



宏业高科

NEEQ : 833200

浙江宏业高科智能装备股份有限公司

Zhejiang GTM Hi-Tech Intelligent Equipment 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、公司负责人莫丹君、主管会计工作负责人金琴瑶及会计机构负责人（会计主管人员）金琴瑶保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 目录

第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和经营情况 .....	6
第三节 重大事件 .....	12
第四节 股份变动及股东情况 .....	15
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节 财务会计报告 .....	19
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	117
附件 II 融资情况.....	119

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	浙江宏业高科智能装备股份有限公司董秘办公室。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、宏业高科	指	浙江宏业高科智能装备股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
宏业铸造	指	沭阳金荣升机械有限公司
华洋进出口	指	台州华洋进出口有限公司
宏业装备	指	浙江宏业装备科技有限公司
股东大会	指	浙江宏业高科智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江宏业高科智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	浙江宏业高科智能装备股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司经理、副经理、董事会秘书、财务负责人及公司章程规定的其他人员
《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	《浙江宏业高科智能装备股份有限公司章程》
报告期	指	2025年1月1日至2025年6月30日
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师、会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江宏业高科智能装备股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang GTM HiTech Intelligent Equipment Co., LTD. GTM		
法定代表人	莫丹君	成立时间	2015 年 4 月 1 日
控股股东	控股股东为(莫丹君)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(莫丹君),一致行动人为(莫晓先)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业-专用设备制造业-农、林、牧、渔专用机械制造-农林牧渔机械配件制造		
主要产品与服务项目	从事各种传动机械及装备的研发、制造、销售和服务等业务		
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	宏业高科	证券代码	833200
挂牌时间	2015 年 8 月 17 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	30,000,000
主办券商(报告期内)	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 3 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	柯丹红	联系地址	浙江省温岭市经济开发区二期工业园区长江路
电话	0576-89957790	电子邮箱	coco.ke@hongyemfg.com
传真	0576-86187021		
公司办公地址	浙江省温岭市经济开发区二期工业园区长江路	邮政编码	317500
公司网址	www.cngtm.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	91331000255498998F		
注册地址	浙江省台州市温岭市经济开发区 2 期工业园区长江路		
注册资本(元)	30,000,000	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

宏业高科是我国较早生产农业传动机械及装备的企业之一，在国内农机行业中处于领先地位。主要从事各种传动机械及装备的研发、制造、销售和服务等业务。产品主要包括各类伞齿轮箱、圆柱齿轮箱、工业用齿轮箱、变速箱、液压驱动桥等。产品应用于农业割草机、打捆机、扫雪机、施肥机，粮食输送机、工业设备、石油开采设备、船舶工业设备、医疗设备、沙滩车、差速器等。营销模式以出口销售为主导，产品畅销欧、美、澳、亚洲、加拿大等国家和地区。公司通过优质的产品和服务建立了良好的客户认可度和品牌形象，客户相对较为稳定。依托网络平台、业内展会、客户推荐等方式，公司稳步开拓新客户。在接到客户询价时，公司技术中心配合营销中心对客户产品进行技术评审和交货期评审，待客户评定通过后，公司与客户达成订单。公司主要通过与客户签订订单开展业务，公司接受的不同客户的订单中，产品种类和类型通常不一样，而同一客户不同批次的订单通常也会有差别。基于客户较为差异化的产品需求，公司一般都是根据订单安排采购、生产和发货。公司现有客户与公司建立了良好的合作关系，账期较为稳定。

公司生产包括两个环节，一是对加工件的加工，二是对加工件和标准件进行装配。制造中心根据营销中心和技术中心相关交货安排和图纸要求领取加工件毛坯材料，进行加工，公司的加工主要包括车、铣、磨、刨、钻、攻等环节，并通过对各加工环节完成后的半成品进行质检控制产品质量。待加工件加工完成后，进入装配程序，在装配车间将加工件和标准件进行装配质检，并对质检合格的产品进行清洗和喷漆。

公司根据客户订单情况安排采购，在接收客户订单后，技术中心对相关工作进行分解，将相关加工件采购技术安排交计划管控部，标准件采购技术安排交物控部，计划管控部和物控部根据图纸要求统一将采购需求汇总到采购部，由采购部进行采购。对于部分加工件，在生产满负荷时，公司委托外单位协助完成部分加工环节。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准取得高新技术企业证书，证书编号：GR202333009866，发证时间：2023年12月8日，有效期三年。 经浙江省经济和信息化厅批准取得浙江省专精特新中小企业荣誉证书，有效期：2022年12月至2025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	64, 546, 054. 46	58, 290, 504. 89	10. 73%
毛利率%	26. 79%	32. 20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5, 560, 477. 07	7, 642, 212. 10	-27. 24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5, 578, 277. 78	8, 279, 413. 68	-32. 62%
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)	7. 59%	8. 58%	-
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)	7. 62%	9. 30%	-
基本每股收益	0. 19	0. 25	-24. 00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	206, 004, 061. 85	181, 266, 064. 14	13. 65%
负债总计	133, 755, 537. 41	114, 545, 716. 50	16. 77%
归属于挂牌公司股东的净资产	76, 027, 390. 87	70, 466, 913. 80	7. 89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2. 53	2. 35	7. 66%
资产负债率% (母公司)	59. 98%	59. 31%	-
资产负债率% (合并)	64. 93%	63. 19%	-
流动比率	0. 97	0. 92	-
利息保障倍数	8. 51	21. 86	-
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	4, 221, 012. 82	7, 666, 708. 00	-44. 94%
应收账款周转率	2. 83	2. 71	-
存货周转率	1. 20	1. 14	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13. 65%	13. 54%	-
营业收入增长率%	10. 73%	-0. 12%	-
净利润增长率%	-27. 11%	-36. 42%	-

### 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	21, 497, 558. 70	10. 44%	12, 176, 737. 34	6. 72%	76. 55%
应收票据	589, 000. 00	0. 29%	192, 023. 50	0. 11%	206. 73%
应收账款	25, 550, 287. 23	12. 40%	16, 367, 311. 42	9. 03%	56. 11%
其他应收款	201, 246. 60	0. 10%	681, 644. 77	0. 38%	-70. 48%
存货	37, 893, 153. 01	18. 39%	40, 661, 182. 60	22. 43%	-6. 81%
其他流动资产	9, 601, 839. 30	4. 66%	7, 767, 186. 97	4. 28%	23. 62%

固定资产	41,050,665.57	19.93%	41,691,186.80	23.00%	-1.54%
在建工程	22,166,610.10	10.76%	10,404,686.52	5.74%	113.04%
无形资产	26,209,632.89	12.72%	26,044,005.40	14.37%	0.64%
商誉	7,097,511.11	3.45%	7,097,511.11	3.92%	0.00%
其他非流动资产	6,943,701.31	3.37%	11,284,022.56	6.23%	-38.46%
短期借款	39,760,111.20	19.30%	36,680,968.16	20.24%	8.39%
应付票据	19,059,274.11	9.25%	12,229,176.00	6.75%	55.85%
应付账款	19,735,966.63	9.58%	19,830,219.25	10.94%	-0.48%
合同负债	3,659,351.86	1.78%	2,811,074.86	1.55%	30.18%
应付职工薪酬	7,188,986.73	3.49%	8,471,441.21	4.67%	-15.14%
其他流动负债	7,094,454.37	3.44%	6,648,539.33	3.67%	6.71%
长期借款	25,269,700.00	12.27%	20,314,747.83	11.21%	24.39%
递延所得税负债	4,867,148.07	2.36%	4,913,451.57	2.71%	-0.94%

## 项目重大变动原因

报告期内公司货币资金期末金额 21,497,558.70 元，较本期期初金额上升 76.55%，主要原因因为本期筹资活动产生的现金流量净额增加 738.57 万元所致；

报告期内公司应收账款期末金额 25,550,287.23 元，较本期期初金额上升 56.11%，主要原因因为本期营业收入增长所致；

报告期内公司在建工程期末金额 22,166,610.10 元，较本期期初金额上升 113.04%，主要原因因为本期子公司浙江宏业传动科技股份有限公司增加项目投入所致；

报告期内公司长期借款期末金额 25,269,700.00 元，较本期期初金额上升 24.39%，主要原因因为本期增加对子公司浙江宏业传动科技股份有限公司零地技改项目投入而借入借款所致；

报告期内公司应付票据期末金额 19,059,274.11 元，较本期期初金额上升 55.85%，主要原因因为本期子公司浙江宏业传动科技股份有限公司零地技改项目以票据对外支付项目款所致；

报告期内公司其他流动资产期末金额 9,601,839.30 元，较本期期初金额上升 23.62%，主要原因因为本期子公司浙江宏业传动科技股份有限公司零地技改项目投入增加所致；

报告期内公司其他非流动资产期末金额 6,943,701.31 元，较本期期初金额下降 38.46%，主要原因因为本期子公司浙江宏业传动科技股份有限公司零地技改项目预付工程款转在建工程所致。

## (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	64,546,054.46	-	58,290,504.89	-	10.73%
营业成本	47,255,375.37	73.21%	39,521,037.12	67.80%	19.57%
毛利率	26.79%	-	32.20%	-	-
销售费用	1,783,601.53	2.76%	1,293,784.74	2.22%	37.86%
管理费用	5,064,034.23	7.85%	5,489,896.56	9.42%	-7.76%
研发费用	2,085,730.84	3.23%	2,388,933.41	4.10%	-12.69%
信用减值损失	-660,881.09	-1.02%	213,253.86	0.37%	-409.90%

资产处置收益	21,360.54	0.03%	-576,875.72	-0.99%	103.70%
净利润	5,528,176.80	8.56%	7,584,168.59	13.01%	-27.11%
经营活动产生的现金流量净额	4,221,012.82	-	7,666,708.00	-	-44.94%
投资活动产生的现金流量净额	-6,008,807.98	-	-22,885,272.67	-	73.74%
筹资活动产生的现金流量净额	7,385,715.37	-	6,840,507.16	-	7.97%

#### 项目重大变动原因

报告期内公司毛利率 26.79%，较上年同期下降 5.41%，主要原因为本期产品结构变化，推出的新产品投入市场当期产生负效益，导致高毛利产品占比下降所致；

报告期内公司净利润本期金额 5,528,176.80 元，较上年同期下降 27.11%，主要原因为本期公司产品毛利率下降所致；

报告期内经营活动产生的现金流量净额本期金额为 4,221,012.82 元，较上期金额下降 44.94%，主要原因为本期支付给职工以及为职工支付的现金增加 236.49 万元所致；

报告期内投资活动产生的现金流量净额本期金额为 -6,008,807.98 元，较上期金额上升 73.74%，主要原因为去年同期收购子公司所致；

## 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	主营业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
台州宏业环境技有限公司	子公司	空调、制冷设备制造	2,460,000	394,033.38	-2,316,125.41	0.00	-168,830.23
台州益宏食用菌装备科技有限公司	子公司	食用菌装备 机械设备制造	3,000,000	22,359.16	-6,808,887.05	0.00	-89.97
沭阳金荣升机械有限公司	子公司	铸件、锻件制	16,000,000	10,605,420.18	-7,831,803.82	7,105,271.25	-1,086,514.77
江苏保利宏业高科有限公司	子公司	齿轮箱制造	100,000,000	53,852,094.79	53,852,094.79	0.00	108,516.62
沭阳极域机械装备制造有限公司	子公司	齿轮和传动部件制造	20,000,000	474.56	-1,213,282.79	0.00	0.00
浙江宏业传动科技股份有限公司	子公司	铸件、锻件制	16,800,000	72,180,702.78	21,654,896.99	0.00	-1,207,516.51

### 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

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、企业社会责任

适用 不适用

## 六、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场需求波动的风险	<p>公司收入和利润的主要来源于农机传动产品的销售业务,农机传动产品的市场需求由农业机械的需求情况决定,农业机械的需求又取决于农机需求者实际可支配收入水平、收入结构、信心指数以及国家对农机购置补贴政策等多种因素,受农村经济发展水平的影响较大。因此,国内外农业市场经济波动的影响将传递到农机传动销售市场的需求。虽然近年来,国内外农业经济发展保持良好态势,但未来的农业经济走势依然可能受到国内外多种因素的影响而发生波动,从而对农机传动市场产生冲击。</p> <p>公司针对该重大风险制定了以下应对措施:捕捉客户市场需求信息,加大新品研发及技术创新,尽可能提高产品市场的竞争力。通过拓展市场销售渠道及提高产品质量,同时,不断开展节能降耗,降低产品成本,增强产品在客户市场的领先地位,从而,确保营业收入的稳步增长。</p>
市场竞争风险	<p>近年来,我国农业机械行业市场发展较快,已经成为一个市场化程度较高的行业,行业内各种经营企业较多,市场集中度较低,市场竞争较为激烈。农业机械行业属于技术密集型和资金密集型行业,这个行业的整合发展趋势决定了农机企业必须通过不断的技术升级和技术创新以及市场占有率的提高来立足于未来日趋激烈的市场竞争。如果农机企业未能在今后的发展中迅速地确立自己的品牌优势和行业领导地位,企业将会面临较大的市场竞争风险。</p> <p>公司针对该重大风险制定了以下应对措施:加强新业务的拓展,为客户提供优良的产品,为公司的持续发展奠定了稳定的基础。</p>
主要原材料价格波动的风险	<p>公司生产所需的原辅材料主要为铸件、圆钢材、精锻齿、轴承、油封等,这些原辅材料主要由钢材、生铁、铝材等金属材料加工而成。钢材、生铁、铝材等价格波动将直接引起公司采购成本的波动,从而直接影响公司产品的生产成本,从而影响公司的利润。</p> <p>公司针对该重大风险制定了以下应对措施:及时把握原料市场波动信息,通过工艺改进、规范毛坯标准重量的控制,减少不合理的材料成本占用。另外,加强员工岗位技能培训,提高产品质量的稳定性,降低废品损失,加强材料成本管控,确</p>

	保公司原材料价格在可控范围内。
流动性风险	<p>公司因增加通过融资方式收购子公司并增加长期资产投资，导致负债率增加。该收购标的公司目前处于建设阶段并已投入大额建设资金，短期内尚无法正式投产导致无法产生经营效益，因此给公司的流动性带来风险</p> <p>公司针对该重大风险制定了以下应对措施：加快收购标的公司与母公司在业务、产品、技术、管理等方面融合。组合各子公司之间的优势制造更高质量和技术的产品，以此提升公司产品竞争力及盈利水平，最终提升公司偿债能力。</p>
客户集中风险	<p>2023年度、2024年度、2025年1-6月前五大客户占营业收入比例分别为52.91%、47.46%、50.20%。前五大客户占公司营业收入比重较高，公司的客户相对集中。如果公司与主要客户的合作出现问题或者公司主要客户的生产经营发生波动，有可能给公司的经营带来风险。</p> <p>公司针对该重大风险制定了以下应对措施：持续丰富公司的产品线；大力发展其他国际知名品牌客户，以改变主要客户集中度较高的局面，提高抗风险能力；加大国内外市场开拓力度，建设自主品牌“GTM”产品的销售渠道。</p>
关联交易风险	<p>报告期，公司存在向关联方采购、向关联方销售、关联租赁等关联交易。股份公司成立之后，公司建立健全了相关的内控制度来规范公司的关联交易，如果公司相关制度不能有效的执行，仍将可能损害公司及股东的利益。</p> <p>公司针对该重大风险制定了以下应对措施：建立关联交易事项回避审议制度。董事会审议时，关联董事应当按有关规定回避表决，如因回避原则导致董事会无法决议之情形，应当提交股东大会审议。建立关联交易询价制度，明确关联交易询价程序，确保关联交易定价的公允。</p>
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务	6,000,000.00	651,190.61
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		
接收担保	115,000,000.00	84,089,085.31
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

##### 一、日常性关联交易：

本报告期公司发生以下日常性关联交易：

(1) 向关联方浙江宏业装备科技有限公司采购材料、委托加工、水电劳务费 1,752.21 元；向关联方浙江宏业装备科技有限公司销售商品、劳务派遣 39,823.01 元；以上关联交易因交易金额未达到过会标准，无需提交公司董事会审议。

(2) 向关联方台州华洋进出口有限公司销售商品 651,190.61 元。该关联交易于 2025 年 3 月 31 日经第四届董事会第七次会议审议通过。

##### 二、其他重大关联交易情况

本报告期公司发生以下关联担保事项：

(1) 莫丹君、柯丹红于 2024 年 11 月 20 日与杭州银行股份有限公司台州温岭小微企业专营支行签署了编码为 P-C-20-1 的《共同还款承诺书》（金额为 1,000.00 万元），为本公司截止 2025 年 6 月 30 日在该行的金额为 1,000.00 万元的短期借款提供保证担保。该关联担保于 2024 年 11 月 12 日经第四届董事会第五次会议审议通过。

(2) 莫丹君于 2024 年 10 月 9 日与上海浦东发展银行股份有限公司台州分行签署了编号为 ZB9414202400000046、期限为 2024 年 10 月 9 日至 2034 年 10 月 8 日的《最高额保证合同》（担保金额为 5,500.00 万元），为本公司截止 2025 年 6 月 30 日在该行的金额为 2,027.00 万元的短期借款和本公司在上海浦东发展银行股份有限公司开立的 1,490.37 万元的银行承兑汇票提供保证担保。该关联担保于 2025 年 3 月 6 日经第四届董事会第六次会议审议通过。

(3) 莫丹君、柯丹红、台州华洋机械传动有限公司与浙江泰隆商业银行股份有限公司台州分行于 2021 年 9 月 16 日签订了合同编号为 330100822210916、期限为 2021/9/16-2026/9/16 的《最高额保证合同》（担保金额为 3,800.00 万元），为本公司截止 2025 年 6 月 30 日在该行的金额为 949.01 万元的短期借款。该关联担保于 2023 年 11 月 15 日经第三届董事会第十三次会议审议通过。

(4) 莫丹君、浙江宏业传动科技股份有限公司与浙江温岭农村商业银行股份有限公司 2024 年 8 月 5 日签署了合同号为 9661320240005094，期限为 2024 年 8 月 5 日至 2034 年 8 月 4 日的《最高额抵押合同》，为本公司截止 2025 年 6 月 30 日在该行的金额为 2,526.97 万元的长期借款和本公司在浙江温岭农村商业银行股份有限公司开立的 415.55 万元的银行承兑汇票提供保证担保。该关联担保于 2024 年 7 月 23 日经第四届董事会第二次会议审议通过。

以上关联担保均为无偿担保，对公司进一步促进日常性经营及业务发展产生积极的影响，不存在损害公司利益的情形。

#### (四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
--------	------	------	--------	--------	--------

	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年8月17日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	担保承诺	2015年8月17日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年8月17日		正在履行中
	董监高	独立性承诺	2015年8月17日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (五) 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
银行保证金	货币资金	质押	9,576,637.07	4.65%	为银行承兑协议提供担保
厂房	固定资产	抵押	2,101,832.75	1.02%	为借款提供担保
土地使用权	无形资产	抵押	24,066,224.56	11.68%	为借款提供担保
<b>总计</b>	-	-	<b>35,744,694.38</b>	<b>17.35%</b>	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

截止2025年6月30日，公司受限资产账面价值共计35,744,694.38元，占总资产比例17.35%。以上受限资产主要为公司开具银行承兑汇票以及借款提供担保，保障了公司资金的流动性，无不利影响。

## 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	7,500,000	25.00%	0	7,500,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,597,000	21.99%	0	6,597,000	21.99%
	董事、监事、高管	7,500,000	25.00%	0	75,000,000	25.00%
	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	22,500,000	75.00%	0	22,500,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	19,791,000	65.97%	0	19,791,000	65.97%
	董事、监事、高管	22,500,000	75.00%	0	22,500,000	75.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		30,000,000	-	0	30,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>		2				

#### 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	莫丹君	26,388,000	0	26,388,000	87.96%	19,791,000	6,597,000	0	0
2	莫晓先	3,612,000	0	3,612,000	12.04%	2,709,000	903,000	0	0
<b>合计</b>		30,000,000	-	30,000,000	100.00%	22,500,000	7,500,000	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

莫晓先先生与莫丹君先生为父子关系。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 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				
莫丹君	董事长	男	1972 年 11月	2024 年 4 月 26 日	2027 年 4 月 25 日	26,388,000	0	26,388,000	87.96%
莫晓先	董事	男	1950 年 8 月	2024 年 4 月 26 日	2027 年 4 月 25 日	3,612,000	0	3,612,000	12.04%
柯丹红	董事、经理、 董事会秘书	女	1975 年 8 月	2024 年 4 月 26 日	2027 年 4 月 25 日	0	0	0	0%
黄永强	董事	男	1964 年 1 月	2025 年 6 月 27 日	2027 年 4 月 25 日	0	0	0	0%
金琴瑶	董事、财务 负责人	女	1992 年 6 月	2024 年 4 月 26 日	2027 年 4 月 25 日	0	0	0	0%
林英	监事会主席	女	1984 年 10月	2024 年 4 月 26 日	2027 年 4 月 25 日	0	0	0	0%
丁远	监事	男	1995 年 8 月	2024 年 4 月 26 日	2027 年 4 月 25 日	0	0	0	0%
应福明	职工代表监 事	男	1984 年 7 月	2024 年 4 月 26 日	2027 年 4 月 25 日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

莫晓先先生与莫丹君先生为父子关系，莫丹君先生与柯丹红女士为夫妻关系。除上述关联关系外，公司不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄永强		新任	董事	增补董事
胡诗斌	董事、副总经理	离任		个人原因

#### 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

黄永强，中国籍，无境外永久居住权，男，1964 年 01 月生，高中学历。职业经历： 2017 年 9 月 -2019 年 12 月任职于浙江宏业高科智能装备股份有限公司车间主任； 2020 年 1 月 - 至今任职于浙江宏

业高科智能装备股份有限公司生产部经理。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	14	16
生产人员	146	168
销售人员	8	11
技术人员	22	26
财务人员	7	7
行政人员	10	11
员工总计	207	239

### (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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、(一)	21,497,558.70	12,176,737.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	589,000.00	192,023.50
应收账款	五、(三)	25,550,287.23	16,367,311.42
应收款项融资	五、(四)	2,705,387.07	2,605,606.42
预付款项	五、(五)	1,467,996.97	1,026,063.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	201,246.60	681,644.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	37,893,153.01	40,661,182.60
其中：数据资源			
合同资产	五、(八)	994,484.25	905,574.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	9,601,839.30	7,767,186.87
<b>流动资产合计</b>		100,500,953.13	82,383,330.84
<b>非流动资产:</b>			
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			

<b>投资性房地产</b>			
固定资产	五、(十)	41,050,665.57	41,691,186.80
在建工程	五、(十一)	22,166,610.10	10,404,686.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十二)	26,209,632.89	26,044,005.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、(十三)	7,097,511.11	7,097,511.11
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十四)	2,034,987.74	2,361,320.91
其他非流动资产	五、(十五)	6,943,701.31	11,284,022.56
<b>非流动资产合计</b>		105,503,108.72	98,882,733.30
<b>资产总计</b>		206,004,061.85	181,266,064.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十七)	39,760,111.20	36,680,968.16
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	五、(十八)	19,059,274.11	12,229,176.00
应付账款	五、(十九)	19,735,966.63	19,830,219.25
预收款项			
合同负债	五、(二十)	3,659,351.86	2,811,074.86
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十一)	7,188,986.73	8,471,441.21
应交税费	五、(二十二)	313,794.70	912,639.02
其他应付款	五、(二十三)	6,806,749.74	1,733,459.27
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十四)	7,094,454.37	6,648,539.33
<b>流动负债合计</b>		103,618,689.34	89,317,517.10
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	五、(二十五)	25,269,700.00	20,314,747.83
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十四)	4,867,148.07	4,913,451.57
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		30,136,848.07	25,228,199.40
<b>负债合计</b>		133,755,537.41	114,545,716.50
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十六)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	10,113,982.11	10,113,982.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	10,551,458.03	9,941,938.88
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	25,361,950.73	20,410,992.81
归属于母公司所有者权益合计		76,027,390.87	70,466,913.80
少数股东权益		-3,778,866.43	-3,746,566.16
<b>所有者权益合计</b>		72,248,524.44	66,720,347.64
<b>负债和所有者权益总计</b>		206,004,061.85	181,266,064.14

法定代表人：莫丹君

主管会计工作负责人：金琴瑶

会计机构负责人：金琴瑶

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		18,313,953.39	10,798,014.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		589,000.00	192,023.50
应收账款	十五、(一)	25,289,104.54	16,060,680.73
应收款项融资		2,705,387.07	2,605,606.42

预付款项		1,467,966.97	921,332.54
其他应收款	十五、(二)	9,473,865.32	3,808,980.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		34,815,660.79	38,103,808.83
其中：数据资源			
合同资产		994,484.25	905,574.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			128,598.70
<b>流动资产合计</b>		93,649,422.33	73,524,619.69
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	104,743,578.17	104,743,578.17
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		19,885,397.61	21,128,116.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,215,318.62	1,609,840.21
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,012,987.32	6,069,571.59
其他非流动资产		7,622,738.00	8,177,238.00
<b>非流动资产合计</b>		140,480,019.72	141,728,344.94
<b>资产总计</b>		234,129,442.05	215,252,964.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款		39,760,111.20	36,680,968.16
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,903,726.39	10,417,676.00
应付账款		18,573,136.27	17,910,625.51
预收款项			
合同负债		1,814,330.71	1,086,150.22

卖出回购金融资产款		6,991,163.40	8,002,818.08
应付职工薪酬		185,559.70	465,425.09
应交税费		58,030,965.23	53,023,503.32
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		178,138.36	68,679.00
<b>流动负债合计</b>		140,437,131.26	127,655,845.38
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		140,437,131.26	127,655,845.38
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,677,730.41	15,677,730.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,551,458.03	9,941,938.88
一般风险准备			
未分配利润		37,463,122.35	31,977,449.96
<b>所有者权益合计</b>		93,692,310.79	87,597,119.25
<b>负债和所有者权益合计</b>		234,129,442.05	215,252,964.63

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		64,546,054.46	58,290,504.89
其中: 营业收入	五、(三十)	64,546,054.46	58,290,504.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		57,287,902.50	48,716,030.74
其中: 营业成本	五、(三十)	47,255,375.37	39,521,037.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十一)	332,792.16	357,475.31
销售费用	五、(三十二)	1,783,601.53	1,293,784.74
管理费用	五、(三十三)	5,064,034.23	5,489,896.56
研发费用	五、(三十四)	2,085,730.84	2,388,933.41
财务费用	五、(三十五)	766,368.37	-335,096.40
其中: 利息费用		880,633.41	439,643.32
利息收入		60,154.95	103,075.54
加: 其他收益	五、(三十六)	4,942.43	8,214.08
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十七)	42,046.02	
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)	五、(三十八)	-660,881.09	213,253.86
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十九)	1,820.56	12,418.78
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十)	21,360.54	-576,875.15
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		6,667,440.42	9,231,485.72
加: 营业外收入	五、(四十一)	128,000.01	40,815.96
减: 营业外支出	五、(四十二)	178,344.85	102,887.28
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		6,617,095.58	9,169,414.40
减: 所得税费用	五、(四十三)	1,088,918.78	1,585,245.81
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		5,528,176.80	7,584,168.59

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)		5,528,176.80	7,584,168.59
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)		-32,300.27	-58,043.51
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		5,560,477.07	7,642,212.10
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		5,528,176.80	7,584,168.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,560,477.07	7,642,212.10
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-32,300.27	-58,043.51
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)	五、(四十四)	0.19	0.25
(二) 稀释每股收益(元/股)	五、(四十四)	0.19	0.25

法定代表人：莫丹君

主管会计工作负责人：金琴瑶

会计机构负责人：金琴瑶

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、(四)	65,045,962.48	57,973,356.05

减：营业成本	十四、(四)	47,539,754.06	39,244,465.16
税金及附加		264,096.97	287,929.68
销售费用		1,783,601.53	1,293,784.74
管理费用		3,686,345.56	3,598,659.90
研发费用		2,085,730.84	2,388,933.41
财务费用		420,385.74	-352,226.90
其中：利息费用		530,123.00	424,913.32
利息收入		52,389.67	101,807.06
加：其他收益		4,585.66	
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-2,309,496.47	531,501.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,820.56	12,418.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		521.20	1,055.61
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,963,478.73</b>	<b>12,056,786.06</b>
加：营业外收入		0.01	4,724.45
减：营业外支出		2,800.00	100,343.93
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>6,960,678.74</b>	<b>11,961,166.58</b>
减：所得税费用		865,487.20	1,551,433.32
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,095,191.54</b>	<b>10,409,733.26</b>
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,095,191.54	10,409,733.26
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		6, 095, 191. 54	10, 409, 733. 26
<b>七、每股收益:</b>			
(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	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,301,889.62	52,961,219.67
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		2,357,806.27	3,021,685.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	68,895.13	567,867.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		57,728,591.02	56,550,772.36
购买商品、接受劳务支付的现金		33,967,065.42	30,596,335.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,431,939.15	12,067,023.69
支付的各项税费		1,759,532.85	2,479,223.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	3,349,040.78	3,741,481.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		53,507,578.20	48,884,064.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,221,012.82	7,666,708.00
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,264.00	243,805.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十五)	5,450,000.00	6,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,547,264.00	6,243,805.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,556,071.98	1,289,078.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、(四十五)		27,840,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,556,071.98	29,129,078.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,008,807.98	-22,885,272.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		48,133,811.20	34,180,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		48,133,811.20	34,180,000.00
偿还债务支付的现金		39,780,000.00	11,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		968,095.83	15,439,492.84
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		40,748,095.83	27,339,492.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		7,385,715.37	6,840,507.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		260,852.08	778,897.13
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,858,772.29	-7,599,160.38
加：期初现金及现金等价物余额		6,062,149.34	15,617,558.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,920,921.63	8,018,398.32

法定代表人：莫丹君

主管会计工作负责人：金琴瑶

会计机构负责人：金琴瑶

## (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,223,860.66	52,920,079.24
收到的税费返还		2,357,719.94	3,021,685.10

收到其他与经营活动有关的现金		57,250.49	529,692.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		58,638,831.09	56,471,456.83
购买商品、接受劳务支付的现金		37,454,680.33	33,190,174.18
支付给职工以及为职工支付的现金		13,002,291.98	10,517,182.63
支付的各项税费		1,059,986.17	1,889,671.16
支付其他与经营活动有关的现金		8,991,394.42	2,987,855.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		60,508,352.90	48,584,883.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,869,521.81	7,886,573.12
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,150.00	2,654.87
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		5,450,000.00	6,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,468,150.00	6,002,654.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,372,839.73	1,185,078.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			27,840,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,372,839.73	29,025,078.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		4,095,310.27	-23,022,423.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		43,160,111.20	34,180,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			205,662.29
<b>筹资活动现金流入小计</b>		43,160,111.20	34,385,662.29
偿还债务支付的现金		39,780,000.00	11,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		598,837.59	15,424,913.32
支付其他与筹资活动有关的现金			522,758.63
<b>筹资活动现金流出小计</b>		40,378,837.59	27,847,671.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,781,273.61	6,537,990.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		260,852.08	778,897.13
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,267,914.15	-7,818,962.54
加：期初现金及现金等价物余额		5,589,176.04	15,126,045.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,857,090.19	7,307,083.12

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 浙江宏业高科智能装备股份有限公司 二〇二五年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

浙江宏业高科智能装备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由莫丹君、莫晓先发起设立,于2015年4月1日在台州市工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为91331000255498998F的《营业执照》,注册资本3,000万元,股份总数3,000万股(每股面值1元)。公司股票已于

---

2015 年 8 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司实际从事的主要经营活动为：各种传动机械及装备的研发、制造、销售和服务等业务。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 26 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(十) 存货”、“三、(十四) 固定资产”、“三、(十五) 在建工程”、“三、(十七) 无形资产”、“三、(十九) 长期待摊费用”“三、(二十二) 收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用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

---

**同一控制下企业合并：**合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**非同一控制下企业合并：**合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合

---

并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i . 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii . 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii . 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv . 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

---

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
  - 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：(具体描述指定的情况)

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍

---

生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

**(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

**(6) 以摊余成本计量的金融负债**

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
  - (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本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的变动情况。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产	组合 1	除银行承兑汇票不计提减值准备和已单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合 1 计提坏账准备的计提方法		
组合 1	账龄组合	账龄分析法
	合并内关联方组合	单独认定是否计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、发出商品。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

---

#### **4、低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

#### **5、存货跌价准备的确认标准和计提方法**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### **(十一) 合同资产**

#### **1、合同资产的确认方法及标准**

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。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### **2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(九) 六、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

---

## (十二) 持有待售和终止经营

### 1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本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，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

## (十三) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比

---

例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## （十四）固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

---

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

## 3、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
待安装设备	(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) 设备达到预定可使用状态。
零地技改厂房工程	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 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。

## (十六) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

---

#### **4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

### **(十七) 无形资产**

#### **1、无形资产的计价方法**

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予以摊销。

#### **2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	直线法	0.00	土地权证记载使用年限
软件	5 年	直线法	0.00	预计可使用年限

#### **3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计

---

划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### **4、研发支出的归集范围**

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬；耗用材料主要指直接投入研发活动的相关材料，相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的资产折旧与摊销费用。

#### **5、开发阶段支出资本化的具体条件**

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### **(十八) 长期资产减值**

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

---

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### (二十) 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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (二十一) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2、 离职后福利的会计处理方法

###### (1) 设定提存计划

---

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

## （二十二）收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义

---

务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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。

对于在某一时间点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务等。

---

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

内销：

对于某一时点转让商品控制权的货物中国境内销售合同，收入于本公司将商品交于客户且本公司已获得现时的收款权利并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认。

外销：

公司出口业务采用 FOB、CIF 结算方式的，根据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单和货运提单时确认收入。

## (二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

## (二十四) 政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

---

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该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时，确认递延所得税资产。

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。

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，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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债

---

或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十六) 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。

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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采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。

本公司按照本附注“三、(十八) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
  - 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
  - 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
  - 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司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；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额

---

相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 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对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十六）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

## （二十七）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	180 万元人民币
重要的应收账款、应付账款、合同负债、其他应付款	180 万元人民币

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023)21 号, 以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确:

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的, 该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债, 企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称契约条件), 企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时, 仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件, 不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指, 企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源(如商品或服务)或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的, 如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认, 则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行, 企业在首次执行该解释规定时, 应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。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关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时, 应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息, 以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易: 一个或多个融资提供方提供资金, 为企业支付其应

---

付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。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。

### ③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，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) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号)，适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。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。

## (3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”)，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科

目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。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、重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在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%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税及增值税免抵税额计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳流转税及增值税免抵税额计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳流转税及增值税免抵税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
台州宏业环境技术有限公司	25%
台州益宏食用菌装备科技有限公司	25%
沭阳金荣升机械有限公司	25%
江苏保利宏业高科有限公司	25%
沭阳极域装备制造有限公司	25%
浙江宏业传动科技股份有限公司[注]	25%

[注]：温岭市大洋铸钢股份有限公司于2025年1月更名为浙江宏业传动科技股份有限公司

### (二) 税收优惠

本公司于2023年12月通过高新技术企业重新认定，认定有效期为3年（2023年-2026年），本期按照15%的优惠税率计缴企业所得税。

台州宏业环境技术有限公司、台州益宏食用菌装备科技有限公司、沭阳金荣升机械

有限公司、沐阳极域机械装备制造有限公司、浙江宏业传动科技股份有限公司属于符合条件的小型微利企业，减按 25%计算应纳税所得额，本期实际按照小微企业 5%的税率缴纳企业所得税。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	15,631.25	4,566.76
银行存款	11,905,290.38	6,057,582.58
其他货币资金	9,576,637.07	6,114,588.00
合计	21,497,558.70	12,176,737.34
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	589,000.00	192,023.50
合计	589,000.00	192,023.50

## 2、应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备				
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	620,000.00	100.00	31,000.00	5.00	589,000.00	202,130.00	100.00	10,106.50	5.00	192,023.50		
其中：账龄组合	620,000.00	100.00	31,000.00	5.00	589,000.00	202,130.00	100.00	10,106.50	5.00	192,023.50		
合计	620,000.00	100.00	31,000.00	5.00	589,000.00	202,130.00	100.00	10,106.50	5.00	192,023.50		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	620,000.00	31,000.00	5.00
合计	620,000.00	31,000.00	5.00

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	10,106.50	20,893.50				31,000.00
合计	10,106.50	20,893.50				31,000.00

### 4、期末公司无已质押的应收票据。

### 5、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

### 6、本期无实际核销的应收票据情况

## (三) 应收账款

### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	26,876,481.44	16,990,733.59
1至2年	87,083.92	182,653.40
2至3年	7,749.00	290,056.72
3年以上	699,127.24	435,059.30
小计	27,670,441.60	17,898,503.01
减：坏账准备	2,120,154.37	1,531,191.59
合计	25,550,287.23	16,367,311.42

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额						上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		
按单项计提坏账准备	463,808.19	1.68	463,808.19	100.00		336,455.11	1.88	336,455.11	100.00		
按信用风险特征组合 计提坏账准备	27,206,633.41	98.32	1,656,346.18	6.09	25,550,287.23	17,562,047.90	98.12	1,194,736.48	6.80	16,367,311.42	
其中：账龄组合	27,206,633.41	98.32	1,656,346.18	6.09	25,550,287.23	17,562,047.90	98.12	1,194,736.48	6.80	16,367,311.42	
合计	27,670,441.60	100.00	2,120,154.37	7.66	25,550,287.23	17,898,503.01	100.00	1,531,191.59	8.55	16,367,311.42	

本期按单项计提坏账准备的应收账款。

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江禾瑞农业设施工程有限公司	104,000.00	104,000.00	100.00	预计无法收回
临沂市正泰建筑工程有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司	15,914.50	15,914.50	100.00	预计无法收回
迈博智能装备（武汉）有限公司	3,500.00	3,500.00	100.00	预计无法收回
江苏闽中有机食品有限公司	4,424.76	4,424.76	100.00	预计无法收回
湖南省农友农业装备股份有限公司	7,749.00	7,749.00	100.00	预计无法收回
山东浩睿智能科技有限公司	11,800.00	11,800.00	100.00	预计无法收回
成都易泰帝自动化系统集成有限公司	61,745.13	61,745.13	100.00	预计无法收回
徐州徐工环境技术有限公司	5,750.00	5,750.00	100.00	预计无法收回
山东梁山华丰收获机械有限公司	122,700.00	122,700.00	100.00	预计无法收回
杭州子秋机械有限公司	26,224.80	26,224.80	100.00	预计无法收回
合计	463,808.19	463,808.19	100.00	预计无法收回

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	26,876,481.44	1,343,824.12	5.00
1至3年	19,588.79	1,958.88	10.00
3年以上	310,563.18	310,563.18	100.00
合计	27,206,633.41	1,656,346.18	6.09

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	336,455.11	127,353.08				463,808.19
按组合计提坏账准备	1,194,736.48	461,609.70				1,656,346.18
合计	1,531,191.59	588,962.78				2,120,154.37

4、本期无重要的应收账款核销。

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	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期末余额
ALAMO GROUP (USA) INC	3,707,734.88		3,707,734.88	12.91	185,386.74
STAR INDUSTRIES (MB) LTD	2,987,815.52		2,987,815.52	10.40	149,390.78
McHale Hung ária Kft.	2,018,725.20		2,018,725.20	7.03	100,936.26
McHale Engineering Ltd	1,456,281.16		1,456,281.16	5.07	72,814.06
BOMFORD TURNER LIMITED	1,268,081.06		1,268,081.06	4.42	63,404.05
合计	11,438,637.82		11,438,637.82	39.83	571,931.89

#### (四) 应收款项融资

##### 1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,645,142.46	
其中：银行承兑汇票	1,645,142.46	
数字化应收账款债权凭证	1,060,244.61	2,605,606.42
合计	2,705,387.07	2,605,606.42

##### 2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		5,667,987.05	4,022,844.59		1,645,142.46	
数字化应收账款债权凭证	2,742,743.60	1,983,046.96	3,609,743.60		1,116,046.96	
合计	2,742,743.60	7,651,034.01	7,632,588.19		2,761,189.42	

3、本期末无质押的应收款项融资。

#### 4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,817,297.49	
合计	3,817,297.49	

## 5、本期无减值准备的应收款项融资

### (五) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,323,862.97	90.18	773,568.37	75.40
1至2年	97.59	0.01	144,917.01	14.12
2至3年	51,216.99	3.49	58,077.66	5.66
3年以上	92,819.42	6.32	49,500.00	4.82
合计	1,467,996.97	100.00	1,026,063.04	100.00

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
林州市景山汽配有限公司	336,365.75	22.91
万展(北京)国际展览有限公司	227,811.00	15.52
德宜农(北京)农业科技服务有限公司	116,500.00	7.94
浙江百事特机电设备有限公司	92,700.00	6.31
宜兴市恒远陶瓷科技有限公司	72,119.42	4.91
合计	845,496.17	57.59

### (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	201,246.60	681,644.77
合计	201,246.60	681,644.77

#### 1、其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	211,744.32	555,014.15
1至2年		4,768.70
2至3年	179.00	383,196.20

账龄	期末余额	上年年末余额
3年以上	710,717.20	327,700.00
小计	922,640.52	1,270,679.05
减：坏账准备	721,393.92	589,034.28
合计	201,246.60	681,644.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	386,717.20	41.91	386,717.20	100.00		386,717.20	30.43	386,717.20	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	535,923.32	58.09	334,676.72	62.45	201,246.60	883,961.85	69.57	202,317.08	22.89	681,644.77
其中：账龄组合	535,923.32	58.09	334,676.72	62.45	201,246.60	883,961.85	69.57	202,317.08	22.89	681,644.77
合计	922,640.52	100.00	721,393.92	78.19	201,246.60	1,270,679.05	100.00	589,034.28	46.36	681,644.77

本期无重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	211,744.32	10,587.22	5.00
2至3年	179.00	89.50	50.00
3年以上	324,000.00	324,000.00	100.00
合计	535,923.32	334,676.72	62.45

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	202,317.08		386,717.20	589,034.28
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	132,359.64			132,359.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	334,676.72		386,717.20	721,393.92

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	883,961.85		386,717.20	1,270,679.05
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-348,038.53			-348,038.53
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	535,923.32		386,717.20	922,640.52

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 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	
按单项计提 坏账准备	386,717.20					386,717.20
按组合计提 坏账准备	202,317.08	132,359.64				334,676.72
合计	589,034.28	132,359.64				721,393.92

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收出口退税款	85,751.79	417,122.72
押金及保证金	24,080.00	24,080.00
往来款及其他	812,808.73	829,476.33
合计	922,640.52	1,270,679.05

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
漳州益利食用菌科技有限公司	往来款	303,700.00	3年以上	32.92	303,700.00
颜卫兵	往来款	200,000.00	3年以上	21.68	200,000.00
韩磊	往来款	100,000.00	3年以上	10.84	100,000.00
温岭市国家税务局	出口退税	85,751.79	1年以内	9.29	4,287.59
孙小宋	其他	83,017.20	3年以上	9.00	83,017.20
合计		772,468.99		83.73	691,004.79

## (七) 存货

### 1、存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	5,532,143.62	1,114,066.13	4,418,077.49	5,859,725.36	1,114,066.13	4,745,659.23
发出商品	2,361,478.23	2,361,478.23		4,254,737.38	2,361,478.23	1,893,259.15
委托加工物 资	1,743,234.95		1,743,234.95	2,200,076.49		2,200,076.49
在产品	26,050,769.02	4,735,375.68	21,315,393.34	24,969,763.92	4,735,375.68	20,234,388.24
库存商品	16,252,614.75	5,836,167.52	10,416,447.23	17,447,474.43	5,859,674.94	11,587,799.49
合计	51,940,240.57	14,047,087.56	37,893,153.01	54,731,777.58	14,070,594.98	40,661,182.60

### 2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,114,066.13					1,114,066.13
发出商品	2,361,478.23					2,361,478.23
在产品	4,735,375.68					4,735,375.68
库存商品	5,859,674.94			23,507.42		5,836,167.52

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	14,070,594.98			23,507.42		14,047,087.56

**3、存货期末余额无借款费用资本化金额**

**4、存货期末余额无合同履约成本本期摊销**

**(八) 合同资产**

**1、合同资产情况**

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,046,825.53	52,341.28	994,484.25	953,236.72	47,661.84	905,574.88
合计	1,046,825.53	52,341.28	994,484.25	953,236.72	47,661.84	905,574.88

## 2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额					账面价值	
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备				
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按信用风险特征组合 计提减值准备	1,046,825.53	100.00	52,341.28	5.00	994,484.25	953,236.72	100.00	47,661.84	5.00	905,574.88		
其中：账龄组合	1,046,825.53	100.00	52,341.28	5.00	994,484.25	953,236.72	100.00	47,661.84	5.00	905,574.88		
合计	1,046,825.53	100.00	52,341.28	5.00	994,484.25	953,236.72	100.00	47,661.84	5.00	905,574.88		

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内	1,046,825.53	52,341.28	5.00
合计	1,046,825.53	52,341.28	5.00

### 3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
按组合计提 坏账准备	47,661.84	4,679.44				52,341.28
合计	47,661.84	4,679.44				52,341.28

### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	2,831,253.03	1,194,832.53
预交企业所得税	53,261.01	188,896.27
归属于宏业传动股权转让之前原股东的资产	6,717,325.26	6,383,458.07
合计	9,601,839.30	7,767,186.87

### (十) 固定资产

#### 1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	41,050,665.57	41,691,186.80
固定资产清理		
合计	41,050,665.57	41,691,186.80

#### 2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	30,827,983.11	47,430,634.37	5,944,621.60	1,872,907.39	86,076,146.47
(2) 本期增加金额		2,115,568.95	42,053.10		2,157,622.05
—购置		2,115,568.95	42,053.10		2,157,622.05
—企业合并增加					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(3) 本期减少金额		3,599,546.29	31,205.13	745,589.37	4,376,340.79
—处置或报废		3,599,546.29	31,205.13	745,589.37	4,376,340.79
(4) 期末余额	30,827,983.11	45,946,657.03	5,955,469.57	1,127,318.02	83,857,427.73
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	11,522,586.36	23,747,050.34	5,409,371.76	1,338,436.71	42,017,445.17
(2) 本期增加金额	609,325.20	1,636,389.87	134,371.05	73,148.76	2,453,234.88
—计提	609,325.20	1,636,389.87	134,371.05	73,148.76	2,453,234.88
(3) 本期减少金额		1,993,730.95	23,163.95	473,147.19	2,490,042.09
—处置或报废		1,993,730.95	23,163.95	473,147.19	2,490,042.09
(4) 期末余额	12,131,911.56	23,389,709.26	5,520,578.86	938,438.28	41,980,637.96
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额		2,183,182.07	18,751.22	165,581.21	2,367,514.50
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额		1,375,659.09	150.00	165,581.21	1,541,390.30
—处置或报废		1,375,659.09	150.00	165,581.21	1,541,390.30
(4) 期末余额		807,522.98	18,601.22		826,124.20
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	18,696,071.55	21,749,424.79	416,289.49	188,879.74	41,050,665.57
(2) 上年年末账面价值	19,305,396.75	21,500,401.96	516,498.62	368,889.47	41,691,186.80

### 3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
设备	1,363,623.93	556,100.95	807,522.98		系子公司宏业环境闲置的设备
合计	1,363,623.93	556,100.95	807,522.98		

### 4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

### 5、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

### 6、 本期末无固定资产清理

### 7、 本期末无固定资产减值

---

## (十一) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	23,348,610.10	1,182,000.00	22,166,610.10	11,586,686.52	1,182,000.00	10,404,686.52
工程物资						
合计	23,348,610.10	1,182,000.00	22,166,610.10	11,586,686.52	1,182,000.00	10,404,686.52

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,872,265.49	1,182,000.00	690,265.49	1,872,265.49	1,182,000.00	690,265.49
零地技改 厂房工程	21,476,344.61		21,476,344.61	9,714,421.03		9,714,421.03
合计	23,348,610.10	1,182,000.00	22,166,610.10	11,586,686.52	1,182,000.00	10,404,686.52

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
零地技改厂房工程	58,700,000.00	9,714,421.03	11,761,923.58			21,476,344.61	36.59	施工中				自有资金
合计	58,700,000.00	9,714,421.03	11,761,923.58			21,476,344.61	36.59	施工中				自有资金

#### 4、本期计提在建工程减值准备情况

项目	上年年末余额	本期增减变动		期末余额	计提原因
		计提	转出		
待安装设备	1,182,000.00			1,182,000.00	原产线预计无法使用
合计	1,182,000.00			1,182,000.00	

#### (十二) 无形资产

##### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	28,218,253.02	817,510.61	29,035,763.63
(2) 本期增加金额		677,158.13	677,158.13
—购置		677,158.13	677,158.13
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	28,218,253.02	1,494,668.74	29,712,921.76
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	2,174,513.67	817,244.56	2,991,758.23
(2) 本期增加金额	466,386.76	45,143.88	511,530.64
—计提	466,386.76	45,143.88	511,530.64
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	2,640,900.43	862,388.44	3,503,288.87
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	25,577,352.59	632,280.30	26,209,632.89
(2) 上年年末账面价值	26,043,739.35	266.05	26,044,005.40

2、本期无使用寿命不确定的知识产权。

3、本期无具有重要影响的单项知识产权。

4、本期无所有权或使用权受到限制的知识产权。

5、本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

### (十三) 商誉

#### 1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
沐阳金荣升机械有限公司	4,656,425.83			4,656,425.83
浙江宏业传动科技股份有限公司	7,097,511.11			7,097,511.11
小计	11,753,936.94			11,753,936.94
减值准备				
沐阳金荣升机械有限公司	4,656,425.83			4,656,425.83
浙江宏业传动科技股份有限公司				
小计	4,656,425.83			4,656,425.83
账面价值				
沐阳金荣升机械有限公司				
浙江宏业传动科技股份有限公司	7,097,511.11			7,097,511.11
小计	7,097,511.11			7,097,511.11

### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	13,566,584.94	2,034,987.74	13,080,742.35	1,962,111.38
本期无票纳税调增			2,661,396.86	399,209.53
合计	13,566,584.94	2,034,987.74	15,742,139.21	2,361,320.91

## 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
内部交易未实现利润	350,732.95	52,609.94	46,211.67	6,931.75
非同一控制企业合并资产评估增值	19,258,152.52	4,814,538.13	19,626,079.28	4,906,519.82
合计	19,608,885.47	4,867,148.07	19,672,290.95	4,913,451.57

## 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		2,034,987.74		2,361,320.91
递延所得税负债		4,867,148.07		4,913,451.57

## (十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	6,943,701.31		6,943,701.31	11,160,522.56		11,160,522.56
合同资产				130,000.00	6,500.00	123,500.00
合计	6,943,701.31		6,943,701.31	11,290,522.56	6,500.00	11,284,022.56

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,576,637.07	9,576,637.07	质押	票据保证金	6,114,588.00	6,114,588.00	质押	票据保证金
固定资产	9,541,748.42	2,101,832.75	抵押	借款	9,541,748.42	2,328,449.27	抵押	借款
无形资产	26,150,753.02	24,066,224.56	抵押	借款	26,150,753.02	24,511,878.14	抵押	借款
合计	45,269,138.51	35,744,694.38			41,807,089.44	32,954,915.41		

## (十七) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	19,490,111.20	20,000,000.00
信用证借款	7,800,000.00	12,200,000.00
抵押保证借款	12,470,000.00	4,180,000.00
信用借款		202,130.00
应付利息		98,838.16
合计	39,760,111.20	36,680,968.16

### 2、 本期无已逾期未偿还的短期借款

## (十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	19,059,274.11	12,229,176.00
合计	19,059,274.11	12,229,176.00

## (十九) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	14,621,117.01	13,083,167.80
应付加工费	4,464,603.72	5,259,565.10
应付设备工程款	271,737.65	712,480.29
其他	378,508.25	775,006.06
合计	19,735,966.63	19,830,219.25

### 2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款

## (二十) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收产品销售款	3,659,351.86	2,811,074.86
合计	3,659,351.86	2,811,074.86

**2、期末无账龄超过一年的重要合同负债。**

**(二十一) 应付职工薪酬**

**1、应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,123,807.33	11,975,354.83	13,301,044.01	6,798,118.15
离职后福利-设定提存计划	347,633.88	1,086,585.84	1,043,351.14	390,868.58
辞退福利		87,544.00	87,544.00	
合计	8,471,441.21	13,149,484.67	14,431,939.15	7,188,986.73

**2、短期薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,556,489.79	11,101,796.87	12,391,533.30	2,266,753.36
(2) 职工福利费	26,104.00	189,304.68	215,408.68	
(3) 社会保险费	290,432.48	654,253.28	634,406.94	310,278.82
其中：医疗保险费	232,183.48	503,975.28	488,172.90	247,985.86
工伤保险费	43,986.37	149,107.04	145,063.08	48,030.33
生育保险费	14,262.63	1,170.96	1,170.96	14,262.63
(4) 住房公积金		30,000.00	30,000.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	4,250,781.06		29,695.09	4,221,085.97
合计	8,123,807.33	11,975,354.83	13,301,044.01	6,798,118.15

**3、设定提存计划列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	335,977.90	1,053,658.88	1,011,468.36	378,168.42
失业保险费	11,655.98	32,926.96	31,882.78	12,700.16
合计	347,633.88	1,086,585.84	1,043,351.14	390,868.58

**(二十二) 应交税费**

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		386,087.05
企业所得税	235,943.80	104,881.74
城市维护建设税	14,914.97	4,943.77

税费项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	6,392.15	19,695.73
地方教育附加	4,261.44	14,813.41
其他税费	52,282.34	382,217.32
合计	313,794.70	912,639.02

### (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	6,806,749.74	1,733,459.27
合计	6,806,749.74	1,733,459.27

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代垫款等其他	7,989.74	384,699.27
暂借款	1,348,760.00	1,348,760.00
保证金	5,450,000.00	
合计	6,806,749.74	1,733,459.27

### (二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	377,129.11	265,081.26
归属于宏业传动股权收购之前原股东的负债	6,717,325.26	6,383,458.07
合计	7,094,454.37	6,648,539.33

### (二十五) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	25,269,700.00	20,296,000.00
应付利息		18,747.83
合计	25,269,700.00	20,314,747.83

## (二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 減 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,000,000.00						30,000,000.00

## (二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,274,773.52			3,274,773.52
其他资本公积	6,839,208.59			6,839,208.59
合计	10,113,982.11			10,113,982.11

## (二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,941,938.88	609,519.15		10,551,458.03
合计	9,941,938.88	609,519.15		10,551,458.03

## (二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	20,410,992.81	38,010,364.68
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	20,410,992.81	38,010,364.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,560,477.07	-1,359,157.56
减：提取法定盈余公积	609,519.15	1,240,214.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		15,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	25,361,950.73	20,410,992.81

## (三十) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,058,754.35	46,865,097.55	57,521,055.82	38,803,697.34
其他业务	487,300.11	390,277.82	769,449.07	717,339.78
合计	64,546,054.46	47,255,375.37	58,290,504.89	39,521,037.12

#### 主营业务收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	64,058,754.35	57,521,055.82
合计	64,058,754.35	57,521,055.82

## 2、 合同产生的主营业务收入情况

本期主营业务收入分解信息如下:

合同分类	本期金额
市场或客户类型:	
内销	18,607,861.67
外销	45,450,892.68
合计	64,058,754.35
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	64,058,754.35
合计	64,058,754.35
按销售渠道分类:	
直销	64,058,754.35
合计	64,058,754.35

## (三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	127,290.70	152,176.78
教育费附加	68,234.91	70,433.58
地方教育附加	46,642.41	41,687.85
其他税费	90,624.14	93,177.10
合计	332,792.16	357,475.31

### (三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	707,571.79	497,174.78
广告及展览费	599,432.27	295,083.88
其他	476,597.47	501,526.08
合计	1,783,601.53	1,293,784.74

### (三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,438,428.98	2,248,708.97
折旧及摊销	1,239,796.18	1,352,692.93
中介费	534,191.29	712,250.79
修理费	143,346.46	549,358.68
小车及差旅费	111,753.88	92,451.92
其他	596,517.44	534,433.27
合计	5,064,034.23	5,489,896.56

### (三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	878,105.86	1,187,130.94
折旧和摊销	56,924.05	62,754.74
职工薪酬	1,073,008.87	1,023,509.21
其他	77,692.06	115,538.52
合计	2,085,730.84	2,388,933.41

### (三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	880,633.41	439,643.32
其中： 租赁负债利息费用		0.00
减： 利息收入	60,154.95	103,075.54
汇兑损益	-210,367.08	-791,628.75
金融机构手续费及其他	156,256.99	119,964.57
合计	766,368.37	-335,096.40

### (三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助		8,214.08
代扣个人所得税手续费	4,942.43	
合计	4,942.43	8,214.08

### (三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他	42,046.02	
合计	42,046.02	

### (三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	588,962.78	6,491.17
其他应收款坏账损失	132,359.64	-226,334.01
应收款项融资坏账损失	-81,334.83	6,588.98
应收票据坏账准备	20,893.50	
合计	660,881.09	-213,253.86

### (三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	4,679.44	-12,418.78
其他非流动资产减值准备	-6,500.00	
合计	-1,820.56	-12,418.78

### (四十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	23,809.24	2,059.88	23,809.24
固定资产处置损失	2,448.70	578,935.03	2,448.70
合计	21,360.54	-576,875.15	21,360.54

### (四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	128,000.01	40,815.96	128,000.01
合计	128,000.01	40,815.96	128,000.01

### (四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	145,539.74		145,539.74
罚款支出	4,943.57		4,943.57
其他	27,861.54	100,087.28	27,861.54
捐赠支出		2,800.00	
合计	178,344.85	102,887.28	178,344.85

#### (四十三) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	808,889.11	1,470,279.65
递延所得税费用	280,029.67	114,966.16
合计	1,088,918.78	1,585,245.81

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	6,617,095.58
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	992,564.34
子公司适用不同税率的影响	-560,066.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,646.32
研发费用加计扣除的影响	-312,859.63
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	835,035.71
调整以前期间所得税的影响	128,598.70
所得税费用	1,088,918.78

#### (四十四) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	5,560,477.07	7,642,212.10
本公司发行在外普通股的加权平均数	30,000,000.00	30,000,000.00
基本每股收益	0.19	0.25
其中：持续经营基本每股收益	0.19	0.25

项目	本期金额	上期金额
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	5,560,477.07	7,642,212.10
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	30,000,000.00	30,000,000.00
稀释每股收益	0.19	0.25
其中：持续经营稀释每股收益	0.19	0.25
终止经营稀释每股收益		

## (四十五) 现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂收款与收回暂付款		452,602.98
利息收入	60,154.95	102,326.08
政府补助	5,256.62	8,000.00
其他	3,483.56	4,938.53
合计	68,895.13	567,867.59

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
研发支出	77,692.06	323,414.61
修理费	194,240.39	549,358.68
小车及差旅费	246,521.62	249,369.37
中介费	1,113,559.37	708,290.39
办公及房租费	437,783.94	310,784.13
业务招待及广宣费	947,212.61	409,155.20
代垫往来款	85,974.00	492,023.30

项目	本期金额	上期金额
其他	246,056.79	699,085.91
合计	3,349,040.78	3,741,481.59

## 2、与投资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回意向金		6,000,000.00
股权转让保证金	5,450,000.00	
合计	5,450,000.00	6,000,000.00

### (2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
取得子公司支付的现金（股权收购）		27,840,000.00
合计		27,840,000.00

## 3、与筹资活动有关的现金

### (1) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	36,680,968.16	43,160,111.20		39,780,000.00	300,968.16	39,760,111.20
其他应付款 -暂借款	1,348,760.00					1,348,760.00
其他应付款 -应付股利						
长期借款	20,314,747.83	4,973,700.00			18,747.83	25,269,700.00
合计	58,344,475.99	48,133,811.2		39,780,000.00	319,715.99	66,378,571.20

## (四十六) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,528,176.80	7,642,212.10
加：信用减值损失	660,881.09	-213,253.86
资产减值准备	-1,820.56	-12,418.78

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	2,453,234.88	2,943,305.95
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	511,530.64	295,352.47
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-21,360.54	576,875.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	145,539.74	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	337,985.51	-339,404.29
投资损失(收益以“-”号填列)	-42,046.02	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	326,333.17	131,870.23
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-46,303.50	
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,791,537.01	3,027,196.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,097,944.94	-1,942,040.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,675,269.54	-4,384,943.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,221,012.82	7,666,708.00
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	11,920,921.63	8,018,398.32
减：现金的期初余额	6,062,149.34	15,617,558.70
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	5,858,772.29	-7,599,160.38

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	11,920,921.63	6,062,149.34
其中：库存现金	15,631.25	4,566.76
可随时用于支付的数字货币		

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的银行存款	11,905,290.38	6,057,582.58
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	11,920,921.63	6,062,149.34
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

#### (四十七) 外币货币性项目

##### 1、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
应收账款	2,259,099.32		16,233,633.56
其中：美元	2,209,537.35	7.1586	15,817,194.06
欧元	49,561.97	8.4024	416,439.50

#### (四十八) 租赁

##### 1、作为出租人

###### (1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	2,201.83	2,201.83

#### 六、研发支出

##### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
材料费	878,105.86	1,187,130.94
折旧及摊销	56,924.05	62,754.74
职工薪酬	1,073,008.87	1,023,509.21
其他	77,692.06	115,538.52
合计	2,085,730.84	2,388,933.41

项目	本期金额	上期金额
其中：费用化研发支出	2,085,730.84	2,388,933.41

## 七、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期未发生的非同一控制下企业合并的情况

### (二) 同一控制下企业合并

#### 1、 本期未发生同一控制下企业合并

### (三) 处置子公司

#### 1、 本期未发生处置子公司

### (四) 本期无其他原因导致的合并范围变动

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
台州宏业环境技术有限公司	246 万	浙江台州	浙江台州	制造业	80.89		设立
台州益宏食用菌装备科技有限公司	300 万	浙江台州	浙江台州	制造业	51.00		设立
沭阳金荣升机械有限公司	1600 万	江苏沭阳	江苏沭阳	制造业	100.00		非同一控制下合并
江苏保利宏业高科有限公司	1 亿	江苏沭阳	江苏沭阳	制造业	100.00		设立
沭阳极域机械装备制造有限公司	2000 万	江苏沭阳	江苏沭阳	制造业	100.00		设立
浙江宏业传动科技股份有限公司	1680 万	浙江台州	浙江台州	制造业	100.00		非同一控制下合并

## 九、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

本期无与资产相关的政府补助。

#### 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
	本期金额	上期金额	
温岭市市场监督局发明专利补助		2,000.00	其他收益
2020 年政府专利资助资金		6,000.00	其他收益
稳岗补贴等其他	4,942.43	214.08	其他收益
合计	4,942.43	8,214.08	

## 十、 与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

#### 1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### 2、 流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债均将于 1 年内到期。

## (二) 金融资产转移

### 1、金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
背书	银行承兑汇票	3,817,297.49	终止确认	由于银行承兑汇票承兑人的信用等级较高，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		3,817,297.49		

### 2、因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	背书	3,817,297.49	

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆应收款项融资			1,645,142.46	1,645,142.46
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			1,645,142.46	1,645,142.46

### (二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12个月以内现金流不进行折现，按照应收款项成本作为公允价值。

## 十二、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司没有控股母公司，本公司的实际控制人为莫丹君。截至 2025 年 6 月 30 日，莫丹君直接持有公司 87.96% 股份，拥有公司 87.96% 股份表决权。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司无合营和联营企业

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
柯丹红	公司控股股东的配偶
沭阳宏业机械有限公司	公司控股股东配偶控制的公司
台州华洋进出口有限公司	公司控股股东控制的公司
台州华洋传动机械有限公司	公司控股股东配偶控制的公司
浙江宏业装备科技有限公司	公司控股股东控制的公司
温岭博通机械有限公司	公司控股股东配偶的胞弟控制的公司
杭州沃森装备科技有限公司	公司控股股东配偶控制的公司
颜卫兵	子公司股东
杨敏燕	子公司股东颜卫兵的配偶
颜俊	子公司股东

### (五) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江宏业装备科技有限公司	采购产品、委托加工、水电劳务费	1,752.21	84,223.21

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江宏业装备科技有限公司	销售商品、劳务派遣	39,823.01	400.00

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
台州华洋进出口有限公司	销售商品	651,190.61	

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
台州华洋进出口有限公司	房屋建筑物	2,201.83	2,201.83

## 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
莫丹君、柯丹红	浙江宏业高科智能装备股份有限公司	10,000,000.00	2024-12-3	2025-12-2	否
莫丹君	浙江宏业高科智能装备股份有限公司	35,173,726.39	2024-11-26	2034-10-8	否
莫丹君、柯丹红、台州华洋机械传动有限公司	浙江宏业高科智能装备股份有限公司	9,490,111.20	2025-6-10	2026-9-16	否
合计		54,663,837.59			

关联担保情况说明：

- (1) 莫丹君、柯丹红于 2024 年 11 月 20 日与杭州银行股份有限公司台州温岭小微企业专营支行签署了编码为 P-C-20-1 的《共同还款承诺书》（金额为 1,000.00 万元），为本公司截止 2025 年 6 月 30 日在该行的金额为 1,000.00 万元的短期借款提供保证担保。
- (2) 莫丹君于 2024 年 10 月 9 日与上海浦东发展银行股份有限公司台州分行签署了编号为 ZB9414202400000046、期限为 2024 年 10 月 9 日至 2034 年 10 月 8 日的《最高额保证合同》（担保金额为 5,500.00 万元），为本公司截止 2025 年 6 月 30 日在该行的金额为 2,027.00 万元的短期借款和本公司在上海浦东发展银行股份有限公司开立的 1,490.37 万元的银行承兑汇票提供保证担保。
- (3) 莫丹君、柯丹红、台州华洋机械传动有限公司与浙江泰隆商业银行股份有限公司台州分行于 2021 年 9 月 16 日签订了合同编号为 330100822210916、期限为 2021/9/16-2026/9/16 的《最高额保证合同》（担保金额为 3,800.00 万元），为本公司截止 2025 年 6 月 30 日在该行的金额为 949.01 万元的短期借款。

#### 4、 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入金额	本期偿还金额	期末余额
拆入				
杨敏燕	434,000.00			434,000.00
颜俊	914,760.00			914,760.00
拆出				
颜卫兵	200,000.00			200,000.00

#### 5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	710,754.29	706,633.70

### (六) 关联方应收应付

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	台州华洋进出口有限公司	307,448.92	15,372.45	696,902.52	34,845.13
	温岭博通机械有限公司				
	浙江宏业装备科技有限公司	139,465.82	6,973.29	157,967.53	7,898.38
其他应收款					
	颜卫兵	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100,000.00

#### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	沐阳宏业铸造有限公司	79,484.07	79,484.07
	浙江宏业装备科技有限公司	79,704.94	
	温岭博通机械有限公司	140.97	140.97
	台州华洋传动机械有限公司	44,587.60	44,587.60
其他应付款			
	颜俊	914,760.00	914,760.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	杨敏燕	434,000.00	434,000.00

### 十三、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

##### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

###### 抵押事项

浙江宏业高科智能装备股份有限公司于 2024 年 10 月 09 日和上海浦东发展银行股份有限公司台州分行签订了合同编号为 ZD9414202400000028，期限为 2024 年 10 月 09 日至 2034 年 10 月 08 日的《最高额抵押合同》（担保金额为 6,389.00 万元），以编号为浙（2020）温岭市不动产权第 0025716 号的原值为 9,541,748.42 元、净值为 2,101,832.75 元的房屋和编号为浙（2020）温岭市不动产权第 0025716 号的原值为 2,653,584.00 元、净值为 1,583,038.32 元的土地使用权为：

（1）本公司在上海浦东发展银行股份有限公司开立的 1,490.37 万元的银行承兑汇票提供抵押担保。

（2）公司于 2024 年 11 月 14 日与上海浦东发展银行签署的合同号为 9414202428 的《开立信用证业务协议书》提供抵押担保，期限为 2024 年 11 月 14 日至 2025 年 11 月 12 日（金额为 360.00 万元），受益人为沭阳金荣升机械有限公司，用于支付货款。

（2）公司于 2025 年 1 月 9 日与上海浦东发展银行签署的框架合同号为 XY94142025003989 的《开立信用证业务协议书》之下开具的编号 RLC941420250001 的信用证提供抵押担保，期限为 2025 年 1 月 13 日至 2026 年 1 月 4 日（金额为 420.00 万元），受益人为沭阳金荣升机械有限公司，用于支付货款。

（3）公司于 2025 年 3 月 24 日与上海浦东发展银行签署的合同号为 94142025280147 的《出口代付业务协议书》提供抵押担保，期限为 2025 年 3 月 24 日至 2025 年 8 月 11 日（金额为 149.00 万元），用于日常经营。

（4）公司于 2025 年 3 月 24 日与上海浦东发展银行签署的合同号 94142025280147 的《出口代付业务协议书》提供抵押担保，期限为 2025 年 3 月 24 日至 2025 年 9 月 15 日（金额为 298.00 万元），用于日常经营。

---

(5) 公司于 2025 年 4 月 8 日与上海浦东发展银行签署的合同号 94142025280186 的《流动资金贷款合同》提供抵押担保，期限为 2025 年 4 月 8 日至 2026 年 3 月 26 日（金额为 800.00 万元），用于日常经营。

浙江宏业传动科技股份有限公司于 2024 年 8 月 5 日与浙江温岭农村商业银行股份有限公司签署了合同号为 9661320240005094，期限为 2024 年 8 月 5 日至 2034 年 8 月 4 日的《最高额抵押合同》，以编号浙 2020 温岭市不动产权第 0015159 号原值为 23,497,169.02 元，净值为 22,483,186.24 元的土地使用权为：

(1) 本公司在浙江温岭农村商业银行股份有限公司开立的 4,155,547.72 元的银行承兑汇票提供抵押担保。

(2) 本公司在浙江温岭农村商业银行股份有限公司的 25,269,700.00 元的长期借款提供抵押担保。

#### 保证金事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司为开立银行承兑汇票而发生的财产质押情况如下：

1、浙江宏业高科智能装备股份有限公司于 2025 年 1 月 2 日与上海浦东发展银行股份有限公司台州分行签订了编号 CD94142025800001 的《开立银行承兑汇票业务协议书》，并存入保证 500,000.00 元，为公司在该行开具的总金额为 1,000,000.00 元（期限为 2025/1/2-2025/7/2）的 1 张银行承兑汇票提供担保。

2、浙江宏业高科智能装备股份有限公司于 2025 年 1 月 13 日与上海浦东发展银行股份有限公司台州分行签订了编号 CD94142025800022 的《开立银行承兑汇票业务协议书》，并存入保证金 1,392,060.00 元，为公司在该行开具的总金额为 2,784,120.00 元（期限为 2025/1/13-2025/7/13）的 28 张银行承兑汇票提供担保。

3、浙江宏业高科智能装备股份有限公司于 2025 年 2 月 20 日与上海浦东发展银行股份有限公司台州分行签订了编号 CD94142025800068 的《开立银行承兑汇票业务协议书》，并存入保证金 424,500.00 元，为公司在该行开具的总金额为 849,000.00 元（期限为 2025/2/20-2025/8/20）的 4 张银行承兑汇票提供担保。

4、浙江宏业高科智能装备股份有限公司于 2025 年 3 月 5 日与上海浦东发展银行股份有限公司台州分行签订了编号 CD94142025800086 的《开立银行承兑

---

汇票业务协议书》，并存入保证金 550,000.00 元，为公司在该行开具的总金额为 1,100,000.00 元（期限为 2025/3/5-2025/9/5）的 20 张银行承兑汇票提供担保。

5、浙江宏业高科智能装备股份有限公司于 2025 年 3 月 18 日与上海浦东发展银行股份有限公司台州分行签订了编号 CD94142025800103 的《开立银行承兑汇票业务协议书》，并存入保证金 450,000.00 元，为公司在该行开具的总金额为 900,000.00 元(期限为 2025/3/18-2025/9/18)的 1 张银行承兑汇票提供担保。

6、浙江宏业高科智能装备股份有限公司于 2025 年 4 月 9 日与上海浦东发展银行股份有限公司台州分行签订了编号 CD94142025800140 的《开立银行承兑汇票业务协议书》，并存入保证金 720,000.00 元，为公司在该行开具的总金额为 1,430,000.00 元（期限为 2025/4/9-2025/10/9）的 22 张银行承兑汇票提供担保。

7、浙江宏业高科智能装备股份有限公司于 2025 年 4 月 17 日与上海浦东发展银行股份有限公司台州分行于签订了合同编号为 CD94142025800151 的《银行承兑汇票总协议》，并存入保证金 564,000.00 元，为公司在该行开具的总金额为 1,128,000.00 元（期限为 2025/4/17-2025/10/17）的 2 张银行承兑汇票提供担保。

8、浙江宏业高科智能装备股份有限公司于 2025 年 4 月 29 日与上海浦东发展银行股份有限公司台州分行于签订了合同编号为 CD94142025800173 的《银行承兑汇票总协议》，并存入保证金 200,000.00 元，为公司在该行开具的总金额为 400,000.00 元（期限为 2025/4/29-2025/10/29）的 1 张银行承兑汇票提供担保。

9、浙江宏业高科智能装备股份有限公司于 2025 年 5 月 7 日与上海浦东发展银行股份有限公司台州分行于签订了合同编号为 CD94142025800178 的《银行承兑汇票总协议》，并存入保证金 805,579.00 元，为公司在该行开具的总金额为 1,611,158.00 元（期限为 2025/5/7-2025/11/7）的 23 张银行承兑汇票提供担保。

10、浙江宏业高科智能装备股份有限公司于 2025 年 5 月 28 日与上海浦东发展银行股份有限公司台州分行于签订了合同编号为 CD94142025800178 的《银行承兑汇票总协议》，并存入保证金 245,224.20 元，为公司在该行开具的总金

---

额为 490,448.39 元（期限为 2025/5/28-2025/11/28）的 2 张银行承兑汇票提供担保。

11、浙江宏业高科智能装备股份有限公司于 2025 年 6 月 6 日与上海浦东发展银行股份有限公司台州分行于签订了合同编号为 CD94142025800217 的《银行承兑汇票总协议》，并存入保证金 1,605,500.00 元，为公司在该行开具的总金额为 3,211,000.00 元（期限为 2025/6/6-2025/12/6）的 25 张银行承兑汇票提供担保。

12、浙江宏业传动科技股份有限公司于 2024 年 11 月 26 日与浙江温岭农村商业银行股份有限公司于签订了合同编号为 EA96620241126030165 的《银行承兑汇票总协议》，并存入保证金 2,077,773.86 元，为公司在该行开具的总金额为 4,155,547.72 元（期限为 2025/1/10-2025/12/25）的 20 张银行承兑汇票提供担保。

**2、公司无需要披露的其他重要承诺事项。**

**(二) 或有事项**

**1、资产负债表日不存在的重要或有事项**

**2、公司无需要披露的重要或有事项。**

**十四、资产负债表日后事项**

**1、本期无资产负债表日后事项。**

**十五、母公司财务报表主要项目注释**

**(一) 应收账款**

**1、应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	26,601,552.29	16,667,964.44
1 至 2 年	87,083.92	182,653.40
2 至 3 年	7,749.00	290,056.72
3 年以上	435,607.24	171,539.30
小计	27,131,992.45	17,312,213.86
减：坏账准备	1,842,887.91	1,251,533.13
合计	25,289,104.54	16,060,680.73

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备				
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	259,808.19	0.96	259,808.19	100.00		132,455.11	0.77	132,455.11	100.00			
按信用风险特征组合 计提坏账准备	26,872,184.26	99.04	1,583,079.72	5.89	25,289,104.54	17,179,758.75	99.23	1,119,078.02	6.51	15,910,611.58		
其中：账龄组合	26,872,184.26	99.04	1,583,079.72	5.89	25,289,104.54	17,179,758.75	99.23	1,119,078.02	6.51	15,910,611.58		
合计	27,131,992.45	100.00	1,842,887.91	6.79	25,289,104.54	17,312,213.86	100.00	1,251,533.13	7.23	15,910,611.58		

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司	15,914.50	15,914.50	100.00	预计无法收回
迈博智能装备（武汉）有限公司	3,500.00	3,500.00	100.00	预计无法收回
江苏闽中有机食品有限公司	4,424.76	4,424.76	100.00	预计无法收回
湖南省农友农业装备股份有限公司	7,749.00	7,749.00	100.00	预计无法收回
山东浩睿智能科技有限公司	11,800.00	11,800.00	100.00	预计无法收回
成都易泰帝自动化系统集成有限公司	61,745.13	61,745.13	100.00	预计无法收回
徐州徐工环境技术有限公司	5,750.00	5,750.00	100.00	预计无法收回
山东梁山华丰收获机械有限公司	122,700.00	122,700.00	100.00	预计无法收回
杭州子秋机械有限公司	26,224.80	26,224.80	100.00	预计无法收回
合计	259,808.19	259,808.19	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,601,552.29	1,330,077.66	5.00
1至2年	19,588.79	1,958.88	10.00
3年以上	251,043.18	251,043.18	100.00
合计	26,872,184.26	1,583,079.72	5.89

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按单项计提坏账准备	132,455.11	127,353.08				259,808.19
按组合计提坏账准备	1,119,078.02	464,001.70				1,583,079.72
合计	1,251,533.13	591,354.78				1,842,887.91

本期无重要的坏账准备收回或转回。

4、本期无重要的应收账款核销。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	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期末余额
ALAMO GROUP (USA) INC	3,707,734.88		3,707,734.88	13.16	185,386.74
STAR INDUSTRIES (MB) LTD	2,987,815.52		2,987,815.52	10.60	149,390.78
McHale Hungária Kft.	2,018,725.20		2,018,725.20	7.16	100,936.26
McHale Engineering Ltd	1,456,281.16		1,456,281.16	5.17	72,814.06
BOMFORD TURNER LIMITED	1,268,081.06		1,268,081.06	4.50	63,404.05
合计	11,438,637.82		11,438,637.82	40.59	571,931.89

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	9,473,865.32	3,808,980.05
合计	9,473,865.32	3,808,980.05

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	26,855,228.24	19,411,759.95
1至2年		540,000.00
2至3年	540,179.00	179.00
3年以上	5,428,861.07	5,428,861.07
小计	32,824,268.31	25,380,800.02
减：坏账准备	23,350,402.99	21,571,819.97
合计	9,473,865.32	3,808,980.05

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备				
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备												
按组合计提坏账准备	32,824,268.31	100.00	23,350,402.99	71.14	9,473,865.32	25,380,800.02	100.00	21,571,819.97	84.99	3,808,980.05		
其中： 账龄组合	158,066.57	0.48	30,783.88	19.48	127,282.69	552,924.18	2.18	50,526.76	9.14	502,397.42		
合并范围内关联方组合	32,666,201.74	99.52	23,319,619.11	71.39	9,346,582.63	24,827,875.84	97.82	21,521,293.21	86.68	3,306,582.63		
合计	32,824,268.31	100.00	23,350,402.99	71.14	9,473,865.32	25,380,800.02	100.00	21,571,819.97	84.99	3,808,980.05		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	133,887.57	6,694.38	5.00
2 至 3 年	179.00	89.50	50.00
3 年以上	24,000.00	24,000.00	100.00
合计	158,066.57	30,783.88	19.48

组合计提项目：合并范围内关联方组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	32,666,201.74	23,319,619.11	71.39
合计	32,666,201.74	23,319,619.11	71.39

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	50,526.76	21,521,293.21		21,571,819.97
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-19,742.88	1,798,325.90		1,778,583.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	30,783.88	23,319,619.11		23,350,402.99

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	3,859,506.81	21,521,293.21		25,380,800.02
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,645,142.39	1,798,325.90		7,443,468.29
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	9,504,649.20	23,319,619.11		32,824,268.31

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 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	
按组合计提 坏账准备	21,571,819.97	1,778,583.02				23,350,402.99
合计	21,571,819.97	1,778,583.02				23,350,402.99

本期无重要的坏账准备转回或收回。

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收出口退税款	85,751.79	417,122.72
合并关联方往来	32,666,201.74	24,827,875.84
备用金等其他	72,314.78	135,801.46
合计	32,824,268.31	25,380,800.02

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沐阳金荣升机械有限公司	关联方往来款	17,334,758.04	1 年以内	52.81	17,334,758.04
浙江宏业传动科技股份有限公司	关联方往来款	9,346,582.63	1 年以内	28.47	
台州益宏食用菌装备科技有限公司	关联方往来款	3,930,923.00	3 年以上	11.98	3,930,923.00
台州宏业环境技术有限公司	关联方往来款	2,053,938.07	1 年 以 内 40,000.00 元, 2-3 年 540,000.00 元, 3 年 以 上 1,473,938.07 元	6.26	2,053,938.07
温岭市国家税务局	出口退税款	85,751.79	1 年以内	0.26	4,287.59
合计		32,751,953.53		99.78	23,323,906.70

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	109,950,000.00	5,206,421.83	104,743,578.17	109,950,000.00	5,206,421.83	104,743,578.17
合计	109,950,000.00	5,206,421.83	104,743,578.17	109,950,000.00	5,206,421.83	104,743,578.17

## 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
台州益宏食用菌装备科技有限公司	1,530,000.00	1,530,000.00					1,530,000.00	1,530,000.00
台州宏业环境技术有限公司	1,530,000.00	1,530,000.00					1,530,000.00	1,530,000.00
沭阳金荣升机械有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
江苏保利宏业高科有限公司	55,890,000.00	2,146,421.83					55,890,000.00	2,146,421.83
浙江宏业传动科技股份有限公司	36,000,000.00						36,000,000.00	
合计	109,950,000.00	5,206,421.83					109,950,000.00	5,206,421.83

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,558,662.37	47,149,476.24	57,198,154.76	38,585,544.07
其他业务	487,300.11	390,277.82	775,201.29	658,921.09
合计	65,045,962.48	47,539,754.06	57,973,356.05	39,244,465.16

主营营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	64,558,662.37	57,198,154.76
合计	64,558,662.37	57,198,154.76

##### 2、 合同产生的主营业务收入情况

合同分类	本期金额
市场或客户类型:	
内销	19,107,769.69
外销	45,450,892.68
合计	64,558,662.37
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	64,558,662.37
合计	64,558,662.37
按销售渠道分类:	
直销	64,558,662.37
合计	64,558,662.37

##### 3、 履约义务的说明

销售商品收入（在某一时点确认收入）

公司主要销售齿轮箱、柱塞泵。客户取得商品控制权的时点如下：

内销:

对于某一时点转让商品控制权的货物中国境内销售合同，收入于本公司将商品交于客户且本公司已获得现时的收款权利并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认。

外销:

公司出口业务采用 FOB、CIF 结算方式的，根据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单和货运提单时确认收入

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

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	-124,179.20	
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	4,942.43	
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		
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	95,194.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-24,041.87	
所得税影响额	6,241.16	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-17,800.71	

---

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)	
		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	7.59	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.62	0.19	0.19

浙江宏业高科智能装备股份有限公司

二〇二五年八月二十六日

## 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

##### 1、重要会计政策变更

###### (1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号,以下简称“解释第 17 号”)。

###### ①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确:

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的,该负债应当归类为流动负债。

- 对于企业贷款安排产生的负债,企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称契约条件),企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时,仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件,不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指,企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源(如商品或服务)或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的,如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认,则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行,企业在首次执行该解释规定时,应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。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关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时,应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息,以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易:一个或多个融资提供方提供资金,为企业支付其应付供应商的款项,并约定该企业根据安排的条款和条件,在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比,供应商融资安排延长了该企业的付款期,或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行,企业在首次执行该解释规定时,无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。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。

### ③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，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) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号)，适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。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。

### (3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”)，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。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、重要会计估计变更

无。

## 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	-124,179.20
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	4,942.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	95,194.90

---

非经常性损益合计	-24,041.87
减：所得税影响数	-6,241.16
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-17,800.71

### 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