802,777.71
合　计	8,789,800.93	2,547,592.27		2,403,629.16		8,933,764.04

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	详见本财务报表附注三（十二）之说明	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
在产品		
库存商品		本期将已计提存货跌价准备的存货售出

8. 合同资产

(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
应收质保金	446,074.99	13,382.25	432,692.74	2,476,375.95	89,801.60	2,386,574.35
合　计	446,074.99	13,382.25	432,692.74	2,476,375.95	89,801.60	2,386,574.35

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	446,074.99	100.00	13,382.25	3.00	432,692.74
合　计	446,074.99	100.00	13,382.25	3.00	432,692.74

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	2,476,375.95	100.00	89,801.60	3.63	2,386,574.35
合　计	2,476,375.95	100.00	89,801.60	3.63	2,386,574.35

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	446,074.99	13,382.25	3.00
小　计	446,074.99	13,382.25	3.00

(3) 减值准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	89,801.60	-76,419.35				13,382.25
合　计	89,801.60	-76,419.35				13,382.25

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	4,994,578.29		4,994,578.29	1,515,241.30		1,515,241.30
IPO 募股费用	3,028,301.90		3,028,301.90	2,320,754.72		2,320,754.72
预交所得税	63,452.82		63,452.82			
待摊费用	27,086.47		27,086.47	23,019.47		23,019.47
应收退货成本	1,828,846.69		1,828,846.69	1,728,700.78		1,728,700.78
合　计	9,942,266.17		9,942,266.17	5,587,716.27		5,587,716.27

10. 固定资产

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	167,780,249.18	13,746,984.10	184,633,207.63	8,720,195.78	374,880,636.69
本期增加金额		143,845.14	72,682.90		216,528.04
1）购置		42,730.08	32,743.36		75,473.44
2）在建工程转入		101,115.06	39,939.54		141,054.60
本期减少金额				256,170.00	256,170.00
1）处置或报废				256,170.00	256,170.00
期末数	167,780,249.18	13,890,829.24	184,705,890.53	8,464,025.78	374,840,994.73
累计折旧					
期初数	63,889,622.70	9,987,048.23	73,319,654.84	4,491,780.59	151,688,106.36
本期增加金额	3,972,336.60	818,291.52	8,196,911.42	646,610.75	13,634,150.29
1）计提	3,972,336.60	818,291.52	8,196,911.42	646,610.75	13,634,150.29

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
本期减少金额				243,361.50	243,361.50
1）处置或报废				243,361.50	243,361.50
期末数	67,861,959.30	10,805,339.75	81,516,566.26	4,895,029.84	165,078,895.15
账面价值					
期末账面价值	99,918,289.88	3,085,489.49	103,189,324.27	3,568,995.94	209,762,099.58
期初账面价值	103,890,626.48	3,759,935.87	111,313,552.79	4,228,415.19	223,192,530.33

11. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端装备智能产业园项目（二期）	12,502,150.12		12,502,150.12			
年产 300 台智能化钻机生产线建设项目	13,814,886.11		13,814,886.11	4,281,844.82		4,281,844.82
年产 300 台智能化钻机生产线配套项目	2,528,749.23		2,528,749.23			
设备建设与安装	2,192,449.98		2,192,449.98	791,720.13		791,720.13
合　计	31,038,235.44		31,038,235.44	5,073,564.95		5,073,564.95

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
高端装备智能产业园项目（二期）	26,331.00		12,502,150.12			12,502,150.12
年产 300 台智能化钻机生产线建设项目	41,371.00	4,281,844.82	9,533,041.29			13,814,886.11
年产 300 台智能化钻机生产线配套项目	5,841.00		2,528,749.23			2,528,749.23
小　计		4,281,844.82	24,563,940.64			28,845,785.46

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
高端装备智能产业园项目（二期）	4.75	5.00	1,030,971.73			自有资金
年产 300 台智能化钻机生产线建设项目	5.54	6.00				自有资金
年产 300 台智能化钻机生产线配套项目	4.33	5.00				自有资金
小　计			1,030,971.73			

12. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	4,652,418.57	4,652,418.57
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	4,652,418.57	4,652,418.57
累计折旧		
期初数	3,489,313.86	3,489,313.86
本期增加金额	699,379.67	699,379.67
1）计提	699,379.67	699,379.67
本期减少金额		
期末数	4,188,693.53	4,188,693.53
账面价值		
期末账面价值	463,725.04	463,725.04
期初账面价值	1,163,104.71	1,163,104.71

13. 无形资产

项　目	土地使用权	专利权	软件	合　计
账面原值				
期初数	60,324,470.66	33,663.37	8,152,870.40	68,511,004.43
本期增加金额	4,373,545.05		593,928.10	4,967,473.15
1）购置	4,373,545.05		593,928.10	4,967,473.15
本期减少金额				
期末数	64,698,015.71	33,663.37	8,746,798.50	73,478,477.58
累计摊销				
期初数	9,109,202.82	28,052.83	6,627,753.93	15,765,009.58
本期增加金额	938,549.85	1,960.98	564,202.65	1,504,713.48
1）计提	938,549.85	1,960.98	564,202.65	1,504,713.48
本期减少金额				

项　目	土地使用权	专利权	软件	合　计
期末数	10,047,752.67	30,013.81	7,191,956.58	17,269,723.06
账面价值				
期末账面价值	54,650,263.04	3,649.56	1,554,841.92	56,208,754.52
期初账面价值	51,215,267.84	5,610.54	1,525,116.47	52,745,994.85

14. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
维修费用	839,976.18		288,548.51		551,427.67
其他	350,784.09		90,087.09		260,697.00
合　计	1,190,760.27		378,635.60		812,124.67

15. 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	17,971,143.69	3,194,171.52	15,710,097.97	2,748,099.25
内部交易未实现利润	2,212,798.41	543,227.64	3,101,804.01	595,005.20
可抵扣亏损	21,437,666.29	5,330,439.86	24,108,446.60	6,027,111.65
递延收益	4,225,920.00	1,056,480.00	4,532,928.00	1,133,232.00
预计负债	1,912,258.02	286,838.70	1,878,332.83	281,749.92
租赁负债	437,835.24	65,675.29	1,158,211.69	185,820.66
合　计	48,197,621.65	10,476,833.01	50,489,821.10	10,971,018.68

(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
固定资产加速折旧	2,035,078.02	305,261.70	2,292,799.50	343,919.92
使用权资产	463,725.04	69,558.76	1,163,104.71	186,248.45
预提利息			731,208.06	182,802.02
交易性金融资产	676,535.07	169,133.77	97,392.31	24,348.08

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
合　计	3,175,338.13	543,954.23	4,284,504.58	737,318.47

16. 其他非流动资产

(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
合同资产				347,075.00	10,412.25	336,662.75
合　计				347,075.00	10,412.25	336,662.75

(2) 合同资产

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
应收质保金				347,075.00	10,412.25	336,662.75
小　计				347,075.00	10,412.25	336,662.75

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 （%）	金额	计提 比例 （%）	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备					
合　计					

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 （%）	金额	计提 比例 （%）	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	347,075.00	100.00	10,412.25	3.00	336,662.75
合　计	347,075.00	100.00	10,412.25	3.00	336,662.75

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合			
小　计			

3）减值准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	10,412.25	-10,412.25				
合　计	10,412.25	-10,412.25				

17. 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	36,652,675.89	36,652,675.89	质押	质押定期存款、银行承兑汇票保证金及保函保证金
固定资产	126,047,280.22	65,754,193.10	抵押	房屋及建筑物抵押用于借款及开立银行承兑汇票
无形资产	34,277,964.76	26,611,178.88	抵押	土地使用权抵押用于借款及开立银行承兑汇票
合　计	196,977,920.87	129,018,047.87		

(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	58,841,800.31	58,841,800.31	质押、冻结	质押定期存款、银行承兑汇票保证金、保函保证金及冻结执行款
固定资产	126,047,280.22	68,752,077.20	抵押	房屋及建筑物抵押用于借款及开立银行承兑汇票
无形资产	34,277,964.76	26,953,958.52	抵押	土地使用权抵押用于借款及开立银行承兑汇票
合　计	219,167,045.29	154,547,836.03		

18. 短期借款

项　目	期末数	期初数
抵押借款	11,000,000.00	19,500,000.00
保证借款	16,000,000.00	40,900,000.00

项　目	期末数	期初数
信用借款	30,719,613.89	9,900,000.00
短期借款应付利息	78,321.66	66,712.91
合　计	57,797,935.55	70,366,712.91

19. 应付票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	72,493,352.09	93,927,489.10
合　计	72,493,352.09	93,927,489.10

20. 应付账款

项　目	期末数	期初数
应付材料成本采购款	139,056,787.70	108,773,444.81
应付长期资产采购款	903,756.43	1,136,181.24
合　计	139,960,544.13	109,909,626.05

21. 合同负债

项　目	期末数	期初数
预收货款	7,813,385.68	15,393,384.72
合　计	7,813,385.68	15,393,384.72

22. 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	18,259,638.21	61,228,624.59	64,581,392.93	14,906,869.87
离职后福利—设定提存计划	722,088.68	4,561,711.50	4,534,388.28	749,411.90
辞退福利		121,650.34	121,650.34	
合　计	18,981,726.89	65,911,986.43	69,237,431.55	15,656,281.77

(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	17,901,391.84	56,360,443.62	59,702,453.17	14,559,382.29
职工福利费		1,924,186.67	1,924,186.67	
社会保险费	357,970.37	2,122,124.19	2,132,882.98	347,211.58
其中：医疗保险费	258,991.95	1,536,407.76	1,543,089.60	252,310.11
工伤保险费	98,978.42	585,716.43	589,793.38	94,901.47
住房公积金	276.00	633,905.00	633,905.00	276.00
工会经费和职工教育经费		187,965.11	187,965.11	
小　计	18,259,638.21	61,228,624.59	64,581,392.93	14,906,869.87

(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	698,823.11	4,423,477.80	4,395,595.26	726,705.65
失业保险费	23,265.57	138,233.70	138,793.02	22,706.25
小　计	722,088.68	4,561,711.50	4,534,388.28	749,411.90

23. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	4,081,993.85	4,561,197.50
企业所得税	3,189,878.38	4,194,129.31
代扣代缴个人所得税	698,675.18	853,354.61
城市维护建设税	330,832.00	479,581.36
房产税	907,679.95	1,810,441.95
土地使用税	1,261,724.36	2,523,448.72
环境保护税		7.30
教育费附加	142,044.76	206,882.79
地方教育附加	94,741.21	137,921.87
印花税	126,621.01	107,963.27
合　计	10,834,190.70	14,874,928.68

24. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
押金保证金	1,828,906.55	1,474,818.55
应付经营性费用	1,468,867.19	957,137.04
应付暂收款	12,790.64	12,790.64
合　计	3,310,564.38	2,444,746.23

25. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债		731,392.85
合　计		731,392.85

26. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
产品质量保证	1,300,926.05	1,315,368.03
待转销项税额	449,648.72	727,971.83
预提销售返利	4,237,212.66	
合　计	5,987,787.43	2,043,339.86

27. 预计负债

项　目	期末数	期初数	形成原因
应付退货款	2,440,178.66	2,291,665.58	预计期后退货
合　计	2,440,178.66	2,291,665.58	

28. 递延收益

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,532,928.00		307,008.00	4,225,920.00	收到政府补助
合　计	4,532,928.00		307,008.00	4,225,920.00	

29. 股本

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	64,444,463						64,444,463

30. 资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	113,469,948.25			113,469,948.25
合　计	113,469,948.25			113,469,948.25

31. 盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	32,222,231.50			32,222,231.50
合　计	32,222,231.50			32,222,231.50

32. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	358,731,156.62	253,684,935.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,586,219.30	47,612,451.43
期末未分配利润	418,317,375.92	301,297,386.84

（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	465,843,110.07	340,769,937.50	442,789,005.00	332,959,503.50
其他业务收入	3,559,768.09	109,606.80	4,323,853.44	
合　计	469,402,878.16	340,879,544.30	447,112,858.44	332,959,503.50
其中：与客户之间的合同产生的收入	469,402,878.16	340,879,544.30	447,112,858.44	332,959,503.50

(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
钻机	245,336,205.30	155,197,530.45	235,288,372.71	157,887,580.89
螺杆机	180,511,626.50	161,608,207.73	178,161,225.27	155,614,129.13
配件及其他	43,555,046.36	24,073,806.12	33,663,260.46	19,457,793.48
小　计	469,402,878.16	340,879,544.30	447,112,858.44	332,959,503.50

2）与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	343,861,398.19	278,681,835.84	353,142,368.09	277,128,695.59
境外	125,541,479.97	62,197,708.46	93,970,490.35	55,830,807.91
小　计	469,402,878.16	340,879,544.30	447,112,858.44	332,959,503.50

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	469,402,878.16	447,112,858.44
小　计	469,402,878.16	447,112,858.44

(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 13,356,496.46 元。

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	954,481.85	757,545.58
教育费附加	409,680.34	325,335.00
地方教育附加	273,164.89	216,889.98
印花税	320,485.22	308,991.85
房产税	902,762.04	233,069.17
土地使用税	1,261,724.36	
其他税金		35.70
合　计	4,122,298.70	1,841,867.28

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,238,028.13	12,842,046.88
差旅费	4,110,334.11	3,875,457.96
业务招待费	572,853.33	810,035.07
市场推广费	1,752,540.74	1,052,445.54
促销服务费	21,629.61	1,255,667.27
房租费	246,849.66	238,154.75
办公费	123,832.58	197,843.80
其他	219,242.98	208,704.29
合　计	23,285,311.14	20,480,355.56

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
办公费	1,497,607.97	1,560,459.23
残疾人保障金	214,090.07	189,063.30
股份支付		143,796.29
其他	973,681.17	447,182.45
汽车费用	468,172.69	515,387.96
业务招待费	943,239.81	933,572.37
折旧与摊销	2,705,882.43	1,940,732.83
职工薪酬	8,299,652.21	8,012,101.56
中介机构费	611,320.75	3,873,270.45
合　计	15,713,647.10	17,615,566.44

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,214,202.36	5,979,857.64
直接投入	10,169,929.53	10,991,537.08
资产折旧和摊销	416,368.89	642,693.93
其他	354,098.07	220,122.20

项　目	本期数	上年同期数
合　计	18,154,598.85	17,834,210.85

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	1,197,286.53	2,988,122.69
利息收入	-841,871.57	-1,700,494.99
银行手续费	211,748.71	49,913.56
汇兑损益	-727,745.43	-208,159.49
合　计	-160,581.76	1,129,381.77

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	1,968,709.44	975,842.68	1,968,709.44
与资产相关的政府补助	307,008.00	307,008.00	
代扣个人所得税手续费返还	55,104.80	177,225.52	
增值税加计抵减	1,699,667.93	2,023,795.03	
合　计	4,030,490.17	3,483,871.23	1,968,709.44

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
理财产品收益	-84,882.80	39,212.98
合　计	-84,882.80	39,212.98

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	676,535.07	264,202.45
其中：远期结售汇	125,628.22	264,202.45

项　目	本期数	上年同期数
结构性存款	550,906.85	
合　计	676,535.07	264,202.45

10. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,204,875.01	-2,163,939.75
合　计	-2,204,875.01	-2,163,939.75

11. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-2,547,592.27	-2,787,983.84
合同资产减值损失	86,831.60	-27,048.81
合　计	-2,460,760.67	-2,815,032.65

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		-7,509.44	
合　计		-7,509.44	

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
无法支付款项	58,426.66	181,288.19	58,426.66
赔款收入	2,800.00		2,800.00
其他	0.31		0.31
合　计	61,226.97	181,288.19	61,226.97

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
罚款支出	30,000.00		30,000.00

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,295.23	82,811.56	8,295.23
滞纳金	61,053.70		61,053.70
其他		2,929.44	
合　计	99,348.93	85,741.00	99,348.93

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	7,439,403.90	4,769,223.89
递延所得税费用	300,821.43	1,766,649.73
合　计	7,740,225.33	6,535,873.62

(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	67,326,444.63	54,148,325.05
按母公司适用税率计算的所得税费用	10,098,966.69	8,122,248.76
子公司适用不同税率的影响	189,406.06	821,482.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	224,664.71	228,584.41
加计扣除计算影响	-2,772,812.13	-2,636,441.89
所得税费用	7,740,225.33	6,535,873.62

(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
赎回理财产品	47,700,000.00	31,500,000.00
合　计	47,700,000.00	31,500,000.00

(2) 投资支付的现金

项　目	本期数	上年同期数
购买理财产品	126,686,000.00	31,500,000.00

项　目	本期数	上年同期数
合　计	126,686,000.00	31,500,000.00

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
收到的政府补助	1,967,805.35	975,842.68
利息收入	841,871.57	1,544,342.33
收回票据保证金	34,403,796.14	17,996,805.97
收到的代垫款及保证金	1,166,300.00	2,492,071.75
其他	215,276.05	177,225.52
合　计	38,595,049.11	23,186,288.25

(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
支付代垫款及保证金	785,500.00	1,257,666.43
支付票据保证金	27,557,345.63	13,802,663.65
费用支出	11,474,227.21	11,586,128.71
营业外支出	91,053.70	2,929.44
其他		42,150.88
合　计	39,908,126.54	26,691,539.11

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收回定期存款	63,281,735.41	
合　计	63,281,735.41	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
存入定期存款	22,488,059.56	11,448,025.64
合　计	22,488,059.56	11,448,025.64

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付租赁款项	781,355.13	1,307,017.79

项　目	本期数	上年同期数
支付上市费用	750,000.00	
合　计	1,531,355.13	1,307,017.79

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	59,586,219.30	47,612,451.43
加：资产减值准备	2,460,760.67	2,815,032.65
信用减值准备	2,204,875.01	2,163,939.75
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	14,333,529.96	14,290,560.53
无形资产摊销	1,504,713.48	1,220,462.93
长期待摊费用摊销	378,635.60	387,854.27
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）		7,509.44
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,295.23	82,811.56
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-676,535.07	-264,202.45
财务费用（收益以“－”号填列）	469,541.10	2,779,963.20
投资损失（收益以“－”号填列）	84,882.80	-39,212.98
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	494,185.67	1,864,090.53
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-193,364.24	-97,440.80
存货的减少（增加以“－”号填列）	-11,146,658.61	-21,813,297.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-31,459,253.03	-52,430,463.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,225,793.38	8,965,880.59
其他		143,796.29
经营活动产生的现金流量净额	39,275,621.25	7,689,736.48
(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	38,137,997.70	93,602,549.52

补充资料	本期数	上年同期数
减：现金的期初余额	74,161,624.32	117,159,995.26
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	-36,023,626.62	-23,557,445.74

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
1) 现金	38,137,997.70	93,602,549.52
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	38,137,997.70	93,602,549.52
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	38,137,997.70	93,602,549.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项　目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
定期存款及计提利息		25,962,492.06	不能随时支取且初存目的为投资的定期存款
银行承兑汇票保证金	28,074,340.91	21,166,637.48	使用受限
保函保证金	54,000.00	141,000.00	使用受限
质押定期存款	8,524,334.98	37,256,967.83	使用受限
冻结执行款		277,195.00	使用受限
小　计	36,652,675.89	84,804,292.37	

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	70,366,712.91	75,126,847.22	1,184,531.63	88,880,156.21		57,797,935.55
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	731,392.85		12,754.90	744,147.75		
小　计	71,098,105.76	75,126,847.22	1,197,286.53	89,624,303.96		57,797,935.55

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	116,906,628.58	124,716,193.92
其中：支付货款	105,501,221.26	122,016,631.55
支付固定资产等长期资产购置款	11,405,407.32	2,699,562.37

（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			23,333,648.73
其中：美元	200,290.11	7.1586	1,433,796.78
港币	9,347,371.01	0.91195	8,524,334.99
瑞士法郎	1,490,790.00	8.9721	13,375,516.96
应收账款			1,478,116.18
其中：美元	206,481.18	7.1586	1,478,116.18
应付账款			48,636.79
其中：欧元	5,788.44	8.4024	48,636.79

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十)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	20,133.00	19,300.00
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合　计	20,133.00	19,300.00

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	12,754.90	42,253.17
与租赁相关的总现金流出	805,555.13	1,307,017.79

(4) 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。

六、研发支出

(一) 研发支出

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,214,202.36	5,979,857.64
直接投入	10,169,929.53	10,991,537.08
资产折旧和摊销	416,368.89	642,693.93
其他	354,098.07	220,122.20
合　计	18,154,598.85	17,834,210.85
其中：费用化研发支出	18,154,598.85	17,834,210.85
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

(一) 本公司将志高海卓、浙江志高进出口有限公司（以下简称志高进出口）、上海志高和浙江志高动力科技有限公司（以下简称志高动力）4 家子公司纳入报告期合并财务报表范围。

(二) 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	
志高海卓	500 万元	浙江衢州	贸易	100.00		设立
志高进出口	300 万元	浙江衢州	贸易	100.00		设立
上海志高	1,000 万元	上海	贸易	100.00		设立

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	
志高动力	6,000 万元	浙江衢州	制造业	100.00		设立

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项　目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	1,968,709.44
其中：计入其他收益	1,968,709.44
合　计	1,968,709.44

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	4,532,928.00		307,008.00	
小　计	4,532,928.00		307,008.00	

（续上表）

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				4,225,920.00	与资产相关
小　计				4,225,920.00	

（三）计入当期损益的政府补助金额

项　目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	2,275,717.44	1,282,850.68
合　计	2,275,717.44	1,282,850.68

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、五(一)7、五(一)9、五(一)17 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户

进行管理。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 49.51%（2024 年 12 月 31 日：64.86%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	57,797,935.55	59,125,397.63	59,125,397.63		
应付票据	72,493,352.09	72,493,352.09	72,493,352.09		
应付账款	139,960,544.13	139,960,544.13	139,960,544.13		
其他应付款	3,310,564.38	3,310,564.38	3,310,564.38		
其他流动负债	4,237,212.66	4,237,212.66	4,237,212.66		
小　计	277,799,608.81	279,127,070.89	279,127,070.89		

（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	70,366,712.91	71,105,857.91	71,105,857.91		
应付票据	93,927,489.10	93,927,489.10	93,927,489.10		
应付账款	109,909,626.05	109,909,626.05	109,909,626.05		
其他应付款	2,444,746.23	2,444,746.23	2,444,746.23		
租赁负债	731,392.85	744,147.80	744,147.80		
小　计	277,379,967.14	278,131,867.09	278,131,867.09		

（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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2025年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币47,900,000.00元（2023年12月31日：人民币70,300,000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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1 之说明。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量		125,628.22	97,500,982.03	97,626,610.25
1. 交易性金融资产		125,628.22	89,836,906.85	89,962,535.07
远期结售汇		125,628.22		125,628.22
结构性存款			71,550,906.85	71,550,906.85
理财产品			18,286,000.00	18,286,000.00
2. 应收款项融资			7,664,075.18	7,664,075.18
持续以公允价值计量的资产总额		125,628.22	97,500,982.03	97,626,610.25

（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

本公司持有的第二层次公允价值计量的衍生性金融资产，本公司采用远期外汇合约约定的交割汇率与资产负债表日市场远期外汇牌价之差的现值来确定其公允价值。

（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交易性金融资产为结构性存款及理财产品，本公司以预期收益率估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。

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（%）
衢州志高掘进控股有限公司	浙江省衢州市	投资管理、投资咨询	5,000 万元人民币	45.90	45.90

(2) 本公司最终控制方是自然人谢存。谢存直接持有公司 1,165.2184 万股股份，占总股本的 18.08%，通过衢州志高掘进控股有限公司间接持有公司 35.32%股份，通过衢州志高掘进投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 2.22%股份，直接和间接合计持有公司 55.62%股份。

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
谢钢	实际控制人近亲属
衢州神钢商贸有限公司	谢钢控制的公司
应汉元	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书
衢州市衢江区中元包装箱厂	应汉元之兄应中元控制的企业

（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
衢州市衢江区中元包装箱厂	材料采购	266,718.42	77,621.06
衢州神钢商贸有限公司	水电费	115,484.37	113,174.33

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
衢州神钢商贸有限公司	房屋及建筑物及机器设备	10,619.47	525,662.64		11,016.34

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
衢州神钢商贸有限公司	房屋及建筑物及机器设备	21,238.94	1,051,325.28		32,327.04

3. 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	3,013,140.82	3,099,311.96

（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			
	衢州市衢江区中元包装箱厂	198,898.42	42,670.00
小　计		198,898.42	42,670.00
一年内到期的非流动负债			
	衢州神钢商贸有限公司		489,614.81
小　计			489,614.81

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	不分配
经审议批准宣告发放的利润或股利	不分配

十三、其他重要事项

（一）分部信息

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

（二）本公司无其他需要说明的重要承诺事项及或有事项。

十四、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	200,178,242.07	141,303,315.06
1-2 年	32,522,917.76	23,847,492.57
2-3 年	3,225,451.17	2,846,499.18
3-4 年	449,625.01	
4-5 年	59,930.01	216,650.01
5 年以上	235,995.00	247,474.40
账面余额合计	236,672,161.02	168,461,431.22
减：坏账准备	7,368,573.07	5,542,055.12
账面价值合计	229,303,587.95	162,919,376.10

(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					
按组合计提坏账准备	236,672,161.02	100.00	7,368,573.07	3.11	229,303,587.95
合　计	236,672,161.02	100.00	7,368,573.07	3.11	229,303,587.95

（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	168,461,431.22	100.00	5,542,055.12	3.29	162,919,376.10
合　计	168,461,431.22	100.00	5,542,055.12	3.29	162,919,376.10

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（%）
账龄组合	95,094,108.19	7,368,573.07	7.75

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	141,578,052.83		
小　计	236,672,161.02	7,368,573.07	3.11

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	58,600,189.24	1,758,005.68	3.00
1-2 年	32,522,917.76	3,252,291.78	10.00
2-3 年	3,225,451.17	1,612,725.59	50.00
3 年以上	745,550.02	745,550.02	100.00
小　计	95,094,108.19	7,368,573.07	7.75

(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	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,542,055.12	1,827,124.00		606.05		7,368,573.07
合　计	5,542,055.12	1,827,124.00		606.05		7,368,573.07

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1）应收账款核销情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	606.05

(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（含列报于其他非流动资产的合同资产）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（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小　计		
志高进出口	118,612,243.46		118,612,243.46	50.12	
中国中铁股份有限公司	31,819,248.34		31,819,248.34	13.44	4,023,219.27

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）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（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小　计		
志高动力	20,849,949.22		20,849,949.22	8.81	
乌鲁木齐志高兴赣机械设备有限公司	3,348,647.57		3,348,647.57	1.41	100,459.43
重庆茂莲机电设备有限公司	3,240,675.68		3,240,675.68	1.37	97,220.27
小　计	177,870,764.27		177,870,764.27	75.15	4,220,898.97

2. 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	303,000.00	591,000.00
应收暂付款	275,589.65	51,113.52
备用金	6,639.00	466.00
账面余额合计	585,228.65	642,579.52
减：坏账准备	19,117.77	23,747.39
账面价值合计	566,110.88	618,832.13

(2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	575,787.20	591,579.52
1-2 年	8,441.45	50,000.00
5 年以上	1,000.00	1,000.00
账面余额合计	585,228.65	642,579.52
减：坏账准备	19,117.77	23,747.39
账面价值合计	566,110.88	618,832.13

(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（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	585,228.65	100	19,117.77	3.27	566,110.88
小　计	585,228.65	100	19,117.77	3.27	566,110.88

（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	642,579.52	100	23,747.39	3.70	618,832.13
合　计	642,579.52	100	23,747.39	3.70	618,832.13

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	585,228.65	19,117.77	3.27
其中：1 年以内	575,787.20	17,273.62	3.00
1-2 年	8,441.45	844.15	10.00
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小　计	585,228.65	19,117.77	3.27

(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	17,747.39	5,000.00	1,000.00	23,747.39
期初数在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-253.24	253.24		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
--转回第一阶段				
本期计提	-220.53	-4,409.09		-4,629.62
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	17,273.62	844.15	1,000.00	19,117.77
期末坏账准备计提比例（%）	3.00	10.00	100.00	3.27

(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
北京中铁天瑞机械设备有限公司	押金保证金	142,000.00	1 年以内	24.26	4,260.00
衢州市财政局非税收入待清算专户	应收暂付款	139,598.00	1 年以内	23.85	4,187.94
社保赔款	应收暂付款	84,710.55	1 年以内	14.47	8,471.06
徐州国信招标有限公司	押金保证金	60,000.00	1 年以内	10.25	1,800.00
中国能源建设集团电子商务有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	8.54	1,500.00
合　计		476,308.55		81.37	20,219.00

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	78,182,000.00		78,182,000.00	78,182,000.00		78,182,000.00
合　计	78,182,000.00		78,182,000.00	78,182,000.00		78,182,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
上海志高	10,000,000.00						10,000,000.00	
志高海卓	5,150,000.00						5,150,000.00	
志高进出口	3,032,000.00						3,032,000.00	
志高动力	60,000,000.00						60,000,000.00	
小　计	78,182,000.00						78,182,000.00	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	437,888,619.45	327,378,152.62	388,231,219.55	293,847,270.61
其他业务收入	2,864,098.40	109,606.80	3,297,654.20	
合　计	440,752,717.85	327,487,759.42	391,528,873.75	293,847,270.61
其中：与客户之间的合同产生的收入	440,752,717.85	327,487,759.42	391,528,873.75	293,847,270.61

(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
钻机	233,429,531.82	154,056,747.60	228,743,929.65	154,290,262.72
螺杆机	142,658,869.13	128,310,824.33	128,550,723.56	118,703,402.80
配件及其他	64,664,316.90	45,120,187.49	34,234,220.54	20,853,605.09
小　计	440,752,717.85	327,487,759.42	391,528,873.75	293,847,270.61

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	440,752,717.85	327,487,759.42	391,528,873.75	293,847,270.61
境外				
小　计	440,752,717.85	327,487,759.42	391,528,873.75	293,847,270.61

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	440,752,717.85	391,528,873.75
小　计	440,752,717.85	391,528,873.75

(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 3,525,036.38 元。

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,685,955.63	5,719,645.22
直接投入	9,857,535.15	10,991,537.08
资产折旧和摊销	355,123.29	446,315.79
其他	309,761.79	220,122.20
合　计	17,208,375.86	17,377,620.29

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
理财产品收益	12,509.51	39,212.98
合　计	12,509.51	39,212.98

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项　目	金额	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	-8,295.23	
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	1,968,709.44	
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	689,044.58	
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	-29,826.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	2,619,632.06	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	455,027.86	
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	2,164,604.20	

(2) 重大非经常性损益项目说明

计入当期损益的政府补助明细情况详见本财务报表附注八之说明。

（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	9.95	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.59	0.89	0.89

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	59,586,219.30
非经常性损益	B	2,164,604.20
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	57,421,615.10
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	568,867,799.37
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K	598,660,909.02
加权平均净资产收益率	M=A/L	9.95%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	9.59%

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	59,586,219.30
非经常性损益	B	2,164,604.20
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	57,421,615.10
期初股份总数	D	64,444,463
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

项　目	序号	本期数
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	64,444,463
基本每股收益	M=A/L	0.92
扣除非经常性损益基本每股收益	N=C/L	0.89

(2) 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。

浙江志高机械股份有限公司

二〇二五年八月六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-8,295.23
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	1,968,709.44
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	689,044.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,826.73
非经常性损益合计	2,619,632.06
减：所得税影响数	455,027.86
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,164,604.20

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用