

目 录

一、审计报告.....第 1—6 页

二、财务报表 第 7—14 页

 （一）合并及母公司资产负债表.....第 7—8 页

 （二）合并及母公司利润表 第 9 页

 （三）合并及母公司现金流量表.....第 10 页

 （四）合并及母公司所有者权益变动表.....第 11—14 页

三、财务报表附注 第 15—129 页



审 计 报 告

天健审〔2024〕10382号

浙江吉宝智能装备股份有限公司全体股东:

一、审计意见

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

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2022 年度、2023 年度、2024 年 1—3 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间/年度：2022 年度、2023 年度、2024 年 1—3 月

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1。

吉宝股份公司的营业收入主要来自于机床辅助机械装备、机床功能部件、机床加工废物（液）整体解决方案等产品的生产和销售。2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-3 月，吉宝股份公司营业收入金额分别为人民币 249,991,485.46 元、337,222,729.24 元和 83,748,786.52 元。

由于营业收入是吉宝股份公司关键业绩指标之一，可能存在吉宝股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

（4）以抽样方式检查与收入相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户签收单、客户验收单等；

（5）结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

（6）选取样本对重要客户实施实地走访或视频询问程序；

（7）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（8）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款和合同资产减值

1. 事项描述

相关会计期间/年度：2022 年度、2023 年度、2024 年 1—3 月

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、三(十一)、五(一)4 及 9。

截至 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日和 2024 年 3 月 31 日，吉宝股份公司应收账款账面余额分别为人民币 109,288,696.73 元、164,887,560.43 元和 156,356,643.66 元，坏账准备分别为人民币 8,262,004.07 元、10,564,617.90 元和 9,667,915.61 元，账面价值分别为人民币 101,026,692.66 元、154,322,942.53 元和 146,688,728.05 元，合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）账面余额分别为人民币 3,194,902.22 元、4,711,462.24 元和 4,669,723.95 元，减值准备分别为人民币 160,500.71 元、240,047.29 元和 236,864.54 元，账面价值分别为人民币 3,034,401.51 元、4,471,414.95 元和 4,432,859.41 元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项或组合为基础，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款和合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

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

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(5) 结合应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(6) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

吉宝股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督吉宝股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实

施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对吉宝股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致吉宝股份公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2022 年度、2023 年度、2024 年 1—3 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产

生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

严燕鸿 严燕
印

中国注册会计师：

蒋昊仑 蒋昊
印

二〇二四年九月十四日



资产负债表（资产）

会企01表
单位：人民币元

资产	注释 号	2024年3月31日		2023年12月31日		2022年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	6,738,934.36	5,284,564.70	67,935,330.16	66,153,897.19	4,468,708.09	3,761,352.61
交易性金融资产	2	29,281,317.53	16,771,463.81	10,353,839.49		18,730,199.61	9,190,865.90
衍生金融资产	3						
应收票据	4	72,358,331.39	53,562,074.21	53,295,395.07	40,522,539.38	58,213,714.41	57,701,048.16
应收账款	5	146,688,728.05	110,735,435.62	154,322,942.53	122,320,184.62	101,026,692.66	97,688,460.69
应收款项融资	6	34,988,106.95	33,359,260.92	41,504,086.09	32,607,438.78	22,023,222.73	18,660,897.65
预付款项	7	2,359,510.29	3,129,948.39	1,619,295.08	3,026,353.80	1,428,004.06	1,314,011.45
其他应收款	8	263,920.92	15,085,977.79	128,142.89	16,324,720.19	126,456.59	96,728.15
存货	9	47,115,268.61	36,945,023.60	47,447,564.02	37,981,103.43	39,574,745.74	39,453,163.18
合同资产		1,311,035.41	1,311,035.41	1,199,099.69	1,199,099.69	774,725.66	549,176.66
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	10	130,868.77	276,184,784.45	28,519.25	320,135,337.08	52,963.20	228,415,704.45
流动资产合计		341,235,822.28		377,834,214.27		246,419,432.75	
非流动资产：							
债权投资							
其他债权投资							
长期应收款			102,648,278.64		102,606,533.64		14,320,181.64
长期股权投资							
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产							
投资性房地产							
固定资产	11	139,166,632.13	90,268,959.56	140,263,225.06	91,885,269.44	44,514,873.58	33,889,285.89
在建工程	12	7,078,799.28	3,876,106.20	5,218,349.94	336,283.19	45,479,189.59	45,479,189.59
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	13	32,405,754.07	2,864,425.35	32,947,522.82	3,273,628.98	19,899,069.95	13,217,666.82
无形资产	14		12,759,393.78		12,894,307.38		
开发支出							
商誉	15	31,132,286.42		31,179,718.99			
长期待摊费用							
递延所得税资产	16	978,407.86	906,517.21	961,393.34	972,695.88	409,919.03	417,794.03
其他非流动资产	17	4,421,986.63	3,121,824.00	5,587,381.00	4,287,218.37	3,542,338.02	3,542,338.02
非流动资产合计		215,183,866.39	216,445,504.74	216,157,591.15	216,255,936.88	113,845,390.17	110,866,455.99
资产总计		556,419,688.67	492,630,289.19	593,991,805.42	536,391,273.96	360,264,822.92	339,282,160.44

法定代表人：

湧沈印江

主管会计工作的负责人：

王阳

景

会计机构负责人：王阳

衣丽萍

第 7 页 共 129 页

利润表

单位：人民币元

项目	2024年1-3月		2023年度		2022年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	83,748,786.52	65,895,288.60	337,222,729.24	286,352,485.01	249,991,485.46	216,879,443.34
减：营业成本	57,498,516.16	45,350,010.96	227,155,338.31	192,949,425.71	169,859,578.22	166,017,015.63
税金及附加	776,100.58	576,353.34	3,645,383.20	2,769,506.37	1,795,734.28	1,781,351.72
销售费用	1,018,401.79	979,561.50	3,712,189.42	3,687,607.35	2,226,230.30	2,222,148.72
管理费用	5,807,583.83	4,039,074.76	17,315,413.96	14,239,771.07	10,211,123.11	8,896,282.47
研发费用	3,622,620.07	2,713,800.47	14,423,635.00	12,296,770.21	10,474,941.61	10,479,189.63
财务费用	1,117,631.97	953,212.28	4,032,847.33	3,365,375.08	1,587,462.43	465,992.77
其中：利息费用	1,116,659.41	991,442.36	4,062,512.91	3,380,630.44	1,587,462.43	467,660.86
利息收入	8,115.27	46,799.71	37,418.58	19,795.79	9,938.52	7,547.75
加：其他收益	443,371.55	354,971.13	6,144,404.44	5,517,145.62	1,298,877.91	1,209,738.94
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,681.07	51,016.31	-111,488.53	225,358.12	2,865.63	6,550.20
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公允价值变动收益						
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）						
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	147,478.04	91,463.81	323,839.49	-1,949,028.64	280,199.61	40,865.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	337,597.26	516,071.52	-1,939,535.04	-1,949,028.64	-2,038,741.19	-2,418,147.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-628,271.90	-368,381.91	-16,890,420.28	-1,913,413.20	-889,964.41	-878,093.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）					-25,477.43	-25,477.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,303,426.00	11,928,396.15	54,464,772.10	58,933,861.12	52,464,775.63	54,952,898.95
加：营业外收入			6,040.17	5,480.14	5,290.00	5,290.00
减：营业外支出	280.06		371,926.44	371,447.82	65,376.50	65,376.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,303,145.94	11,928,396.15	54,098,885.83	58,567,893.44	52,404,689.13	54,887,522.45
减：所得税费用	1,860,355.82	1,642,580.48	9,172,489.93	8,079,873.71	5,978,750.84	5,970,875.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,442,790.12	10,285,815.67	44,926,395.90	50,488,019.73	46,425,938.29	48,916,646.61
（一）按经营持续性分类：						
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	12,442,790.12	10,285,815.67	44,926,395.90	50,488,019.73	46,425,938.29	48,916,646.61
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）						
（二）按所有权归属分类：						
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	11,813,810.69		42,452,076.41	-1,113,468.31	-73,903.68	-73,903.68
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	628,979.43		2,474,319.49	1,113,468.31	73,903.68	73,903.68
五、其他综合收益的税后净额						
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额						
（一）不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计量设定受益计划变动额						
2.权益法下不能转损益的其他综合收益						
3.其他权益工具投资公允价值变动						
4.企业自身信用风险公允价值变动						
5.其他						
（二）将重分类进损益的其他综合收益						
1.权益法下可转损益的其他综合收益						
2.其他债权投资公允价值变动						
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
4.其他债权投资信用减值准备						
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
6.外币财务报表折算差额						
7.其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额	12,442,790.12	10,285,815.67	44,926,395.90	50,488,019.73	46,425,938.29	48,916,646.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,813,810.69		42,452,076.41	-1,113,468.31	-73,903.68	-73,903.68
归属于少数股东的综合收益总额	628,979.43		2,474,319.49	1,113,468.31	73,903.68	73,903.68
七、每股收益：						
（一）基本每股收益	0.31		1.20	1.46	1.46	
（二）稀释每股收益	0.31		1.20	1.46	1.46	

2022年度发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-2,259,594.57元

法定代表人：王景 会计机构负责人：袁丽萍

主管会计工作的负责人：王景 第 9 页 共 129 页

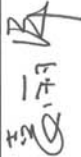
现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项目	2024年1-3月		2023年度		2022年度	
注释	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:						
销售商品、提供劳务收到的现金	41,004,142.40	31,231,824.89	162,620,606.71	135,590,235.26	118,138,443.66	101,360,482.45
收到的税费返还			21,911.75	14,610.00	1,167,467.53	
收到其他与经营活动有关的现金	58,586.95	9,900,087.20	8,404,490.61	115,820,680.04	4,441,754.60	8,629,153.47
经营活动现金流入小计	41,062,709.38	41,131,912.09	169,047,009.07	251,425,555.30	123,747,665.79	109,989,635.92
购买商品、接受劳务支付的现金	10,158,153.83	7,103,627.46	31,282,511.80	25,114,753.36	15,968,863.25	16,087,326.47
支付给职工以及为职工支付的现金	14,410,923.63	11,311,770.55	56,750,130.25	46,800,664.81	49,050,868.12	43,882,126.64
支付的各项税费	8,720,420.10	6,276,824.76	45,983,312.49	41,498,761.67	12,835,183.47	12,223,997.26
支付其他与经营活动有关的现金	2,266,352.74	11,207,470.49	9,675,466.23	141,520,632.77	7,204,184.21	6,717,881.48
经营活动现金流出小计	35,555,850.30	35,889,693.26	143,701,420.77	254,934,812.61	85,059,099.05	78,911,331.85
经营活动产生的现金流量净额	5,506,859.08	5,232,218.83	25,345,588.30	-3,509,257.31	38,688,566.74	31,078,304.07
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金			12,884.20	5,425.20	26,128.91	26,128.91
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						
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	48,871,016.31	50,071,016.31	116,327,668.00	95,418,564.31	28,156,550.20	16,710,234.77
投资活动现金流入小计	48,871,016.31	50,071,016.31	116,340,552.20	95,423,993.51	28,182,679.11	16,736,363.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,153,159.06	6,616,603.96	20,490,439.64	15,407,291.10	26,061,412.99	26,193,542.47
投资支付的现金				100,941,110.02		5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			87,937,240.93			
支付其他与投资活动有关的现金	67,600,000.00	65,500,000.00	111,502,300.40	89,986,739.40	41,750,000.00	25,850,000.00
投资活动现金流出小计	74,753,159.06	72,116,603.96	219,929,980.97	206,335,140.52	67,811,412.99	57,043,542.47
投资活动产生的现金流量净额	-25,882,142.75	-22,045,587.65	-103,589,428.77	-110,911,147.01	-39,628,733.88	-40,307,178.79
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金			65,319,200.00	65,319,200.00	10,730,000.00	10,730,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金	14,407,637.88	10,000,000.00	154,908,553.81	130,000,000.00	18,500,000.00	18,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					105,114.17	
筹资活动现金流入小计	14,407,637.88	10,000,000.00	220,227,753.81	195,319,200.00	29,335,114.17	29,230,000.00
偿还债务支付的现金	53,650,000.00	52,650,000.00	32,035,440.00	10,850,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,097,164.30	967,163.67	3,426,610.70	3,062,554.59	1,242,068.07	1,242,068.07
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						
筹资活动现金流出小计	54,747,164.30	53,617,163.67	35,461,650.70	14,912,554.59	19,242,068.07	19,242,068.07
筹资活动产生的现金流量净额	-40,340,526.42	-43,617,163.67	-14,233,896.89	-176,812,948.90	896,756.06	8,948,110.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响						
五、现金及现金等价物净增加额	-61,195,944.09	-60,889,332.49	63,466,170.36	62,392,544.58	-43,411,083.13	-96,764.32
加:期初现金及现金等价物余额	67,934,078.45	66,153,897.19	4,468,708.09	3,761,352.61	4,512,119.11	4,512,119.11
六、期末现金及现金等价物余额	6,738,134.36	5,264,564.70	67,934,878.45	65,153,897.19	4,468,708.09	3,761,352.61

法定代表人:  王洁

主管会计工作的负责人:  王洁

会计机构负责人:  王洁

2024年4月11日

第 10 页 共 129 页

合并所有者权益变动表

合并范围：浙江康达智能装备股份有限公司
会计年度：2023年度
单位：人民币元

	2024年1-3月										2023年度									
	浙江康达智能装备股份有限公司所有者权益					康达智能装备股份有限公司所有者权益					康达智能装备股份有限公司所有者权益					康达智能装备股份有限公司所有者权益				
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积
一、上年期末余额	38,700,000.00	165,484,245.94				10,928,121.56	62,782,555.95	20,516,628.72	298,441,550.17	38,700,000.00	165,484,245.94				5,979,319.59	25,379,281.51		164,132,865.06		
二、本年期初余额	38,700,000.00	165,484,245.94				10,928,121.56	62,782,555.95	20,516,628.72	298,441,550.17	38,700,000.00	165,484,245.94				5,979,319.59	25,379,281.51		164,132,865.06		
三、本期增减变动金额（或减少金额）		1,538,483.74					11,813,815.69	628,979.43	13,951,413.86						5,918,801.97	37,403,271.41	20,516,628.72	131,308,711.71		
（一）综合收益总额		1,538,483.74					11,813,815.69	628,979.43	12,442,799.12							42,452,076.41	2,474,319.49	44,926,395.90		
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	38,700,000.00	167,022,729.68				10,928,121.56	74,596,366.64	21,175,608.15	312,423,194.03	38,700,000.00	165,484,245.94				10,928,121.56	62,782,555.95	20,516,628.72	18,072,309.23		

法定代表人：王景涛
会计机构负责人：袁丽萍
第 11 页 共 129 页

合并所有者权益变动表

合并单位：浙江三友新材料股份有限公司 2022年度 单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益						专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他权益工具	其他综合收益	专项储备	盈余公积						
一、上年期末余额	31,700,000.00					7,542,019.29				68,192,529.23		107,434,548.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	31,700,000.00					7,542,019.29				68,192,529.23		107,434,548.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	31,700,000.00					7,542,019.29				68,192,529.23		107,434,548.52

法定代表人：王景 会计机构负责人：王景 会计机构负责人：王景

母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江永昌新材料股份有限公司 2024年1-3月 2023年度 单位：人民币元

项 目	2024年1-3月				2023年度			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	38,700,000.00		168,802,817.91			9,948,549.20	68,302,767.47	295,754,134.58
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	38,700,000.00		168,802,817.91			9,948,549.20	68,302,767.47	295,754,134.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			1,538,853.74				10,285,815.67	11,824,669.41
（一）综合收益总额			1,538,853.74				10,285,815.67	11,824,669.41
（二）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入的普通股								
2．其他权益工具持有者投入资本								
3．股份支付计入所有者权益的金额								
4．其他								
（三）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．对所有者（或股东）的分配								
3．其他								
（四）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．设定受益计划变动额结转留存收益								
5．其他综合收益结转留存收益								
6．其他								
（五）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	38,700,000.00		170,341,671.65			9,948,549.20	78,588,583.14	297,578,803.99

法定代表人：

袁丽萍

沈江印

主管会计工作的负责人：

王景

会计机构负责人：

袁丽萍

母公司所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	31,700,000.00							7,552,019.29	68,196,529.23	107,454,548.52
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	31,700,000.00							7,552,019.29	68,196,529.23	107,454,548.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,700,000.00			100,792,781.33				-2,442,272.06	-45,328,979.52	56,521,529.75
（一）综合收益总额									48,916,646.61	48,916,646.61
（二）所有者投入和减少资本	3,700,000.00			7,327,419.19						11,027,419.19
1. 所有者投入的普通股	3,700,000.00			7,030,000.00						10,730,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				297,419.19						297,419.19
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								4,891,664.66	-4,891,664.66	
2. 对所有者（或股东）的分配								4,891,664.66	-4,891,664.66	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转				96,887,898.19				-7,533,936.72	-89,353,981.47	
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他				96,887,898.19				-7,533,936.72	-89,353,981.47	
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他				-3,422,536.06						-3,422,536.06
四、本期期末余额	35,400,000.00			100,792,781.33				4,899,747.23	22,863,549.21	163,956,078.27

法定代表人：



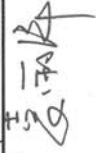


主管会计工作的负责人：



景

会计机构负责人：



袁丽萍

浙江吉宝智能装备股份有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江吉宝智能装备股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州吉宝传动设备有限公司（以下简称吉宝有限公司），吉宝有限公司系由沈江湧、罗湘仪共同出资组建，于 2013 年 10 月 22 日在杭州市工商行政管理局萧山分局登记注册，取得统一社会信用代码为 91330109079344542U 的营业执照。吉宝有限公司成立时注册资本 300.00 万元。吉宝有限公司以 2022 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2022 年 9 月 26 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330109079344542U 营业执照，注册资本 3,870.00 万元，股份总数 3,870 万股（每股面值 1 元）。

本公司属金属制造行业。主要经营活动为机床辅助机械装备、机床功能部件、机床加工废物（液）整体解决方案等产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 9 月 14 日一届十二次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 3 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的核销应收账款	无	单项金额超过资产总额×0.50%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	无	单项金额超过资产总额×0.50%
重要的在建工程项目	五(一)12	单项工程投资总额超过资产总额×0.50%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	无	单项金额超过资产总额×0.50%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	无	单项金额超过资产总额×0.50%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	无	单项金额超过资产总额×0.50%
重要的预计负债	无	单项金额超过资产总额×0.50%
重要的投资活动现金流量	五(三)1	单项金额超过资产总额×10%
重要的子公司、非全资子公司	七(一)2	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要债务重组	无	公司将单项债务重组原值超过资产总额 0.5%的应收账款重组认定为重要债务重组。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值

份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收信用等级一般的银行承兑汇票组合		
应收财务公司承兑汇票		
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为 0%
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为 0%
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为 0%

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)

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

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

（1）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
通用设备	年限平均法	3	5	31.67
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成

本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准和投入使用孰早
通用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权及应用软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 30-50 年	直线法
应用软件	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法
专利权	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

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

(2) 直接投入费用

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

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

(4) 其他费用

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

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

(十八) 部分长期资产减值

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

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

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

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

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

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关

成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商

品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售机床辅助机械装备、机床功能部件、机床加工废物（液）整体解决方案等产品。

销售机床辅助机械装备包括排屑装置、过滤系统及其他辅机等产品；机床功能部件包括拖链、精密钣焊件、铸件等产品；机床加工废物（液）整体解决方案指根据现场实际工况布局及要求，采用切屑集中排屑方式，解决切屑及车间统一管理问题，实现整个车间的切屑输送的自动化管理的整体方案。

上述业务均属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时确认收入。对于机床辅助机械装备、机床功能部件等产品，公司按销售合同或销售订单约定将货物运至购买方指定交货地点，于商品交付给购货方并取得客户签收单时确认收入；对于机床加工废物（液）整体解决方案，在取得客户验收单时确认收入。

（二十四）合同取得成本、合同履约成本

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

（二十五）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十六）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间

内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十八）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

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

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

（2）租赁负债

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

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

2. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(二十九) 分部报告

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

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

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

债务重组损益确认时点和会计处理方法

债务重组采用以修改其他条款方式进行的，如果修改其他条款导致全部债权终止确认，债权人应当按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额债权终止确认日账面价值之间的差额，记入“投资收益”科目。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

税 种	计税依据	税 率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
本公司、浙江侨宏机械制造有限公司 (以下简称侨宏机械公司)	15%	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。公司及侨宏机械公司符合先进制造业企业的认定。

2. 企业所得税

根据科学技术部火炬高科技产业开发中心国科火字〔2022〕13 号文，公司及侨宏机械公司被认定为高新技术企业，自 2021 年起减按 15%的税率计缴企业所得税，认定有效期 3 年。截至本财务报表批准报出日，公司及侨宏机械公司正在办理高新技术企业重新认定，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款，2024 年 1-3 月企业所得税暂按应纳税所得额的 15%计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
库存现金	13, 059. 77	13, 590. 15	17, 854. 25

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
银行存款	6,725,874.59	67,921,740.01	4,450,853.84
合 计	6,738,934.36	67,935,330.16	4,468,708.09

2. 交易性金融资产

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
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	29,281,317.53	10,353,839.49	18,730,199.61
其中：银行理财产品	29,281,317.53	10,353,839.49	18,730,199.61
合 计	29,281,317.53	10,353,839.49	18,730,199.61

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
银行承兑汇票	63,423,499.21	48,393,268.71	52,911,719.57
商业承兑汇票	3,751,919.01	1,761,056.36	580,492.55
财务公司承兑汇票	5,182,913.17	3,141,070.00	4,721,502.29
合 计	72,358,331.39	53,295,395.07	58,213,714.41

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 3. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	76,260,859.68	100.00	3,902,528.29	5.12	72,358,331.39
其中：信用等级一般的银行承兑汇票	66,852,563.72	87.66	3,429,064.51	5.13	63,423,499.21
财务公司承兑汇票	5,458,907.53	7.16	275,994.36	5.06	5,182,913.17
商业承兑汇票	3,949,388.43	5.18	197,469.42	5.00	3,751,919.01
合 计	76,260,859.68	100.00	3,902,528.29	5.12	72,358,331.39

(续上表)

种 类	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	56,183,738.70	100.00	2,888,343.63	5.14	53,295,395.07
其中：信用等级一般的银行承兑汇票	51,022,342.54	90.82	2,629,073.83	5.15	48,393,268.71
财务公司承兑汇票	3,306,389.47	5.88	165,319.47	5.00	3,141,070.00
商业承兑汇票	1,855,006.69	3.30	93,950.33	5.06	1,761,056.36
合 计	56,183,738.70	100.00	2,888,343.63	5.14	53,295,395.07

(续上表)

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	61,303,177.90	100.00	3,089,463.49	5.04	58,213,714.41
其中：信用等级一般的银行承兑汇票	55,722,130.70	90.90	2,810,411.13	5.04	52,911,719.57
财务公司承兑汇票	4,970,002.41	8.10	248,500.12	5.00	4,721,502.29
商业承兑汇票	611,044.79	1.00	30,552.24	5.00	580,492.55
合 计	61,303,177.90	100.00	3,089,463.49	5.04	58,213,714.41

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2024.3.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用等级一般的银行承兑汇票组合	66,852,563.72	3,429,064.51	5.13	51,022,342.54	2,629,073.83	5.15
财务公司承兑汇票组合	5,458,907.53	275,994.36	5.06	3,306,389.47	165,319.47	5.00
商业承兑汇票组合	3,949,388.43	197,469.42	5.00	1,855,006.69	93,950.33	5.06
小 计	76,260,859.68	3,902,528.29	5.12	56,183,738.70	2,888,343.63	5.14

(续上表)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用等级一般的银行承兑汇票组合	55,722,130.70	2,810,411.13	5.04
财务公司承兑汇票组合	4,970,002.41	248,500.12	5.00
商业承兑汇票组合	611,044.79	30,552.24	5.00
小 计	61,303,177.90	3,089,463.49	5.04

(3) 坏账准备变动情况

1) 2024 年 1-3 月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,888,343.63	1,014,184.66				3,902,528.29
合 计	2,888,343.63	1,014,184.66				3,902,528.29

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,089,463.49	-201,119.86				2,888,343.63
合 计	3,089,463.49	-201,119.86				2,888,343.63

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,844,337.53	245,125.96				3,089,463.49
合 计	2,844,337.53	245,125.96				3,089,463.49

(4) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
银行承兑汇票		100,000.00	
财务公司承兑汇票			
商业承兑汇票			
小 计		100,000.00	

(5) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2024. 3. 31		2023. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		44,435,069.54		32,474,007.54
财务公司承兑汇票		1,767,869.25		870,506.07
商业承兑汇票		1,582,000.00		247,116.92
小 计		47,784,938.79		33,591,630.53

(续上表)

项 目	2022. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额

项 目	2022. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		34,544,949.35
财务公司承兑汇票		2,505,962.29
商业承兑汇票		200,872.79
小 计		37,251,784.43

公司应收票据包括银行承兑汇票、财务公司承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行和其他商业银行。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的包括上述银行之外的其他商业银行。

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

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内	151,440,946.86	158,007,524.41	101,520,629.62
1-2 年	2,452,702.88	3,789,550.72	4,501,437.38
2-3 年	874,851.35	1,150,283.85	758,286.98
3 年以上	1,588,142.57	1,940,201.45	2,508,342.75
合 计	156,356,643.66	164,887,560.43	109,288,696.73

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 3. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	156,356,643.66	100.00	9,667,915.61	6.18	146,688,728.05
合 计	156,356,643.66	100.00	9,667,915.61	6.18	146,688,728.05

（续上表）

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	164,887,560.43	100.00	10,564,617.90	6.41	154,322,942.53
合 计	164,887,560.43	100.00	10,564,617.90	6.41	154,322,942.53

（续上表）

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	109,288,696.73	100.00	8,262,004.07	7.56	101,026,692.66
合 计	109,288,696.73	100.00	8,262,004.07	7.56	101,026,692.66

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024. 3. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	151,440,946.86	7,572,047.35	5.00	158,007,524.41	7,900,376.23	5.00
1-2 年	2,452,702.88	245,270.29	10.00	3,789,550.72	378,955.07	10.00
2-3 年	874,851.35	262,455.40	30.00	1,150,283.85	345,085.15	30.00
3 年以上	1,588,142.57	1,588,142.57	100.00	1,940,201.45	1,940,201.45	100.00
小 计	156,356,643.66	9,667,915.61	6.18	164,887,560.43	10,564,617.90	6.41

（续上表）

账 龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	101,520,629.62	5,076,031.49	5.00
1-2 年	4,501,437.38	450,143.74	10.00
2-3 年	758,286.98	227,486.09	30.00
3 年以上	2,508,342.75	2,508,342.75	100.00
小 计	109,288,696.73	8,262,004.07	7.56

(3) 坏账准备变动情况

1) 2024 年 1-3 月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,564,617.90	-896,702.29				9,667,915.61
合 计	10,564,617.90	-896,702.29				9,667,915.61

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他[注]	
按组合计提坏账准备	8,262,004.07	1,336,384.19		54,599.57	1,020,829.21	10,564,617.90
合 计	8,262,004.07	1,336,384.19		54,599.57	1,020,829.21	10,564,617.90

[注]公司自 2023 年 6 月起将侨宏机械公司纳入合并财务报表范围相应增加坏账准备金额 1,494,597.21 元；以修改其他债务条件进行债务重组导致的坏账准备减少 473,768.00 元

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,580,243.44	1,711,412.51		29,651.88		8,262,004.07
合 计	6,580,243.44	1,711,412.51		29,651.88		8,262,004.07

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
实际核销的应收账款金额		528,367.57	29,651.88

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

1) 2024 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
安徽新诺精工股份有限公司及其控制的公司[注 1]	16,605,783.94		16,605,783.94	10.31	830,289.20
天通控股股份有限公司及其控制的公司[注 2]	16,376,065.33		16,376,065.33	10.17	818,803.27

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产) 期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
纽威数控装备(苏州)股份有限公司及其关联公司[注 3]	14,954,870.29		14,954,870.29	9.29	748,209.02
徐工集团工程机械股份有限公司及其控制的公司[注 4]	11,115,624.11	2,095,460.46	13,211,084.57	8.20	660,900.31
友嘉国际数控机床有限公司及其控制的公司[注 5]	6,969,911.82		6,969,911.82	4.33	348,495.59
小 计	66,022,255.49	2,095,460.46	68,117,715.95	42.30	3,406,697.39

[注 1] 凯柏精密机械(嘉兴)有限公司受安徽新诺精工股份有限公司控制, 故本财务报表附注中应收账款账面余额及营业收入发生额包括上述公司数据

[注 2] 天通日进精密技术有限公司和天通吉成机器技术有限公司同受天通控股股份有限公司控制, 故本财务报表附注中应收账款账面余额及营业收入发生额包括上述公司数据

[注 3] 纽威数控装备(苏州)股份有限公司和苏州纽威阀门股份有限公司同受同一实际控制人控制, 故本财务报表附注中应收账款账面余额及营业收入发生额包括上述公司数据

[注 4] 徐工消防安全装备有限公司、徐工湖北环保科技股份有限公司、徐工消防安全装备有限公司、徐州徐工港口机械有限公司、徐州徐工施维英机械有限公司、徐州徐工随车起重机有限公司徐州重型机械有限公司同受徐工集团工程机械股份有限公司控制, 故本财务报表附注中应收账款账面余额及营业收入发生额包括上述公司数据

[注 5] 杭州丽伟电脑机械有限公司和杭州友华精密机械有限公司同受友嘉国际数控机床有限公司控制, 故本财务报表附注中应收账款账面余额及营业收入发生额包括上述公司数据

2) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款和合同资产 (含列报于其	应收账款坏账准备和合同资

	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
天通控股股份有限公司及其控制的公司	15,835,403.26		15,835,403.26	9.34	791,770.16
纽威数控装备(苏州)股份有限公司及其关联公司	15,471,458.21		15,471,458.21	9.12	774,038.42
安徽新诺精工股份有限公司及其控制的公司	14,857,198.24		14,857,198.24	8.76	742,859.91
兰州兰石石油装备工程股份有限公司	10,654,183.07	481,371.00	11,135,554.07	6.57	556,777.70
德扬智能装备(苏州)股份有限公司	8,919,920.48		8,919,920.48	5.26	445,996.02
小 计	65,738,163.26	481,371.00	66,219,534.26	39.04	3,311,442.22

3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
纽威数控装备(苏州)股份有限公司及其关联公司	12,842,637.34		12,842,637.34	11.42	642,838.12
安徽新诺精工股份有限公司及其控制的公司	10,956,604.52		10,956,604.52	9.74	547,830.23
广东创世纪智能装备集团股份有限公司其控制的公司[注 6]	8,016,179.74		8,016,179.74	7.13	400,808.99
友嘉国际数控机床有限公司及其控制的公司	7,483,059.23		7,483,059.23	6.65	374,152.96
徐工集团工程机械股份有限公司及其控制的公司	5,456,004.76	1,307,326.36	6,763,331.12	6.01	459,393.95
小 计	44,754,485.59	1,307,326.36	46,061,811.95	40.95	2,425,024.25

[注 6]深圳市创世纪机械有限公司、东莞市创群精密机械有限公司、浙江创世纪机械有限公司和苏州市台群机械有限公司同受广东创世纪智能装备集团股份有限公司控制,故本财务报表附注中应收账款账面余额及营业收入发生额包括上述公司数据

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应收信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票组合	17, 229, 422. 84	14, 962, 830. 07	20, 371, 258. 23
应收账款	17, 758, 684. 11	26, 541, 256. 02	1, 651, 964. 50
合 计	34, 988, 106. 95	41, 504, 086. 09	22, 023, 222. 73

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 3. 31				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	35, 922, 774. 53	100. 00	934, 667. 58	2. 60	34, 988, 106. 95
其中：应收信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票组合	17, 229, 422. 84	47. 96			17, 229, 422. 84
应收账款	18, 693, 351. 69	52. 04	934, 667. 58	5. 00	17, 758, 684. 11
合 计	35, 922, 774. 53	100. 00	934, 667. 58	2. 60	34, 988, 106. 95

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	42, 900, 994. 30	100. 00	1, 396, 908. 21	3. 26	41, 504, 086. 09
其中：应收信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票组合	14, 962, 830. 07	34. 88			14, 962, 830. 07
应收账款	27, 938, 164. 23	65. 12	1, 396, 908. 21	5. 00	26, 541, 256. 02
合 计	42, 900, 994. 30	100. 00	1, 396, 908. 21	3. 26	41, 504, 086. 09

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	22, 110, 168. 23	100. 00	86, 945. 50	0. 39	22, 023, 222. 73
其中：应收信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票组合	20, 371, 258. 23	92. 14			20, 371, 258. 23
应收账款	1, 738, 910. 00	7. 86	86, 945. 50	5. 00	1, 651, 964. 50

种 类	2022. 12. 31				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	22, 110, 168. 23	100. 00	86, 945. 50	0. 39	22, 023, 222. 73

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	2024. 3. 31		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
应收信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票组合	17, 229, 422. 84		
应收账款	18, 693, 351. 69	934, 667. 58	5. 00
小 计	35, 922, 774. 53	934, 667. 58	2. 60

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
应收信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票组合	14, 962, 830. 07		
应收账款	27, 938, 164. 23	1, 396, 908. 21	5. 00
小 计	42, 900, 994. 30	1, 396, 908. 21	3. 26

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
应收信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票组合	20, 371, 258. 23		
应收账款	1, 738, 910. 00	86, 945. 50	5. 00
小 计	22, 110, 168. 23	86, 945. 50	0. 39

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	终止确认金额		
	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
银行承兑汇票	57, 742, 774. 41	30, 804, 792. 55	35, 362, 157. 46
小 计	57, 742, 774. 41	30, 804, 792. 55	35, 362, 157. 46

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2024. 3. 31				2023. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	2, 113, 650. 49	89. 58		2, 113, 650. 49	1, 552, 874. 51	95. 90		1, 552, 874. 51
1-2 年	171, 672. 30	7. 28		171, 672. 30	7, 808. 07	0. 48		7, 808. 07
2-3 年	36, 175. 00	1. 53		36, 175. 00	36, 000. 00	2. 22		36, 000. 00
3 年以上	38, 012. 50	1. 61		38, 012. 50	22, 612. 50	1. 40		22, 612. 50
合 计	2, 359, 510. 29	100. 00		2, 359, 510. 29	1, 619, 295. 08	100. 00		1, 619, 295. 08

(续上表)

账 龄	2022. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	1, 321, 891. 56	92. 57		1, 321, 891. 56
1-2 年	57, 000. 00	3. 99		57, 000. 00
2-3 年	35, 245. 00	2. 47		35, 245. 00
3 年以上	13, 867. 50	0. 97		13, 867. 50
合 计	1, 428, 004. 06	100. 00		1, 428, 004. 06

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2024 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
天津满运软件科技有限公司	303, 541. 23	12. 86
昆山综贸金属工业有限公司	260, 911. 32	11. 06
杭州事询科技有限公司	254, 247. 79	10. 78
苏美达国际技术贸易有限公司	169, 021. 14	7. 16
正伟科技（绍兴）有限公司	120, 000. 00	5. 09
小 计	1, 107, 721. 48	46. 95

2) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
天田（中国）有限公司	169, 636. 52	10. 48

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
苏美达国际技术贸易有限公司	169,021.14	10.44
天津满运软件科技有限公司	104,012.40	6.42
苏州盛鑫恒金属材料有限公司	100,000.00	6.18
杭州灿望科技有限公司	93,000.00	5.74
小 计	635,670.06	39.26

3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
伯乐智能装备股份有限公司宁波分公司	428,398.39	30.00
杭州川禾机械有限公司	115,044.25	8.06
宁波力源机械有限公司	81,000.00	5.67
杭州科芯达科技有限公司	77,341.32	5.42
苏州苏益恒建设工程有限公司	57,170.60	4.00
小 计	758,954.56	53.15

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
押金保证金	184,940.00	104,940.00	161,000.00
应收暂付款	177,826.28	114,887.25	33,112.21
合 计	362,766.28	219,827.25	194,112.21

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内	277,545.53	134,887.25	133,112.21
1-2 年	280.75		
3 年以上	84,940.00	84,940.00	61,000.00
合 计	362,766.28	219,827.25	194,112.21

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 3. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	362,766.28	100.00	98,845.36	27.25	263,920.92
合 计	362,766.28	100.00	98,845.36	27.25	263,920.92

(续上表)

种 类	2023. 3. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	219,827.25	100.00	91,684.36	41.71	128,142.89
合 计	219,827.25	100.00	91,684.36	41.71	128,142.89

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	194,112.21	100.00	67,655.62	34.85	126,456.59
合 计	194,112.21	100.00	67,655.62	34.85	126,456.59

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2024. 3. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	362,766.28	98,845.36	27.25	219,827.25	91,684.36	41.71
其中：1 年以内	277,545.53	13,877.28	5.00	134,887.25	6,744.36	5.00
1-2 年	280.75	28.08	10.00			
3 年以上	84,940.00	84,940.00	100.00	84,940.00	84,940.00	100.00
小 计	362,766.28	98,845.36	27.25	219,827.25	91,684.36	41.71

(续上表)

组合名称	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	194,112.21	67,655.62	34.85
其中：1 年以内	133,112.21	6,655.62	5.00
3 年以上	61,000.00	61,000.00	100.00

组合名称	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	194, 112. 21	67, 655. 62	34. 85

3) 坏账准备变动情况

① 2024 年 1-3 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
期初数	6, 744. 36		84, 940. 00	91, 684. 36
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-14. 04	14. 04		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7, 146. 96	14. 04		7, 161. 00
本期收回或转回				
本期核销				
非同一控制下企业 合并增加				
期末数	13, 877. 28	28. 08	84, 940. 00	98, 845. 36
期末坏账准备计提 比例（%）	5. 00	10. 00	100. 00	27. 25

② 2023 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
期初数	6, 655. 62		61, 000. 00	67, 655. 62
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	88. 74		-21, 000. 00	-20, 911. 26
本期收回或转回				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期核销				
非同一控制下企业 合并增加			44,940.00	44,940.00
期末数	6,744.36		84,940.00	91,684.36
期末坏账准备计提 比例 (%)	5.00		100.00	41.71

③ 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初数	11,397.91	0.49	61,000.00	72,398.40
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-4,742.29	-0.49		-4,742.78
本期收回或转回				
本期核销				
非同一控制下企业 合并增加				
期末数	6,655.62		61,000.00	67,655.62
期末坏账准备计提 比例 (%)	5.00		100.00	34.85

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2024 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
代扣代缴款项	应收暂付款	85,545.05	1 年以内	23.58	4,277.25
北京英诺威建设工程 管理有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	13.78	2,500.00
龙游县非税收入财政 专户	押金保证金	44,940.00	3 年以上	12.39	44,940.00
浙江日发精密机械 股份有限公司	押金保证金	40,000.00	3 年以上	11.03	40,000.00
中化建国际招标有 限责任公司	押金保证金	30,000.00	1 年以内	8.27	1,500.00
小 计		250,485.05		69.05	93,217.25

2) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
代扣代缴款项	应收暂付款	85,553.50	1 年以内	38.92	4,277.68
龙游县非税收入财政专户（土地履约保证金）	押金保证金	44,940.00	3 年以上	20.44	44,940.00
浙江日发精密机械股份有限公司	押金保证金	40,000.00	3 年以上	18.20	40,000.00
中仪国际招标有限公司	押金保证金	20,000.00	1 年以内	9.10	1,000.00
汤生银	应收暂付款	11,553.50	1 年以内	5.26	577.68
小 计		202,047.00		91.91	90,795.36

3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
上海中车瑞伯德智能系统股份有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	25.76	2,500.00
杭州和泰链运机械科技有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	25.76	2,500.00
浙江日发精密机械股份有限公司	押金保证金	40,000.00	3 年以上	20.61	40,000.00
代扣代缴款项	应收暂付款	33,112.20	1 年以内	17.06	1,655.61
杭州汇亨能源科技有限公司	押金保证金	21,000.00	3 年以上	10.82	21,000.00
小 计		194,112.20		99.99	67,655.61

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2024.3.31			2023.12.31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	13,834,787.36	93,395.86	13,741,391.50	14,566,155.28	108,847.00	14,457,308.28
在产品	3,290,571.91		3,290,571.91	3,618,497.12		3,618,497.12
库存商品	19,559,880.70	1,015,042.52	18,544,838.18	19,737,385.81	968,037.68	18,769,348.13
发出商品	1,237,804.04		1,237,804.04	1,023,274.28		1,023,274.28
委托加工物资	1,062,399.26		1,062,399.26	630,104.16		630,104.16
合同履约成本	10,113,030.63	874,766.91	9,238,263.72	9,823,798.96	874,766.91	8,949,032.05
合 计	49,098,473.90	1,983,205.29	47,115,268.61	49,399,215.61	1,951,651.59	47,447,564.02

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	14, 297, 403. 37	38, 767. 31	14, 258, 636. 06
在产品	3, 397, 927. 12		3, 397, 927. 12
库存商品	9, 029, 483. 60	290, 988. 16	8, 738, 495. 44
发出商品	706, 579. 49		706, 579. 49
委托加工物资			
合同履约成本	13, 347, 874. 54	874, 766. 91	12, 473, 107. 63
合 计	40, 779, 268. 12	1, 204, 522. 38	39, 574, 745. 74

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

① 2024 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	108, 847. 00	21, 962. 13		37, 413. 27		93, 395. 86
库存商品	968, 037. 68	462, 059. 95		415, 055. 11		1, 015, 042. 52
合同履约成本	874, 766. 91					874, 766. 91
合 计	1, 951, 651. 59	484, 022. 08		452, 468. 38		1, 983, 205. 29

② 2023 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	38, 767. 31	104, 620. 76		34, 541. 07		108, 847. 00
库存商品	290, 988. 16	922, 703. 29		245, 653. 77		968, 037. 68
合同履约成本	874, 766. 91					874, 766. 91
合 计	1, 204, 522. 38	1, 027, 324. 05		280, 194. 84		1, 951, 651. 59

③ 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	174, 945. 69	4, 529. 62		140, 708. 00		38, 767. 31
库存商品	105, 369. 86	290, 988. 16		105, 369. 86		290, 988. 16
合同履约成本	404, 235. 99	470, 530. 92				874, 766. 91

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
合 计	684,551.54	766,048.70		246,077.86		1,204,522.38

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
合同履约成本	根据合同履约成本估计售价，减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2024.3.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,383,593.42	72,558.01	1,311,035.41	1,266,919.86	67,820.17	1,199,099.69
合 计	1,383,593.42	72,558.01	1,311,035.41	1,266,919.86	67,820.17	1,199,099.69

(续上表)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	815,532.30	40,806.64	774,725.66
合 计	815,532.30	40,806.64	774,725.66

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024.3.31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,383,593.42	100.00	72,558.01	5.24	1,311,035.41
合 计	1,383,593.42	100.00	72,558.01	5.24	1,311,035.41

(续上表)

种 类	2023.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,266,919.86	100.00	67,820.17	5.35	1,199,099.69
合 计	1,266,919.86	100.00	67,820.17	5.35	1,199,099.69

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	815,532.30	100.00	40,806.64	5.00	774,725.66
合 计	815,532.30	100.00	40,806.64	5.00	774,725.66

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2024. 3. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,383,593.42	72,558.01	5.24
其中：1 年以内	1,345,023.19	67,251.16	5.00
1-2 年	31,321.10	3,132.11	10.00
2-3 年	7,249.13	2,174.74	30.00
小 计	1,383,593.42	72,558.01	5.24

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,266,919.86	67,820.17	5.35
其中：1 年以内	1,217,212.50	60,860.63	5.00
1-2 年	39,763.35	3,976.34	10.00
2-3 年	9,944.01	2,983.20	30.00
小 计	1,266,919.86	67,820.17	5.35

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	815,532.30	40,806.64	5.00
其中：1 年以内	814,931.90	40,746.60	5.00

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1-2 年	600. 40	60. 04	10. 00
2-3 年			
小 计	815, 532. 30	40, 806. 64	5. 00

(3) 减值准备变动情况

1) 2024 年 1-3 月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	67, 820. 17	4, 737. 84				72, 558. 01
合 计	67, 820. 17	4, 737. 84				72, 558. 01

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	40, 806. 64	27, 013. 53				67, 820. 17
合 计	40, 806. 64	27, 013. 53				67, 820. 17

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	36, 585. 00	4, 221. 64				40, 806. 64
合 计	36, 585. 00	4, 221. 64				40, 806. 64

10. 其他流动资产

项 目	2024. 3. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	119, 047. 11		119, 047. 11	28, 519. 25		28, 519. 25
预缴房产税						
待抵扣增值税进项税额	11, 441. 66		11, 441. 66			
预缴土地使用税	180. 00		180. 00			
合 计	130, 668. 77		130, 668. 77	28, 519. 25		28, 519. 25

(续上表)

项 目	2022. 12. 31

	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税			
预缴房产税	52,963.20		52,963.20
待抵扣增值税进项税额			
预缴土地使用税			
合 计	52,963.20		52,963.20

11. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2024 年 1-3 月

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	112,712,465.31	2,062,677.78	68,843,630.59	4,869,926.49	188,488,700.17
本期增加金额	1,727,821.85	120,486.73	8,495.58		1,856,804.16
1) 购置		109,424.78	8,495.58		117,920.36
2) 在建工程转入	1,727,821.85	11,061.95			1,738,883.80
本期减少金额					
期末数	114,440,287.16	2,183,164.51	68,852,126.17	4,869,926.49	190,345,504.33
累计折旧					
期初数	12,555,962.11	1,152,324.37	30,541,386.56	3,043,811.90	47,293,484.94
本期增加金额	1,339,395.27	60,000.12	1,399,631.98	154,369.72	2,953,397.09
计提	1,339,395.27	60,000.12	1,399,631.98	154,369.72	2,953,397.09
本期减少金额					
期末数	13,895,357.38	1,212,324.49	31,941,018.54	3,198,181.62	50,246,882.03
减值准备					
期初数			931,990.17		931,990.17
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数			931,990.17		931,990.17
账面价值					

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
期末账面价值	100,544,929.78	970,840.02	35,979,117.46	1,671,744.87	139,166,632.13
期初账面价值	100,156,503.20	910,353.41	37,370,253.86	1,826,114.59	140,263,225.06

2) 2023 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	26,164,147.67	1,227,642.20	40,606,395.85	2,637,816.16	70,636,001.88
本期增加金额	86,548,317.64	835,035.58	28,242,102.00	2,366,431.45	117,991,886.67
1) 购置	3,386,595.13	186,161.94	2,472,088.73	1,459,999.99	7,504,845.79
2) 在建工程转入	55,645,177.12		2,080,077.55		57,725,254.67
3) 企业合并增加	27,516,545.39	648,873.64	23,689,935.72	906,431.46	52,761,786.21
本期减少金额			4,867.26	134,321.12	139,188.38
1) 处置或报废			4,867.26	134,321.12	139,188.38
期末数	112,712,465.31	2,062,677.78	68,843,630.59	4,869,926.49	188,488,700.17
累计折旧					
期初数	5,599,016.99	837,538.23	17,203,886.13	2,480,686.95	26,121,128.30
本期增加金额	6,956,945.12	314,786.14	13,342,124.33	690,730.07	21,304,585.66
1) 计提	3,897,570.51	240,531.80	3,855,685.50	268,768.94	8,262,556.75
2) 企业合并增加	3,059,374.61	74,254.34	9,486,438.83	421,961.13	13,042,028.91
本期减少金额			4,623.90	127,605.12	132,229.02
1) 处置或报废			4,623.90	127,605.12	132,229.02
期末数	12,555,962.11	1,152,324.37	30,541,386.56	3,043,811.90	47,293,484.94
减值准备					
期初数					
本期增加金额			931,990.17		931,990.17
1) 计提			931,990.17		931,990.17
本期减少金额					
期末数			931,990.17		931,990.17
账面价值					
期末账面价值	100,156,503.20	910,353.41	37,370,253.86	1,826,114.59	140,263,225.06

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
期初账面价值	20,565,130.68	390,103.97	23,402,509.72	157,129.21	44,514,873.58

3) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	26,164,147.67	1,100,208.56	34,906,302.96	3,669,940.10	65,840,599.29
本期增加金额		127,433.64	5,700,092.89		5,827,526.53
1) 购置		127,433.64			127,433.64
2) 在建工程转入			5,700,092.89		5,700,092.89
本期减少金额				1,032,123.94	1,032,123.94
1) 处置或报废				1,032,123.94	1,032,123.94
期末数	26,164,147.67	1,227,642.20	40,606,395.85	2,637,816.16	70,636,001.88
累计折旧					
期初数	4,324,753.76	608,545.44	14,595,171.86	3,399,095.99	22,927,567.05
本期增加金额	1,274,263.23	228,992.79	2,608,714.27	62,108.56	4,174,078.85
1) 计提	1,274,263.23	228,992.79	2,608,714.27	62,108.56	4,174,078.85
本期减少金额				980,517.60	980,517.60
1) 处置或报废				980,517.60	980,517.60
期末数	5,599,016.99	837,538.23	17,203,886.13	2,480,686.95	26,121,128.30
账面价值					
期末账面价值	20,565,130.68	390,103.97	23,402,509.72	157,129.21	44,514,873.58
期初账面价值	21,839,393.91	491,663.12	20,311,131.10	270,844.11	42,913,032.24

(2) 暂时闲置固定资产

1) 2024 年 3 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	6,247,787.64	1,736,482.48	931,990.17	3,579,314.99	
小 计	6,247,787.64	1,736,482.48	931,990.17	3,579,314.99	

2) 2023 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	6,247,787.64	1,588,097.47	931,990.17	3,727,700.00	
小 计	6,247,787.64	1,588,097.47	931,990.17	3,727,700.00	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
杭州吉宝智能集中水处理 数字工厂项目	48,570,173.15	正在办理产权手续中
小 计	48,570,173.15	

(4) 固定资产减值测试情况

2023 年度

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
专用设备	4,659,690.17	3,727,700.00	931,990.17
小 计	4,659,690.17	3,727,700.00	931,990.17

(续上表)

项 目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
专用设备	管理层参考市场因素综合判断	管理层对使用价值下降或计划对外 转让的闲置机器设备等参考市场因 素计提减值准备
小 计		

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2024. 3. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司智能集中水处理 数字工厂项目						
侨宏机械公司年产 5000 吨数控机床零部 件 2500 吨工程机械零 部件 1500 吨汽车零部 件 1000 吨其他零部件 生产线技改项目	3,202,693.08		3,202,693.08	3,202,693.08		3,202,693.08
公司年产 200 台套智 能排屑粉碎压饼装备 车间改造项目	3,876,106.20		3,876,106.20	336,283.19		336,283.19
零星工程				1,679,373.67		1,679,373.67
合 计	7,078,799.28		7,078,799.28	5,218,349.94		5,218,349.94

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
公司智能集中水处理数字工厂项目	45, 479, 189. 59		45, 479, 189. 59
侨宏机械公司年产5000吨数控机床零部件2500吨工程机械零部件1500吨汽车零部件1000吨其他零部件生产线技改项目			
公司年产200台套智能排屑粉碎压饼装备车间改造项目			
零星工程			
合 计	45, 479, 189. 59		45, 479, 189. 59

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2024 年 1-3 月

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数
公司智能集中水处理数字工厂项目	11,000.00		53,168.55	53,168.55		
侨宏机械公司年产5000吨数控机床零部件2500吨工程机械零部件1500吨汽车零部件1000吨其他零部件生产线技改项目	965.00	3,202,693.08				3,202,693.08
公司年产200台套智能排屑粉碎压饼装备车间改造项目	900.00	336,283.19	3,539,823.01			3,876,106.20
小 计		3,538,976.27	3,592,991.56	53,168.55		7,078,799.28

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
公司智能集中水处理数字工厂项目	57.71	100.00	1,243,602.11			金融机构借款/自有资金
侨宏机械公司年产5000吨数控机床零部件2500吨工程机械零部件1500吨汽车零部件1000吨其他零部件生产线技改项目	33.19	34.00				自有资金
公司年产200台套智能排屑粉碎压饼装备车间改造项目	43.07	44.00				自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
小 计			1,243,602.11			

2) 2023 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
公司智能集中水处理数字工厂项目	11,000.00	45,479,189.59	12,246,065.08	57,725,254.67		
侨宏机械公司年产5000吨数控机床零部件2500吨工程机械零部件1500吨汽车零部件1000吨其他零部件生产线技改项目	965.00		3,202,693.08			3,202,693.08
公司年产200台套智能排屑粉碎压饼装备车间改造项目	900.00		336,283.19			336,283.19
小 计		45,479,189.59	15,785,041.35	57,725,254.67		3,538,976.27

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
公司智能集中水处理数字工厂项目	57.66	99.00	1,243,602.11	353,431.27	4.61	金融机构借款/自有资金
侨宏机械公司年产5000吨数控机床零部件2500吨工程机械零部件1500吨汽车零部件1000吨其他零部件生产线技改项目	33.19	34.00				自有资金
公司年产200台套智能排屑粉碎压饼装备车间改造项目	3.74	4.00				自有资金
小 计			1,243,602.11	353,431.27		

3) 2022 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
公司智能集中水处理数字工厂项目	11,000.00	18,024,570.10	33,154,712.38	5,700,092.89		45,479,189.59
小 计	11,000.00	18,024,570.10	33,154,712.38	5,700,092.89		45,479,189.59

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
公司智能集中水处理数字工厂项目	46.53	47.00	890,170.84	816,545.84	4.65	金融机构借款/自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
小 计			890,170.84	816,545.84		

13. 使用权资产

(1) 2023 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	1,026,317.95	190,854.48	1,217,172.43
本期增加金额			
本期减少金额	1,026,317.95	190,854.48	1,217,172.43
1) 处置	1,026,317.95	190,854.48	1,217,172.43
期末数			
累计折旧			
期初数	1,026,317.95	190,854.48	1,217,172.43
本期增加金额			
本期减少金额	1,026,317.95	190,854.48	1,217,172.43
1) 处置	1,026,317.95	190,854.48	1,217,172.43
期末数			
账面价值			
期末账面价值			
期初账面价值			

(2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	1,026,317.95	190,854.48	1,217,172.43
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	1,026,317.95	190,854.48	1,217,172.43
累计折旧			

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
期初数	513,158.98	73,677.24	586,836.22
本期增加金额	513,158.97	117,177.24	630,336.21
1) 计提	513,158.97	117,177.24	630,336.21
本期减少金额			
期末数	1,026,317.95	190,854.48	1,217,172.43
账面价值			
期末账面价值			
期初账面价值	513,158.97	117,177.24	630,336.21

14. 无形资产

(1) 2024 年 1-3 月

项 目	土地使用权	应用软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	31,005,929.24	776,448.50	5,796,725.00	37,579,102.74
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	31,005,929.24	776,448.50	5,796,725.00	37,579,102.74
累计摊销				
期初数	3,673,117.63	220,697.29	737,765.00	4,631,579.92
本期增加金额	189,850.94	35,732.81	316,185.00	541,768.75
1) 计提	189,850.94	35,732.81	316,185.00	541,768.75
本期减少金额				
期末数	3,862,968.57	256,430.10	1,053,950.00	5,173,348.67
账面价值				
期末账面价值	27,142,960.67	520,018.40	4,742,775.00	32,405,754.07
期初账面价值	27,332,811.61	555,751.21	5,058,960.00	32,947,522.82

(2) 2023 年度

项 目	土地使用权	应用软件	专利权	合 计

项 目	土地使用权	应用软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	21,893,594.62	435,349.81		22,328,944.43
本期增加金额	9,112,334.62	341,098.69	5,796,725.00	15,250,158.31
1) 购置		341,098.69		341,098.69
2) 企业合并增加	9,112,334.62		5,796,725.00	14,909,059.62
本期减少金额				
期末数	31,005,929.24	776,448.50	5,796,725.00	37,579,102.74
累计摊销				
期初数	2,308,979.28	120,895.20		2,429,874.48
本期增加金额	1,364,138.35	99,802.09	737,765.00	2,201,705.44
1) 计提	682,342.11	99,802.09	737,765.00	1,519,909.20
2) 企业合并增加	681,796.24			681,796.24
本期减少金额				
期末数	3,673,117.63	220,697.29	737,765.00	4,631,579.92
账面价值				
期末账面价值	27,332,811.61	555,751.21	5,058,960.00	32,947,522.82
期初账面价值	19,584,615.34	314,454.61		19,899,069.95

(3) 2022 年度

项 目	土地使用权	应用软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	21,893,594.62	366,924.37		22,260,518.99
本期增加金额		68,425.44		68,425.44
1) 购置		68,425.44		68,425.44
本期减少金额				
期末数	21,893,594.62	435,349.81		22,328,944.43
累计摊销				
期初数	1,767,420.31	38,504.39		1,805,924.70
本期增加金额	541,558.97	82,390.81		623,949.78
1) 计提	541,558.97	82,390.81		623,949.78

项 目	土地使用权	应用软件	专利权	合 计
本期减少金额				
期末数	2,308,979.28	120,895.20		2,429,874.48
账面价值				
期末账面价值	19,584,615.34	314,454.61		19,899,069.95
期初账面价值	20,126,174.31	328,419.98		20,454,594.29

15. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024. 3. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
侨宏机械公司	46,031,278.47	14,898,992.05	31,132,286.42	46,031,278.47	14,851,559.48	31,179,718.99
合 计	46,031,278.47	14,898,992.05	31,132,286.42	46,031,278.47	14,851,559.48	31,179,718.99

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
侨宏机械公司			
合 计			

(2) 商誉账面原值

1) 2024 年 1-3 月

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
侨宏机械公司	46,031,278.47			46,031,278.47
合 计	46,031,278.47			46,031,278.47

2) 2023 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
侨宏机械公司		46,031,278.47		46,031,278.47
合 计		46,031,278.47		46,031,278.47

(3) 商誉减值准备

1) 2024 年 1-3 月

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
侨宏机械公司	14,851,559.48	47,432.57		14,898,992.05
合 计	14,851,559.48	47,432.57		14,898,992.05

2) 2023 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
侨宏机械公司		14,851,559.48		14,851,559.48
合 计		14,851,559.48		14,851,559.48

(4) 商誉减值测试过程

基于商誉减值测试目的，将整体商誉划分为两部分：核心商誉和因确认递延所得税负债而形成的商誉。

因确认递延所得税负债而形成的商誉减值测试对于因确认递延所得税负债而形成的商誉，随着递延所得税负债的转回，其可减少未来所得税费用的金额随之减少，从而导致其回收金额小于账面价值，因此应逐步就各期转回的递延所得税负债计提同等金额的商誉减值准备。对于因非同一控制下企业合并时资产评估增值确认递延所得税负债而形成的商誉，2023 年度和 2024 年 1-3 月就转回的递延所得税负债计提同等金额的商誉减值准备分别为 110,675.99 元和 47,432.57 元。

(5) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2023 年度

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
侨宏机械公司资产组	与侨宏机械公司购买日相关的资产组	不适用	是

(6) 可收回金额的具体确定方法

2023 年度

1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期归属于本公司计提减值金额
侨宏机械公司资产组	154,226,904.99	133,168,500.00	14,740,883.49

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期归属于本公司计提减值金额
小 计	154,226,904.99	133,168,500.00	14,740,883.49

（续上表）

项 目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
侨宏机械公司资产组	5	增长率 1.04%-2.69%，毛利率 24.73%-26.00%，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标确定依据	增长率 0%，毛利率 26.00%，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标确定依据	11.28%，反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率
小 计				

2) 其他说明

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报〔2024〕700号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 133,168,500.00 元，账面价值 154,226,904.99 元，本期应确认商誉减值损失 21,058,404.99 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 14,740,883.49 元。

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2024. 3. 31		2023. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,967,824.45	2,245,173.67	14,929,883.97	2,239,482.60
与资产相关的政府补助分摊	2,504,477.87	375,671.68	2,567,719.28	385,157.89
预计负债	601,437.18	90,215.58	548,475.68	82,271.35
合 计	18,073,739.50	2,711,060.93	18,046,078.93	2,706,911.84

（续上表）

项 目	2022. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,867,321.83	1,480,098.29
与资产相关的政府补助分摊	2,803,694.93	420,554.24
预计负债	407,156.62	61,073.49
合 计	13,078,173.38	1,961,726.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024. 3. 31		2023. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	91,463.81	13,719.57		
固定资产加速折旧	11,459,556.67	1,718,933.50	11,651,431.97	1,747,714.79
非同一控制下企业合并的评估增值	12,330,207.47	1,849,531.12	12,781,946.20	1,917,291.93
合 计	23,881,227.95	3,582,184.19	24,433,378.17	3,665,006.72

(续上表)

项 目	2022. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	40,865.90	6,129.89
固定资产加速折旧	10,304,514.02	1,545,677.10
非同一控制下企业合并的评估增值		
合 计	10,345,379.92	1,551,806.99

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2024. 3. 31		2023. 12. 31	
	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	1,732,653.07	978,407.86	1,745,518.50	961,393.34
递延所得税负债	1,732,653.07	1,849,531.12	1,745,518.50	1,919,488.22

(续上表)

项 目	2022. 12. 31	
	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	1,551,806.99	409,919.03
递延所得税负债	1,551,806.99	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
可抵扣暂时性差异	1,757,356.86	2,111,684.65	2,924,243.32
合 计	1,757,356.86	2,111,684.65	2,924,243.32

17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	2024. 3. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	1,300,162.63		1,300,162.63	2,315,065.74		2,315,065.74
合同资产	3,286,130.53	164,306.53	3,121,824.00	3,444,542.38	172,227.12	3,272,315.26
合 计	4,586,293.16	164,306.53	4,421,986.63	5,759,608.12	172,227.12	5,587,381.00

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	1,282,662.17		1,282,662.17
合同资产	2,379,369.92	119,694.07	2,259,675.85
合 计	3,662,032.09	119,694.07	3,542,338.02

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	2024. 3. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	3,286,130.53	164,306.53	3,121,824.00	3,444,542.38	172,227.12	3,272,315.26
合 计	3,286,130.53	164,306.53	3,121,824.00	3,444,542.38	172,227.12	3,272,315.26

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,379,369.92	119,694.07	2,259,675.85
合 计	2,379,369.92	119,694.07	2,259,675.85

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	2024. 3. 31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	3,286,130.53	100.00	164,306.53	5.00	3,121,824.00
合 计	3,286,130.53	100.00	164,306.53	5.00	3,121,824.00

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	3,444,542.38	100.00	172,227.12	5.00	3,272,315.26
合 计	3,444,542.38	100.00	172,227.12	5.00	3,272,315.26

(续上表)

种 类	2022.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	2,379,369.92	100.00	119,694.07	5.03	2,259,675.85
合 计	2,379,369.92	100.00	119,694.07	5.03	2,259,675.85

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2024.3.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	3,286,130.53	164,306.53	5.00
小 计	3,286,130.53	164,306.53	5.00

(续上表)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	3,444,542.38	172,227.12	5.00
小 计	3,444,542.38	172,227.12	5.00

(续上表)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	2,379,369.92	119,694.07	5.03
小 计	2,379,369.92	119,694.07	5.03

3) 减值准备变动情况

① 2024 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	172,227.12	-7,920.59				164,306.53
合 计	172,227.12	-7,920.59				164,306.53

② 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	119,694.07	52,533.05				172,227.12
合 计	119,694.07	52,533.05				172,227.12

③ 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备		119,694.07				119,694.07
合 计		119,694.07				119,694.07

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2024 年 3 月 31 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	29,077,592.77	24,845,893.26	抵押	银行融资抵押
无形资产	14,909,059.62	13,546,165.13	抵押	银行融资抵押
固定资产	7,955,200.30	4,682,520.96	售后租回	售后租回
合 计	51,941,852.69	43,074,579.35		

(2) 2023 年 12 月 31 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	451.71	451.71	保证金	银行承兑汇票保证金
应收票据	100,000.00	100,000.00	质押	质押用于开立银行承兑汇票
固定资产	40,380,628.31	34,685,529.42	抵押	银行融资抵押
无形资产	29,064,461.74	27,126,043.78	抵押	银行融资抵押
固定资产	7,955,200.30	4,871,944.77	售后租回	售后租回
合 计	77,500,742.06	66,783,969.68		

(3) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	12,988,750.79	11,172,010.92	抵押	银行融资抵押
无形资产	13,891,914.62	12,870,315.34	抵押	银行融资抵押
合 计	26,880,665.41	24,042,326.26		

19. 短期借款

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
抵押借款	14,024,665.41	14,027,765.41	
信用借款	100,095,534.25	120,115,726.03	
未终止确认的应收票据 贴现	3,514,651.79	1,291,505.86	
合 计	117,634,851.45	135,434,997.30	

20. 应付票据

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
银行承兑汇票		80,000.00	
合 计		80,000.00	

21. 应付账款

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
货 款	45,023,124.20	56,697,020.62	34,830,235.11
设备及工程款	4,089,049.74	12,836,643.86	10,790,092.73
费用类款项	877,451.60	643,071.57	422,502.12
合 计	49,989,625.54	70,176,736.05	46,042,829.96

22. 合同负债

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
货 款	11,477,499.97	10,741,869.24	15,432,578.96
合 计	11,477,499.97	10,741,869.24	15,432,578.96

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2024 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,160,594.56	14,865,888.95	14,827,983.56	7,198,499.95

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利—设定提存计划	593,707.97	777,558.15	1,077,142.61	294,123.51
合 计	7,754,302.53	15,643,447.10	15,905,126.17	7,492,623.46

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,706,306.94	60,772,968.28	59,318,680.66	7,160,594.56
离职后福利—设定提存计划	196,548.81	3,162,904.64	2,765,745.48	593,707.97
合 计	5,902,855.75	63,935,872.92	62,084,426.14	7,754,302.53

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,422,355.81	45,129,228.54	46,845,277.41	5,706,306.94
离职后福利—设定提存计划	229,262.93	2,474,487.96	2,507,202.08	196,548.81
合 计	7,651,618.74	47,603,716.50	49,352,479.49	5,902,855.75

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2024 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,929,552.49	13,672,469.84	13,615,754.01	6,986,268.32
职工福利费		217,261.99	217,261.99	
社会保险费	231,042.07	557,779.53	582,581.97	206,239.63
其中：医疗保险费	198,331.96	505,151.13	515,065.00	188,418.09
工伤保险费	32,710.11	52,628.40	67,516.97	17,821.54
住房公积金		142,000.00	136,008.00	5,992.00
工会经费和职工教育经费		276,377.59	276,377.59	
小 计	7,160,594.56	14,865,888.95	14,827,983.56	7,198,499.95

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,539,345.37	54,932,239.44	53,542,032.32	6,929,552.49
职工福利费		2,117,035.62	2,117,035.62	
社会保险费	166,961.57	2,056,143.78	1,992,063.28	231,042.07

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费	159,370.72	1,873,759.66	1,834,798.42	198,331.96
工伤保险费	7,590.85	182,384.12	157,264.86	32,710.11
住房公积金		424,704.00	424,704.00	
工会经费和职工教育经费		1,242,845.44	1,242,845.44	
小 计	5,706,306.94	60,772,968.28	59,318,680.66	7,160,594.56

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,168,887.13	40,635,775.30	42,265,317.06	5,539,345.37
职工福利费	92,987.50	2,163,165.21	2,256,152.71	
社会保险费	160,481.18	1,775,565.38	1,769,084.99	166,961.57
其中：医疗保险费	156,531.24	1,690,247.52	1,687,408.04	159,370.72
工伤保险费	3,949.94	85,317.86	81,676.95	7,590.85
工会经费和职工教育经费		554,722.65	554,722.65	
小 计	7,422,355.81	45,129,228.54	46,845,277.41	5,706,306.94

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2024 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	573,234.34	750,745.80	1,039,998.82	283,981.32
失业保险费	20,473.63	26,812.35	37,143.79	10,142.19
小 计	593,707.97	777,558.15	1,077,142.61	294,123.51

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	189,771.26	3,053,827.84	2,670,364.76	573,234.34
失业保险费	6,777.55	109,076.80	95,380.72	20,473.63
小 计	196,548.81	3,162,904.64	2,765,745.48	593,707.97

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	221,357.32	2,389,159.08	2,420,745.14	189,771.26

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费	7,905.61	85,328.88	86,456.94	6,777.55
小 计	229,262.93	2,474,487.96	2,507,202.08	196,548.81

24. 应交税费

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
增值税	4,323,861.80	3,698,175.38	6,851,155.21
企业所得税	1,918,370.96	4,170,444.07	14,147,521.74
代扣代缴个人所得税	13,293.46	57,948.50	51,108.09
城市维护建设税	161,492.63	125,344.32	353,205.27
房产税	242,075.34	757,970.46	179,944.32
土地使用税	80,888.00	361,902.00	
教育费附加	74,651.55	61,007.41	151,373.70
地方教育附加	45,263.23	36,167.12	100,915.80
印花税	40,999.41	71,408.40	62,729.47
残保金	94,386.48		
合 计	6,995,282.86	9,340,367.66	21,897,953.60

25. 其他应付款

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应付暂收款	283,498.38	358,409.83	913,371.63
押金保证金	80,000.00	30,000.00	
拆借款			26,848,977.73
股权转让款			12,741,110.02
其 他		206.15	1,017.56
合 计	363,498.38	388,615.98	40,504,476.94

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
一年内到期的长期借款		3,444,911.22	1,001,359.72
一年内到期的长期应付款	367,152.99	833,226.89	
一年内到期的租赁负债			1,107,360.00
合 计	367,152.99	4,278,138.11	2,108,719.72

27. 其他流动负债

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
待转销项税额	348,911.86	681,551.80	1,165,189.82
未终止确认的应收票据背书	44,270,287.00	32,300,124.67	37,251,784.43
合 计	44,619,198.86	32,981,676.47	38,416,974.25

28. 长期借款

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
抵押借款		19,237,425.77	22,523,963.19
合 计		19,237,425.77	22,523,963.19

29. 预计负债

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31	形成原因
产品质量保证	702,752.14	648,918.64	497,967.16	销售质保期保修义务
合 计	702,752.14	648,918.64	497,967.16	

30. 递延收益

(1) 2024 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,567,719.28		63,241.41	2,504,477.87	收到与资产相关的政府补助
合 计	2,567,719.28		63,241.41	2,504,477.87	

(2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,803,694.93		235,975.65	2,567,719.28	收到与资产相关的政府补助
合 计	2,803,694.93		235,975.65	2,567,719.28	

(3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	774,276.67	2,200,600.00	171,181.74	2,803,694.93	收到与资产相关的政府补助
合 计	774,276.67	2,200,600.00	171,181.74	2,803,694.93	

31. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
沈江湧	28,110,000.00	28,110,000.00	29,700,000.00
杭州吉勇企业咨询合伙企业(有限合伙)	3,700,000.00	3,700,000.00	3,700,000.00
三亚圣港创业投资有限公司	2,023,000.00	2,023,000.00	
陈 群	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
沈柏懿	1,590,000.00	1,590,000.00	
万林国际控股有限公司	517,000.00	517,000.00	
周国君	506,000.00	506,000.00	
王丽芳	203,000.00	203,000.00	
武本科	51,000.00	51,000.00	
合 计	38,700,000.00	38,700,000.00	35,400,000.00

(2) 其他说明

1) 2022 年度

① 根据 2022 年 1 月 21 日罗湘仪与陈群签订的《股权转让协议》，罗湘仪将其持有的公司 2,000,000.00 元出资额（占注册资本的 6.31%）以 2,000,000.00 元的价格转让给陈群。公司已于 2022 年 1 月 24 日办妥工商变更登记手续。

② 根据 2022 年 11 月 16 日第二次临时股东大会决议，由杭州吉勇企业咨询合伙企业（有限合伙）以 2.90 元/股的价格向本公司增资 10,730,000.00 元，其中计入股本 3,700,000.00 元，计入资本公积 7,030,000.00 元。上述增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具《验资报告》(天健验〔2022〕746 号)。公司已于 2022 年 12

月 13 日办妥工商变更登记手续。

2) 2023 年度

① 根据 2023 年 11 月 30 日沈江湧与其女儿沈柏懿签订的《沈江湧与沈柏懿关于浙江吉宝智能设备股份有限公司之股权转让协议》，沈江湧将其持有的公司 4.4915% 股权以 1,590,000.00 元的价格转让给其女儿沈柏懿。公司已于 2023 年 12 月 28 日办妥工商变更登记手续。

② 根据公司 2023 年 12 月 18 日第四次临时股东大会决议,由王丽芳、武本科、周国君、三亚圣港创业投资有限公司和万林国际控股有限公司以 19.77 元/股的价格向本公司增资 65,254,200.00 元,其中计入股本 3,300,000.00 元,计入资本公积 61,954,200.00 元。上述增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具《验资报告》(天健验(2024)144 号)。公司已于 2023 年 12 月 28 日办妥工商变更登记手续。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
资本溢价(股本溢价)	159,195,988.17	159,195,988.17	97,176,788.17
其他资本公积	7,827,109.51	6,288,255.77	297,419.19
合 计	167,023,097.68	165,484,243.94	97,474,207.36

(2) 其他说明

1) 2022 年度

① 2022 年 12 月,杭州吉勇企业咨询合伙企业(有限合伙)向公司溢价增资增加资本公积 7,030,000.00 元,详见本财务报表附注五(一)31 之说明;

② 公司当期确认以权益结算的股份支付总额 297,419.19 元,相应增加资本公积 297,419.19 元,详见本财务报表附注十二之说明;

③ 公司以 2022 年 5 月 31 日经审计的净资产为基准,整体变更为股份有限公司,于 2022 年 9 月 26 日在杭州市市场监督管理局办妥工商变更手续。截至 2022 年 5 月 31 日的盈余公积 7,533,936.72 元、未分配利润 89,353,961.47 元转增资本公积 96,887,898.19 元;

④ 2022 年 12 月,公司同一控制企业合并杭州云顶精密制造有限公司(以下简称云顶精密公司)及杭州佳飞链条有限公司(以下简称佳飞链条公司),将长期股权投资的初

始投资成本与支付的现金之间的差额 3,432,587.27 元冲减资本公积；同时将云顶精密公司及佳飞链条公司合并日净资产与公司长期股权投资予以合并抵销，减少资本公积 14,308,522.75 元。

2) 2023 年度

① 2023 年 12 月，王丽芳、武本科等向公司溢价增资增加资本公积 61,954,200.00 元，详见本财务报表附注五(一)31 之说明；

② 公司当期确认以权益结算的股份支付总额 5,990,836.58 元，相应增加资本公积 5,990,836.58 元，详见本财务报表附注十二之说明；

③ 2023 年 12 月，陈群向公司补足出资增加资本公积 65,000.00 元。

3) 2024 年 1-3 月

公司当期确认以权益结算的股份支付总额 1,538,853.74 元，相应增加资本公积 1,538,853.74 元，详见本财务报表附注十二之说明。

33. 其他综合收益

(1) 明细情况

1) 2024 年 1-3 月

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益								
其中：其他债权投资公允价值变动	-1,187,371.97	462,240.63		69,336.09	392,904.54			-794,467.43
其他债权投资信用减值准备	1,187,371.97	-462,240.63		-69,336.09	-392,904.54			794,467.43

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 留存 收益 （税 后归 属于 母公 司）	
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东		
其他综合收 益合计								

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 （税后归 属于母公 司）	
		本期所得税前发 生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后 归属 于少 数股 东		
将重分类进损 益的其他综合 收益								
其中：其他债权 投 资 公 允 价值变动	-73,903.67	-1,309,962.71		-196,494.41	-1,113,468.30			-1,187,371.97
其他债权 投资信用 减值准备	73,903.67	1,309,962.71		196,494.41	1,113,468.30			1,187,371.97
其他综合收益 合计								

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 （税后归 属于母公 司）	
		本期所得税前发 生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后 归属 于少 数股 东		
将重分类进损 益的其他综合								

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 （税后归 属于母公 司）	
		本期所得税前发 生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后 归属 于少 数股 东		
收益								
其中：其他债权 投资公允 价值变动		-86,945.50		-13,041.83	-73,903.67			-73,903.67
其他债权 投资信用 减值准备		86,945.50		13,041.83	73,903.67			73,903.67
其他综合收益 合计								

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
法定盈余公积	10,928,121.56	10,928,121.56	5,879,319.59
合 计	10,928,121.56	10,928,121.56	5,879,319.59

(2) 其他说明

1) 2022 年度

① 公司以 2022 年 5 月 31 日经审计的净资产为基准，整体变更为股份有限公司，相应将截至 2022 年 5 月 31 日的盈余公积 7,533,936.72 元转增资本公积，详见本财务报表附注五(一)31 之说明。

② 根据公司章程规定，按 2022 年度母公司实现的净利润计提 10%的法定盈余公积 4,891,664.66 元。

2) 2023 年度

根据公司章程规定，按 2023 年度母公司实现的净利润计提 10%的法定盈余公积 5,048,801.97 元。

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	62,782,555.95	25,379,281.51	68,192,529.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			5,006,440.12
期初未分配利润	62,782,555.95	25,379,281.51	73,198,969.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,813,810.69	42,452,076.41	46,425,938.29
减：提取法定盈余公积		5,048,801.97	4,891,664.66
净资产折股			89,353,961.47
期末未分配利润	74,596,366.64	62,782,555.95	25,379,281.51

(2) 调整期初未分配利润明细

2022 年度

根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 5,006,440.12 元。

(3) 其他说明

公司以 2022 年 5 月 31 日经审计的净资产为基准，整体变更为股份有限公司，转出未分配利润 89,353,961.47 元，详见本财务报表附注五(一)32 之说明。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2024 年 1-3 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	83,292,071.62	57,041,801.26	335,304,513.49	225,237,122.56
其他业务收入	456,714.90	456,714.90	1,918,215.75	1,918,215.75
合 计	83,748,786.52	57,498,516.16	337,222,729.24	227,155,338.31
其中：与客户之间的合同产生的收入	83,748,786.52	57,498,516.16	337,222,729.24	227,155,338.31

（续上表）

项 目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务收入	248,314,952.32	168,183,045.08

项 目	2022 年度	
	收入	成本
其他业务收入	1,676,533.14	1,676,533.14
合 计	249,991,485.46	169,859,578.22
其中：与客户之间的合同产生的收入	249,991,485.46	169,859,578.22

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2024 年 1-3 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
纽威数控装备（苏州）股份有限公司及其关联公司	8,969,469.08	10.71
徐工集团工程机械股份有限公司及其控制的公司	8,883,857.39	10.61
友嘉国际数控机床有限公司及其控制的公司	5,595,358.54	6.68
安徽新诺精工股份有限公司及其控制的公司	5,258,468.90	6.28
天通控股股份有限公司及其控制的公司	4,903,240.78	5.85
小 计	33,610,394.69	40.13

2) 2023 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
纽威数控装备（苏州）股份有限公司及其关联公司	36,028,886.17	10.68
徐工集团工程机械股份有限公司及其控制的公司	31,956,426.17	9.48
友嘉国际数控机床有限公司及其控制的公司	23,270,179.45	6.90
天通控股股份有限公司及其控制的公司	21,805,304.56	6.47
安徽新诺精工股份有限公司及其控制的公司	21,466,639.01	6.37
小 计	134,527,435.36	39.90

3) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
友嘉国际数控机床有限公司及其控制的公司	37,110,118.97	14.84
纽威数控装备（苏州）股份有限公司及其关联公司	24,758,499.19	9.90
津上精密机床（浙江）有限公司及其控制的公司[注]	19,769,980.27	7.91
徐工集团工程机械股份有限公司及其控制的公司	19,479,318.54	7.79

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
安徽新诺精工股份有限公司及其控制的公司	17,840,720.49	7.14
小 计	118,958,637.46	47.58

[注]安徽津上精密机床有限公司受津上精密机床（浙江）有限公司控制，故本财务报表附注中营业收入发生额包括上述公司数据

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2024 年 1-3 月		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
机床辅助机械装备	35,923,320.82	30,726,872.55	158,380,634.00	125,214,577.85	155,477,440.09	114,875,644.06
机床功能部件	46,254,768.50	25,703,417.72	162,880,923.66	92,009,395.91	88,562,999.08	50,259,205.65
机床加工废物（液）整体解决方案	1,113,982.30	611,510.98	14,042,955.83	8,013,148.80	4,274,513.15	3,048,195.37
其 他	456,714.90	456,714.90	1,918,215.75	1,918,215.75	1,676,533.14	1,676,533.14
小 计	83,748,786.52	57,498,516.16	337,222,729.24	227,155,338.31	249,991,485.46	169,859,578.22

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
在某一时点确认收入	83,748,786.52	337,222,729.24	249,991,485.46
小 计	83,748,786.52	337,222,729.24	249,991,485.46

(3) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
营业收入	2,213,481.16	10,126,644.11	4,044,719.54
小 计	2,213,481.16	10,126,644.11	4,044,719.54

2. 税金及附加

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	225,383.05	1,243,936.73	868,385.61
教育费附加	101,064.22	553,744.09	372,165.25
印花税	40,999.41	255,149.24	123,120.14
房产税	290,709.74	893,419.66	179,944.32

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
地方教育附加	67,376.16	369,162.68	248,110.16
车船税	660.00	6,368.80	4,008.80
土地使用税	49,908.00	323,552.00	
合 计	776,100.58	3,645,333.20	1,795,734.28

3. 销售费用

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	606,247.89	2,283,147.77	1,800,928.38
业务招待费	148,734.86	419,873.41	220,368.50
股权激励费用	97,688.61	349,121.56	18,890.14
折旧及摊销	53,113.99	148,806.47	5,026.61
差旅费	64,041.03	348,107.02	163,880.90
其 他	48,575.41	163,133.19	17,135.77
合 计	1,018,401.79	3,712,189.42	2,226,230.30

4. 管理费用

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,480,733.96	6,022,868.80	4,223,251.03
折旧及摊销	1,252,557.43	2,130,646.73	737,038.12
股权激励费用	918,162.63	3,634,352.20	177,969.21
办公费	459,405.21	1,557,252.48	1,109,582.60
业务招待费	306,604.80	1,077,041.44	1,403,483.55
中介机构服务费	79,091.16	1,689,586.20	1,944,044.50
差旅费	38,144.68	302,934.13	59,005.80
残保金	94,386.48	289,094.04	246,412.14
其 他	178,497.48	611,637.94	310,336.16
合 计	5,807,583.83	17,315,413.96	10,211,123.11

5. 研发费用

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,347,653.48	8,669,066.24	6,806,815.50
股权激励费用	74,980.00	299,920.00	14,790.58
直接材料	622,369.07	3,255,829.81	2,492,005.97
直接费用	357,593.07	1,529,784.68	832,107.45
折旧及摊销	220,024.45	669,034.27	328,622.11
合 计	3,622,620.07	14,423,635.00	10,474,341.61

6. 财务费用

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
利息支出	1,116,659.41	4,062,512.91	1,587,166.02
减：利息收入	8,115.27	37,418.58	9,938.52
金融机构手续费	9,087.83	7,753.00	10,234.93
合 计	1,117,631.97	4,032,847.33	1,587,462.43

7. 其他收益

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
与资产相关的政府补助	63,241.41	235,975.65	171,181.74
与收益相关的政府补助		4,662,654.42	1,118,801.17
代扣个人所得税手续费返还		11,073.98	8,895.00
增值税加计抵减	380,130.14	1,234,700.39	
合 计	443,371.55	6,144,404.44	1,298,877.91

8. 投资收益

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	51,016.31	27,468.39	2,865.63
应收款项融资贴现损失	-55,697.38	-138,956.92	
合 计	-4,681.07	-111,488.53	2,865.63

9. 公允价值变动收益

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	147,478.04	323,839.49	280,199.61
其中：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产生的公允价值变动收益	147,478.04	323,839.49	280,199.61
合 计	147,478.04	323,839.49	280,199.61

10. 信用减值损失

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
坏账损失	337,597.26	-1,939,535.04	-2,038,741.19
合 计	337,597.26	-1,939,535.04	-2,038,741.19

11. 资产减值损失

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-484,022.08	-1,027,324.05	-766,048.70
合同资产减值损失	-4,737.84	-27,013.53	-4,221.64
固定资产减值损失		-931,990.17	
商誉减值损失	-47,432.57	-14,851,559.48	
其他非流动资产减值损失	7,920.59	-52,533.05	-119,694.07
合 计	-528,271.90	-16,890,420.28	-889,964.41

12. 资产处置收益

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
固定资产处置收益			-25,477.43
合 计			-25,477.43

13. 营业外收入

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废利得		5,185.84	
无法支付款项			5,000.00

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
其 他		854.33	290.00
合 计		6,040.17	5,290.00

14. 营业外支出

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
对外捐赠		250,000.00	
非流动资产毁损报废损失		118.65	
违约及赔款支出		34,012.47	65,300.00
滞纳金	80.06	87,790.97	76.50
其 他	200.00	4.35	
合 计	280.06	371,926.44	65,376.50

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	1,947,327.44	9,919,336.06	5,978,766.73
递延所得税费用	-86,971.62	-746,846.13	-15.89
合 计	1,860,355.82	9,172,489.93	5,978,750.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
利润总额	14,303,145.94	54,098,885.83	52,404,689.13
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,145,471.89	8,114,832.87	7,860,703.37
子公司适用不同税率的影响	-27,633.27	34,849.33	-121,871.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	273,637.82	3,158,490.70	162,506.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-113,685.12	-7,599.20	-7,577.97
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	125,957.51	35,461.48	463,777.46
高新技术企业研发费用加计扣除的影响	-543,393.01	-2,163,545.25	-1,524,981.93

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
高新技术企业购置设备加计扣除的影响			-853,805.30
所得税费用	1,860,355.82	9,172,489.93	5,978,750.84

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		88,200,000.00	
其中：侨宏机械公司		88,200,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		262,759.07	
其中：侨宏机械公司		262,759.07	
取得子公司支付的现金净额		87,937,240.93	

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
收到政府补助		4,648,014.42	4,060,021.16
收到代扣个人所得税手续费返还		14,486.70	8,895.00
收到的银行存款利息收入	8,115.27	37,418.58	9,938.52
收到押金保证金	50,451.71	1,541,134.57	345,000.00
其 他		163,436.34	17,899.92
合 计	58,566.98	6,404,490.61	4,441,754.60

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
费用付现支出	1,784,976.41	8,532,806.59	6,675,506.01
支付押金保证金		220,000.00	440,000.00
其他	481,376.33	281,759.64	88,678.20
退回政府补助		740,900.00	
合 计	2,266,352.74	9,675,466.23	7,204,184.21

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
银行理财产品到期收回	48,871,016.31	116,327,668.00	28,156,550.20
合 计	48,871,016.31	116,327,668.00	28,156,550.20

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
购买银行理财产品	67,600,000.00	107,600,000.00	41,750,000.00
侨宏机械公司		3,902,300.40	
合 计	67,600,000.00	111,502,300.40	41,750,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
陈 群			80,060.73
杭州萧山华淞油脂制冷设备厂			53.44
罗湘仪			25,000.00
合 计			105,114.17

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
罗湘仪		16,353,296.41	870,438.54
陈 群		114,812.66	1,298,850.30
杭州萧山华淞油脂制冷设备厂		3,464,370.66	298,000.00
沈江湧		7,356,900.52	1,646,700.00
偿还租赁负债本金和利息	481,134.00	3,025,202.01	82,301.20
支付同一控制股权转让款		12,741,110.02	5,000,000.00
合 计	481,134.00	43,055,692.28	9,196,290.04

3. 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	12,442,790.12	44,926,395.90	46,425,938.29
加：资产减值准备	190,674.64	18,829,955.32	2,928,705.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,953,397.09	8,262,556.75	4,174,078.85

补充资料	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
使用权资产折旧			630,336.21
无形资产摊销	541,768.75	1,519,909.20	623,949.78
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）			25,477.43
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-5,067.19	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-147,478.04	-323,839.49	-280,199.61
财务费用（收益以“－”号填列）	1,077,230.79	4,127,217.86	1,587,166.02
投资损失（收益以“－”号填列）	-51,016.31	-97,937.28	-2,865.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-17,014.52	-551,474.31	-15.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-69,957.10	1,880,028.67	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-151,726.67	-332,363.03	-12,365,417.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,566,267.29	-37,229,143.57	-30,293,929.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	765,603.88	-21,651,487.11	24,937,923.15
其他	1,538,853.74	5,990,836.58	297,419.19
经营活动产生的现金流量净额	5,506,859.08	25,345,588.30	38,688,566.74
(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			
融资租入固定资产			
(3) 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	6,738,934.36	67,934,878.45	4,468,708.09
减：现金的期初余额	67,934,878.45	4,468,708.09	4,512,119.17
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	-61,195,944.09	63,466,170.36	-43,411.08
4. 现金和现金等价物的构成			
(1) 明细情况			
项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1) 现金	6,738,934.36	67,934,878.45	4,468,708.09
其中：库存现金	13,059.77	13,590.15	17,854.25
可随时用于支付的银行存款	6,725,874.59	67,921,288.30	4,450,853.84
可随时用于支付的其他货币资金			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	6,738,934.36	67,934,878.45	4,468,708.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

2023 年 12 月 31 日

项 目	金 额	不属于现金和现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	451.71	不可随时支取
小 计	451.71	

5. 筹资活动相关负债变动情况

(1) 2024 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	135,434,997.30	14,529,317.20	1,035,638.16	32,073,595.35	1,291,505.86	117,634,851.45
长期借款（含一年内到期的长期借款）	22,682,336.99		81,021.25	22,763,358.24		
小 计	158,117,334.29	14,529,317.20	1,116,659.41	54,836,953.59	1,291,505.86	117,634,851.45

(2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	0.00	152,831,505.86	17,813,183.39	35,209,691.95		135,434,997.30
长期借款（含一年内到期的长期借款）	23,525,322.91		702,708.35	1,545,694.27		22,682,336.99
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,107,360.00			1,107,360.00		
小 计	24,632,682.91	152,831,505.86	18,515,891.74	37,862,746.22		158,117,334.29

(3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	18,026,317.50		377,911.66	18,404,229.16		
长期借款（含一年内到期的长期借款）	5,007,104.17	18,500,000.00	856,057.65	837,838.91		23,525,322.91
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,112,361.75				5,001.75	1,107,360.00
小 计	24,145,783.42	18,500,000.00	1,233,969.31	19,242,068.07	5,001.75	24,632,682.91

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
背书转让的商业汇票金额	60,436,482.77	170,077,821.28	160,495,679.47
其中：支付货款	54,936,932.04	164,116,241.08	141,603,433.19
支付固定资产等长期资产购置款	5,499,550.73	5,961,580.20	18,892,246.28

（四）合并所有者权益变动表项目注释

同一控制下企业合并

2022 年 11 月 1 日公司第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于收购杭州佳飞链条有限公司、杭州云顶精密制造有限公司 100%股权暨关联交易的议案》。

公司与沈江湧签订的股权转让合同约定：根据坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2022）810 号），截至评估基准日 2022 年 8 月 31 日，云顶精密公司净资产为人民币 12,176,610.02 元。根据评估结果，双方确定云顶精密公司 100%股权的转让价格为 12,176,610.02 元。工商变更登记已于 2022 年 12 月 22 日完成故自 2022 年 12 月起将其纳入合并财务报表范围。

公司与沈江湧、罗湘仪签订的股权转让合同约定：根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的《评估报告》（国融兴华评报字（2022）第 020196 号），截至评估基准日 2021 年 12 月 31 日，佳飞链条公司净资产为 5,564,500.00 元。根据评估结果，双方确定佳飞链条公司 100%股权的转让价格为 5,564,500.00 元。工商变更登记已于 2022 年 12 月 22 日完成故自 2022 年 12 月起将其纳入合并财务报表范围。

公司和合并前后均受沈江湧控制且该控制并非暂时性的，因此公司对佳飞链条公司和云顶精密公司的合并为同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》等相关规定，公司需对 2022 年期初的相关财务报表数据进行追溯调整。

1. 期初追溯调整

项 目	期初追溯调整前	其他调整	期初追溯调整后
资本公积		11,000,000.00	11,000,000.00
盈余公积	7,533,936.72	979,572.36	8,513,509.08
未分配利润	68,119,786.14	5,006,440.12	73,126,226.26

2. 本期其他调整

由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项详见五(一)33。

(五) 其他

1. 外币货币性项目

2023 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			7.0827
其中：美元	1.00	7.0827	7.0827

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
短期租赁费用	21,770.37	94,357.99	98,398.99
合 计	21,770.37	94,357.99	98,398.99

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
租赁负债的利息费用	15,060.10		27,468.25
与租赁相关的总现金流出	481,134.00	3,025,202.01	82,301.20

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

六、研发支出

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,347,653.48	8,669,066.24	6,806,815.50
股权激励费用	74,980.00	299,920.00	14,790.58
直接材料	622,369.07	3,255,829.81	2,492,005.97
直接费用	357,593.07	1,529,784.68	832,107.45
折旧及摊销	220,024.45	669,034.27	328,622.11
合 计	3,622,620.07	14,423,635.00	10,474,341.61
其中：费用化研发支出	3,622,620.07	14,423,635.00	10,474,341.61

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将侨宏机械公司等 3 家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
侨宏机械公司	20,000,000.00	衢州市	制造业	70.00		非同一控制下企业合并
云顶精密公司	8,000,000.00	杭州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
佳飞链条公司	3,000,000.00	杭州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并

（二）非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

（1）基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日
2023 年度					
侨宏机械公司	2023/5/30	88,200,000.00	70.00	受让	2023/5/30

（续上表）

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量		
				经营活动净流入	投资活动净流入	筹资活动净流入
2023 年度						
侨宏机械公司	控制权发生转移	49,336,737.25	9,143,680.14	3,609,779.53	-5,083,148.54	1,731,580.70

（2）其他说明

根据股权收购协议，本公司以 8,820 万元现金受让戴建福、倪海峰、孙娟英持有的侨宏机械公司 70%股权。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	2023 年度
	侨宏机械公司
合并成本	
现金	88,200,000.00
合并成本合计	88,200,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	42,168,721.53
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	46,031,278.47

(2) 大额商誉形成的主要原因

2023 年度

2023 年 5 月公司取得侨宏机械公司 70.00%股权，合并成本 88,200,000.00 元与按股权比例享有的该公司购买日可辨认净资产公允价值份额 42,168,721.53 元之间的差额确认为商誉 46,031,278.47 元。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	2023 年 5 月	
	侨宏机械公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	109,079,918.92	95,243,915.65
货币资金	1,604,345.35	1,604,345.35
应收票据及应收款项融资	13,901,179.43	13,901,179.43
应收款项	28,396,410.97	28,396,410.97
存货	8,567,779.30	8,567,779.30
固定资产	39,719,757.30	33,074,368.65
无形资产	14,227,263.38	7,036,648.76
其他资产项目	2,663,183.19	2,663,183.19
负债	48,838,888.16	46,763,487.67

项 目	2023 年 5 月	
	侨宏机械公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
借款	15,875,440.00	15,875,440.00
应付票据	3,567,347.55	3,567,347.55
应付款项	15,813,037.93	15,813,037.93
递延所得税负债	2,114,860.04	39,459.55
其他负债项目	11,468,202.64	11,468,202.64
净资产	60,241,030.76	48,480,427.98
减：少数股东权益	18,072,309.23	14,544,128.39
取得的净资产	42,168,721.53	33,936,299.59

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

2023 年度

根据坤元资产评估有限公司出具的《浙江吉宝智能装备股份有限公司拟收购股权涉及的浙江侨宏机械制造有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》(坤元评报(2023)441 号)并综合考虑评估基准日至购买日期间的资产价值变动等因素后,确认可辨认资产、负债公允价值。

(三) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2022 年度				
云顶精密公司	100.00%	同受实际控制人控制且该控制并非暂时性的	2022/12/22	支付股权转让款并办妥财产交接手续,控制权发生转移
佳飞链条公司	100.00%		2022/12/28	

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
2022 年度				
云顶精密公司	14,061,919.57	-1,819,426.70	94,386,029.27	5,275,850.44
佳飞链条公司	1,324,080.00	-480,568.27	1,765,440.00	-303,136.32

2. 合并成本

项 目	2022 年度	
	云顶精密公司	佳飞链条公司
合并成本		
现金	12,176,610.02	5,564,500.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2022 年度			
	云顶精密公司		佳飞链条公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产	25,832,405.40	56,918,978.94	22,475,329.54	22,573,227.39
货币资金	600,262.15	406,315.55	107,093.33	63,686.69
交易性金融资产	9,539,333.71	4,850,000.00		
应收票据及应收款项融资	4,872,491.33	23,236,317.44		
应收款项	9,046,241.98	25,557,033.35	6,205,258.21	5,600,362.77
投资性房地产			15,918,797.23	16,689,125.23
固定资产	1,007,787.24	1,216,010.31	157,490.62	188,564.50
其他资产项目	769,504.33	1,653,302.29	86,690.15	31,488.20
负债	14,286,482.06	43,553,628.90	19,702,678.91	19,320,008.49
应付款项	11,347,661.33	36,544,522.96	19,410,248.72	18,926,386.09
其他负债项目	2,938,820.73	7,009,105.94	292,430.19	393,622.40
净资产	11,545,923.34	13,365,350.04	2,772,650.63	3,253,218.90
减：少数股东权益				
取得的净资产	11,545,923.34	13,365,350.04	2,772,650.63	3,253,218.90

(四) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益	
		2024 年 1-3 月	2023 年度
侨宏机械公司	30.00%	628,979.43	2,474,319.49

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		少数股东权益余额	
	2024 年 1-3 月	2023 年度	2024. 3. 31	2023. 12. 31
侨宏机械公司			21,175,608.15	20,546,628.72

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	2024. 3. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
侨宏机械 公司	65,122,417.40	44,712,034.44	109,834,451.84	49,642,420.71		49,642,420.71

(续上表)

子公司 名称	2023. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
侨宏机械 公司	59,180,038.99	45,505,289.25	104,685,328.24	47,005,271.83	2,196.29	47,007,468.12

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	2024 年 1-3 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
侨宏机械 公司	17,649,850.80	2,480,576.01	2,480,576.01	-699,992.37

(续上表)

子公司 名称	2023 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
侨宏机械 公司	49,336,737.25	9,143,680.14	9,143,680.14	3,609,779.53

八、政府补助

(一) 新增的政府补助情况

项 目	新增补助金额		
	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
与资产相关的政府补助			2,200,600.00
其中：计入递延收益			2,200,600.00
与收益相关的政府补助		4,662,654.42	1,118,801.17
其中：计入其他收益		4,662,654.42	1,118,801.17
合 计		4,662,654.42	3,319,401.17

(二) 涉及政府补助的负债项目

1. 2024 年 1-3 月

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	2,567,719.28		63,241.41	
小 计	2,567,719.28		63,241.41	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				2,504,477.87	与资产相关
小 计				2,504,477.87	

2. 2023 年度

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	2,803,694.93		235,975.65	
小 计	2,803,694.93		235,975.65	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				2,567,719.28	与资产相关
小 计				2,567,719.28	

3. 2022 年度

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	774,276.67	2,200,600.00	171,181.74	
小 计	774,276.67	2,200,600.00	171,181.74	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				2,803,694.93	与资产相关
小 计				2,803,694.93	

(三) 退回的政府补助

1. 2023 年度

项 目	退回金额	退回原因
与收益相关的政府补助	740,900.00	不符合政府补助要求
合 计	740,900.00	

(四) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
计入其他收益的政府补助金额	63,241.41	4,898,630.07	1,289,982.91
合 计	63,241.41	4,898,630.07	1,289,982.91

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7及五(一)10之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项和合同资产

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2024年3月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)的42.30%（2023年12月31日：39.04%；2022年12月31日：40.95%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2024. 3. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	117,634,851.45	119,286,481.26	119,286,481.26		
应付票据					
应付账款	49,989,625.54	49,989,625.54	49,989,625.54		
其他应付款	363,498.38	363,498.38	363,498.38		
长期应付款	367,152.99	367,152.99	367,152.99		
其他流动负债	44,270,287.00	44,270,287.00	44,270,287.00		
租赁负债					
小 计	212,625,415.36	214,277,045.17	214,277,045.17		

（续上表）

项 目	2023. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	158,117,334.29	159,231,500.00	138,918,175.00	20,313,325.00	
应付票据	80,000.00	80,000.00	80,000.00		
应付账款	70,176,736.05	70,176,736.05	70,176,736.05		
其他应付款	388,615.98	388,615.98	388,615.98		
长期应付款	833,226.89	833,226.89	833,226.89		
其他流动负债	32,300,124.67	32,300,124.67	32,300,124.67		
租赁负债					
小 计	261,896,037.88	263,010,203.59	242,696,878.59	20,313,325.00	

（续上表）

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	23,525,322.91	26,638,450.00	2,037,500.00	14,414,250.00	10,186,700.00
应付票据					
应付账款	46,042,829.96	46,042,829.96	46,042,829.96		
其他应付款	40,504,476.94	40,504,476.94	40,504,476.94		
长期应付款					
其他流动负债	37,251,784.43	37,251,784.43	37,251,784.43		
租赁负债	1,107,360.00	1,107,360.00	1,107,360.00		

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
小 计	148,431,774.24	151,544,901.33	126,943,951.33	14,414,250.00	10,186,700.00

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2024年3月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元（2023年12月31日：人民币22,650,000.00元；2022年12月31日：人民币23,500,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2024年3月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产		29,281,317.53		29,281,317.53
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		29,281,317.53		29,281,317.53

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
银行理财产品		29,281,317.53		29,281,317.53
2. 应收款项融资			34,988,106.95	34,988,106.95
持续以公允价值计量的资产总额		29,281,317.53	34,988,106.95	64,269,424.48

2. 2023 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产		10,353,839.49		10,353,839.49
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		10,353,839.49		10,353,839.49
银行理财产品		10,353,839.49		10,353,839.49
2. 应收款项融资			41,504,086.09	41,504,086.09
持续以公允价值计量的资产总额		10,353,839.49	41,504,086.09	51,857,925.58

3. 2022 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产		18,730,199.61		18,730,199.61
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		18,730,199.61		18,730,199.61
银行理财产品		18,730,199.61		18,730,199.61
2. 应收款项融资			22,023,222.73	22,023,222.73
持续以公允价值计量的资产总额		18,730,199.61	22,023,222.73	40,753,422.34

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

银行理财产品第二层次公允价值计量项目以各协议银行约定的合同成本确定。

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

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
沈江湧、陈群[注]	77.80	77.80

[注]陈群系沈江湧配偶，沈江湧持有公司 72.64%的股份，陈群持有 5.17%的股份。此外，股东沈柏懿为沈江湧之女，持有公司 4.10%的股份，系公司实际控制人的一致行动人

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈 群	沈江湧之配偶
罗湘仪	陈群之母亲
戴建福	侨宏机械公司之股东
倪海峰	侨宏机械公司之股东
严 辉	公司之监事
杨 勇	公司之监事
袁丽萍	公司之监事
杭州恒坚机械有限公司	戴建福控股之公司
杭州萧山华淞油脂制冷设备厂	陈群控股之公司
杭州和茂机电有限公司	[注]

[注]陈群已于2022年11月将其持有的杭州和茂机电有限公司股权全部转让并不再担任杭州和茂机电有限公司监事，2023年度相关交易额系2023年1-11月交易额

(二) 关联交易情况

1. 采购商品的关联交易

关联方	关联交易内容	2024年1-3月	2023年度	2022年度
杭州萧山佳驰拖链厂	金属制品			460,381.62
杭州和茂机电有限公司	辅 料		18,088.50	
杭州恒坚机械有限公司	其 他		30,973.45	

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2024 年 1-3 月			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
杭州萧山华淞油脂制冷设备厂	房屋及建筑物	138,420.00			

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
杭州萧山华淞油脂制冷设备厂	房屋及建筑物		553,680.00		

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
杭州萧山华淞油脂制冷设备厂	房屋及建筑物		553,680.00		27,468.25

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
倪海峰、孙如英[注]	11,000,000.00	2019/5/8	2024/5/8	否
戴建福、孙红英[注]	3,750,000.00	2020/12/23	2024/12/22	否
戴建福、孙红英、倪海峰、孙如英	4,000,000.00	2020/10/15	2025/10/15	否
倪海峰	3,000,000.00	2022/11/16	2024/5/16	否
戴建福、孙红英	3,000,000.00	2022/11/16	2024/5/16	否

[注]孙红英系戴建福之配偶，孙如英系倪海峰之配偶

4. 关联方资金拆借

(1) 拆入资金

关联方	期间	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	说明
沈江湧	2023 年度	21,096,812.85		21,096,812.85		
陈 群	2023 年度	3,200,100.00		3,200,100.00		

关联方	期间	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	说明
沈江湧	2022 年度	22,743,512.85		1,646,700.00	21,096,812.85	
陈 群	2022 年度	4,429,663.29	80,060.73	1,309,624.02	3,200,100.00	
罗湘仪	2022 年度	843,196.37	25,000.00	868,196.37		
杭州萧山华淞油脂制冷设备厂	2022 年度	297,946.56	53.44	298,000.00		

(2) 与资金拆入相关的利息

关联方	期间	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	说明
沈江湧	2023 年度	2,082,743.78	422,936.23	2,505,680.01		
陈 群	2023 年度	390,978.67	31,913.38	422,892.05		
罗湘仪	2023 年度	57,753.62		57,753.62		
杭州萧山华淞油脂制冷设备厂	2023 年度	20,588.81		20,588.81		
沈江湧	2022 年度	1,086,859.96	995,883.82		2,082,743.78	
陈 群	2022 年度	245,392.71	157,164.99	11,579.03	390,978.67	
罗湘仪	2022 年度	38,622.88	21,372.91	2,242.17	57,753.62	
杭州萧山华淞油脂制冷设备厂	2022 年度	13,224.42	7,364.39		20,588.81	

5. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
杭州恒坚机械有限公司	购入长期资产		30,973.45	

6. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	46.99	187.22	179.48

7. 其他关联交易

(1) 2022 年，公司向沈江湧、罗湘仪收购佳飞链条公司 100%股权，本期发生股权收购支出 5,564,500.00 元，其中 1,500,000.00 元于 2022 年度支付，4,064,500.00 元于 2023 年度支付。

(2) 2022 年，公司向沈江湧收购云顶精密公司 100%股权，本期发生股权收购支出 12,176,610.02 元，其中 3,500,000.00 元于 2022 年度支付，8,676,610.02 元于 2023 年度支付。

(三) 关联方应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应付账款	杭州萧山华淞油脂制冷设备厂	1, 596, 291. 20	1, 507, 871. 20	1, 174, 303. 27
	杭州萧山佳驰拖链厂			91, 597. 00
小 计		1, 596, 291. 20	1, 507, 871. 20	1, 265, 900. 27
其他应付款	沈江湧			35, 310, 991. 65
	陈 群	80, 102. 37	80, 102. 37	3, 591, 078. 67
	杨 勇		7, 855. 33	
	严 辉		3, 998. 30	
	袁丽萍		2, 300. 00	
	罗湘仪			667, 428. 62
	倪海峰		20, 822. 21	
	杭州萧山华淞油脂制冷设备厂			20, 588. 81
小 计		80, 102. 37	115, 078. 21	39, 590, 087. 75
一年内到期的非流动负债	杭州萧山华淞油脂制冷设备厂			1, 107, 360. 00
小 计				1, 107, 360. 00

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 2024 年 1-3 月

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
管理人员			行权价格为 2.90-3.01 元/股	合同剩余期限为在授予日起 60 个月后
研发人员				
销售人员				
生产人员				

2. 2023 年度

(1) 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况

	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	19,000.00	56,477.50						
研发人员								
销售人员	13,000.00	39,187.79					22,000.00	63,800.00
生产人员	40,000.00	118,900.00					50,000.00	145,000.00
合 计	72,000.00	214,565.29					72,000.00	208,800.00

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
管理人员			行权价格为 2.90-3.01 元/股	合同剩余期限为在授予日起 60 个月后
研发人员				
销售人员				
生产人员				

(3) 其他说明

朱新芳等三名员工因个人原因离职，相应出资份额由胡建华等五名员工进行回购。

3. 2022 年度

(1) 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	2,214,000.00	6,420,600.00						
研发人员	154,000.00	533,600.00						
销售人员	235,000.00	681,500.00						
生产人员	1,097,000.00	3,094,300.00						
合 计	3,700,000.00	10,730,000.00						

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
管理人员			行权价格为 2.90 元/股	合同剩余期限为在授予日起 60 个月后
研发人员				
销售人员				

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
生产人员				

(3) 其他说明

根据公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过的《关于引入杭州吉勇企业咨询合伙企业（有限合伙）对公司实施增资的议案》，由夏萍、孙雪峰等 43 名员工成立杭州吉勇企业咨询合伙企业（有限合伙），并由其对公司进行增资 370 万股，增资价格为 2.90 元/股。上述股权激励服务期限为五年。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	参照公司 2022 年股权转让时预计的每股收益 1.380 元/股及 8 倍市盈率计算；外部投资者入股价格	参照公司 2022 年股权转让时预计的每股收益 1.380 元/股及 8 倍市盈率计算；外部投资者入股价格	参照公司 2022 年股权转让时预计的每股收益 1.380 元/股及 8 倍市盈率计算
可行权权益工具数量的确定依据	经股东大会决议通过的公司员工认购股份数量		
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,827,109.51	6,288,255.77	297,419.19

(三) 报告期内确认的股份支付费用总额

授予对象	2024 年 1-3 月		2023 年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	918,162.63		3,634,352.20	
研发人员	74,980.00		299,920.00	
销售人员	97,688.61		349,121.56	
生产人员	448,022.50		1,707,442.82	
合 计	1,538,853.74		5,990,836.58	

(续上表)

授予对象	2022 年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	177,969.21	
研发人员	14,790.58	
销售人员	18,890.14	

授予对象	2022 年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
生产人员	85,769.25	
合 计	297,419.18	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 3 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 3 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

(一) 债务重组

1. 公司作为债权人

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例
放弃部分债权	[注]	[注]		

[注] 云顶精密公司与贵阳险峰机床有限责任公司惠水分公司签订《债务重组协议》，云顶精密公司放弃部分债权，经减免后享有债权账面余额 1,400,000.00 元，相关坏账准备 1,400,000.00 元，债权账面价值 0.00 元。减免的相关债权账面余额 473,768.00 元，相关坏账准备 473,768.00 元，债务重组相关损益 0.00 元

(二) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，主要经营机床辅助机械装备、机床功能部件、机加工废物（液）整体解决方案，管理层将此业务作为一个整体实施管理、评估经营成果，故无报告分部。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内	114, 159, 023. 18	124, 889, 068. 51	99, 263, 477. 90
1-2 年	2, 043, 860. 15	3, 380, 707. 99	3, 596, 809. 57
2-3 年	628, 756. 57	904, 189. 07	215, 754. 40
3 年以上	49, 850. 00	49, 850. 00	29, 662. 00
合 计	116, 881, 489. 90	129, 223, 815. 57	103, 105, 703. 87

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 3. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	116, 881, 489. 90	100. 00	6, 146, 054. 28	5. 26	110, 735, 435. 62
合 计	116, 881, 489. 90	100. 00	6, 146, 054. 28	5. 26	110, 735, 435. 62

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	129, 223, 815. 57	100. 00	6, 903, 630. 95	5. 34	122, 320, 184. 62
合 计	129, 223, 815. 57	100. 00	6, 903, 630. 95	5. 34	122, 320, 184. 62

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	103, 105, 703. 87	100. 00	5, 417, 243. 18	5. 25	97, 688, 460. 69
合 计	103, 105, 703. 87	100. 00	5, 417, 243. 18	5. 25	97, 688, 460. 69

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 组合情况

项 目	2024. 3. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	2024. 3. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	116,786,292.48	6,146,054.28	5.26	129,223,815.57	6,903,630.95	5.34
合并范围内 关联往来组合	95,197.42					
小 计	116,881,489.90	6,146,054.28	5.26	129,223,815.57	6,903,630.95	5.34

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	103,105,703.87	5,417,243.18	5.25
合并范围内 关联往来组合			
小 计	103,105,703.87	5,417,243.18	5.25

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024. 3. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	114,063,825.76	5,703,191.29	5.00
1-2 年	2,043,860.15	204,386.02	10.00
2-3 年	628,756.57	188,626.97	30.00
3 年以上	49,850.00	49,850.00	100.00
小 计	116,786,292.48	6,146,054.28	5.26

(续上表)

账 龄	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	124,889,068.51	6,244,453.43	5.00
1-2 年	3,380,707.99	338,070.80	10.00
2-3 年	904,189.07	271,256.72	30.00
3 年以上	49,850.00	49,850.00	100.00
小 计	129,223,815.57	6,903,630.95	5.34

(续上表)

账 龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	99,263,477.90	4,963,173.90	5.00
1-2 年	3,596,809.57	359,680.96	10.00
2-3 年	215,754.40	64,726.32	30.00
3 年以上	29,662.00	29,662.00	100.00
小 计	103,105,703.87	5,417,243.18	5.25

(3) 坏账准备变动情况

1) 2024 年 1-3 月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,903,630.95	-757,576.67				6,146,054.28
合 计	6,903,630.95	-757,576.67				6,146,054.28

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,417,243.18	1,486,387.77				6,903,630.95
合 计	5,417,243.18	1,486,387.77				6,903,630.95

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,545,112.46	1,872,130.72				5,417,243.18
合 计	3,545,112.46	1,872,130.72				5,417,243.18

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

1) 2024 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
徐州徐工物资供应有限公司	27,896,072.87	2,095,460.46	29,991,533.33	20.18	1,499,922.74
纽威数控装备（苏州）股份有限公司及其	14,472,068.33		14,472,068.33	9.74	723,775.42

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
关联公司					
安徽卓朴智能装备股份有限公司	14,042,131.98		14,042,131.98	9.45	702,106.60
湖南中联重科智能高空作业机械有限公司	7,618,090.43	1,000,000.00	8,618,090.43	5.80	430,904.52
友嘉国际数控机床有限公司	6,526,540.50		6,526,540.50	4.39	326,327.03
小 计	70,554,904.11	3,095,460.46	73,650,364.57	49.56	3,683,036.30

2) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
徐州徐工物资供应有限公司	22,945,838.44	2,221,509.26	25,167,347.70	14.71	1,258,373.46
湖南中联重科智能高空作业机械有限公司	21,100,418.06	1,000,000.00	22,100,418.06	12.91	1,105,020.90
纽威数控装备（苏州）股份有限公司及其关联公司	15,217,345.64		15,217,345.64	8.89	761,039.28
安徽新诺精工股份有限公司	13,742,028.58		13,742,028.58	8.03	687,101.43
兰州兰石石油装备工程股份有限公司	10,654,183.07	481,371.00	11,135,554.07	6.51	556,777.70
小 计	83,659,813.79	3,702,880.26	87,362,694.05	51.05	4,368,312.77

3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
纽威数控装备（苏州）股份有限公司及其关联公司	12,822,642.16		12,822,642.16	11.89	641,132.11
安徽新诺精工股份有限公司	10,956,604.52		10,956,604.52	10.16	547,830.23

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
深圳市创世纪机械有限公司	7,964,863.01		7,964,863.01	7.39	398,243.15
徐工集团工程机械股份有限公司	6,371,176.49	1,307,326.36	7,678,502.84	7.12	383,925.14
友嘉国际数控机床有限公司	7,153,443.87		7,153,443.87	6.64	357,672.19
小 计	45,268,730.05	1,307,326.36	46,576,056.40	43.21	2,328,802.82

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
押金保证金	100,000.00	20,000.00	100,000.00
合并范围内关联方款项	14,881,834.98	16,245,640.13	
应收暂付款	114,887.17	63,242.17	1,819.11
合 计	15,096,722.15	16,328,882.30	101,819.11

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	15,028,332.66	16,325,197.73	101,819.11
1-2年	64,704.92	3,684.57	
2-3年	3,684.57		
合 计	15,096,722.15	16,328,882.30	101,819.11

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 3. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	15,096,722.15	100.00	10,744.36	0.07	15,085,977.79
合 计	15,096,722.15	100.00	10,744.36	0.07	15,085,977.79

（续上表）

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	16,328,882.30	100.00	4,162.11	0.03	16,324,720.19
合 计	16,328,882.30	100.00	4,162.11	0.03	16,324,720.19

（续上表）

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	101,819.11	100.00	5,090.96	5.00	96,728.15
合 计	101,819.11	100.00	5,090.96	5.00	96,728.15

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2024. 3. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联往来组合	14,881,834.98			16,245,640.13		
账龄组合	214,887.17	10,744.36	5.00	83,242.17	4,162.11	5.00
其中：1年以内	214,887.17	10,744.36	5.00	83,242.17	4,162.11	5.00
小 计	15,096,722.15	10,744.36	0.07	16,328,882.30	4,162.11	0.03

（续上表）

组合名称	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联往来组合			
账龄组合	101,819.11	5,090.96	5.00
其中：1年以内	101,819.11	5,090.96	5.00
小 计	101,819.11	5,090.96	5.00

(4) 坏账准备变动情况

1) 2024 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	4,162.11			4,162.11

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-16.50			-16.50
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	6,598.75			6,598.75
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	10,744.36			10,744.36
期末坏账准备计提 比例（%）	0.07			0.07

2) 2023 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
期初数	5,090.96			5,090.96
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-184.23			-184.23
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-744.62			-744.62
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	4,162.11			4,162.11
期末坏账准备计提 比例（%）	0.03			0.03

3) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
期初数	10,715.94	0.49		10,716.43
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-5,624.98	-0.49		-5,625.47
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,090.96			5,090.96
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00			5.00

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2024 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例（%）	坏账准备
杭州佳飞链条有限公司	合并范围内 关联方款项	12,047,277.47	1 年以内	80.01	602,363.87
侨宏机械公司	合并范围内 关联方款项	2,791,444.32	1 年以内	18.54	139,572.22
北京英诺威建设工程 管理有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	0.33	2,500.00
代扣代缴款项	应收暂付款	39,558.00	1 年以内	0.26	1,977.90
中化建国际招标有 限责任公司	押金保证金	30,000.00	1 年以内	0.20	1,500.00
小 计		14,958,279.79		99.34	747,913.99

2) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例（%）	坏账准备
杭州佳飞链条有限公司	合并范围内 关联方款项	12,254,195.81	1 年以内	75.05	612,709.79
侨宏机械公司	合并范围内 关联方款项	3,991,444.32	1 年以内	24.44	199,572.22
代扣代缴款项	应收暂付款	42,408.00	1 年以内	0.26	2,120.40
中仪国际招标有限 公司	押金保证金	20,000.00	1 年以内	0.12	1,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例（%）	坏账准备
代扣代缴款项	应收暂付款	2,235.67	1 年以内	0.01	111.78
小 计		16,310,283.80		99.89	815,514.19

3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例（%）	坏账准备
杭州和泰链运机械 科技有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	49.11	2,500.00
上海中车瑞伯德智 能系统股份有限公 司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	49.11	2,500.00
代扣代缴款项	应收暂付款	1,819.11	1 年以内	1.78	90.96
小 计		101,819.11		100.00	5,090.96

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2024. 3. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	102,648,278.64		102,648,278.64	102,606,533.64		102,606,533.64
合 计	102,648,278.64		102,648,278.64	102,606,533.64		102,606,533.64

（续上表）

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	14,320,181.64		14,320,181.64
合 计	14,320,181.64		14,320,181.64

(2) 对子公司投资

1) 2024 年 1-3 月

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他	账面 价值	减值 准备
杭州佳飞链条有限公司	2,772,650.63						2,772,650.63	
杭州云顶精密制造有限公司	11,580,131.01					8,150.00	11,588,281.01	
侨宏机械公司	88,253,752.00					33,595.00	88,287,347.00	
小 计	102,606,533.64					41,745.00	102,648,278.64	

2) 2023 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
杭州佳飞链条有限公司	2,772,650.63						2,772,650.63	
杭州云顶精密制造有限公司	11,547,531.01					32,600.00	11,580,131.01	
浙江侨宏机械有限公司			88,200,000.00			53,752.00	88,253,752.00	
小 计	14,320,181.64		88,200,000.00			86,352.00	102,606,533.64	

3) 2022 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
杭州佳飞链条有限公司			2,772,650.63				2,772,650.63	
杭州云顶精密制造有限公司			11,545,923.34			1,607.67	11,547,531.01	
小 计			14,318,573.97			1,607.67	14,320,181.64	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2024 年 1-3 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	65,438,553.70	44,893,296.06	284,434,269.26	191,031,209.96
其他业务收入	456,714.90	456,714.90	1,918,215.75	1,918,215.75
合 计	65,895,268.60	45,350,010.96	286,352,485.01	192,949,425.71
其中：与客户之间的合同产生的收入	65,895,268.60	45,350,010.96	286,352,485.01	192,949,425.71

(续上表)

项 目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务收入	245,202,910.20	164,340,482.49
其他业务收入	1,676,533.14	1,676,533.14
合 计	246,879,443.34	166,017,015.63
其中：与客户之间的合同产生的收入	246,879,443.34	166,017,015.63

2. 研发费用

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,915,320.42	7,720,242.89	6,806,815.50
直接材料	457,774.15	2,711,816.87	2,492,005.97
直接费用	194,991.08	1,126,878.44	827,067.45
折旧及摊销	70,734.82	427,912.01	338,510.13
股权激励费用	74,980.00	299,920.00	14,790.58
合 计	2,713,800.47	12,286,770.21	10,479,189.63

3. 投资收益

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	51,016.31	167,698.41	2,865.63
应收款项融资贴现损失		-7,045.21	
关联方拆借利息		64,704.92	3,684.57
合 计	51,016.31	225,358.12	6,550.20

十七、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.15	22.54	31.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.09	20.50	32.05

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.31	1.20	1.46	0.31	1.20	1.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.30	1.09	1.49	0.30	1.09	1.49

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	11,813,810.69	42,452,076.41	46,425,938.29
非经常性损益		B	162,952.13	3,840,808.71	-889,705.39
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	11,650,858.56	38,611,267.70	47,315,643.68
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	277,894,921.45	164,132,808.46	124,420,561.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E		65,319,200.00	10,730,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H			
其他	以股份支付换取的职工服务增加的净资产	I1	1,538,853.74	5,990,836.58	297,419.19
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	1.5	6	
	新增投资成本与享有净资产份额的差额增加的资本公积	I2			-17,741,110.02
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2			
报告月份数		K	3	12	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	284,571,253.67	188,354,264.96	147,633,530.15
加权平均净资产收益率		M=A/L	4.15%	22.54%	31.45%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	4.09%	20.50%	32.05%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,813,810.69	42,452,076.41	46,425,938.29
非经常性损益	B	162,952.13	3,840,808.71	-889,705.39
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,650,858.56	38,611,267.70	47,315,643.68

项 目	序号	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
期初股份总数	D	38,700,000	35,400,000	31,700,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F		3,300,000	3,700,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	3	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	38,700,000	35,400,000	31,700,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.31	1.20	1.46
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.30	1.09	1.49

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2024 年 1-3 月比 2023 年度

资产负债表项目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	6,738,934.36	67,935,330.16	-90.08%	主要系公司 2024 年 1-3 月偿还银行借款, 以及购买银行理财产品导致
交易性金融资产	29,281,317.53	10,353,839.49	182.81%	主要系公司 2024 年 1-3 月购买银行理财产品增加导致
应收票据	72,358,331.39	53,295,395.07	35.77%	主要系公司 2024 年 1-3 月与客户结算收取票据增加所致
预付款项	2,359,510.29	1,619,295.08	45.71%	主要系公司 2024 年 1-3 月预付货款增加所致
在建工程	7,078,799.28	5,218,349.94	35.65%	主要系公司购入设备未投入使用导致
一年内到期的非流动负债	367,152.99	4,278,138.11	-91.42%	主要系公司偿还一年内到期的长期借款所致
长期借款		19,237,425.77	-100.00%	主要系公司偿还长期借款所致

2. 2023 年度比 2022 年度

资产负债表项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	67,935,330.16	4,468,708.09	1420.25%	主要系银行借款增加所致。
交易性金融资产	10,353,839.49	18,730,199.61	-44.72%	主要系赎回银行理财产品所致
应收账款	154,322,942.53	101,026,692.66	52.75%	主要系 2023 年新增子公司侨宏机械公司导致合并层面应收帐款增加以及赊销增加所致。

应收款项融资	41,504,086.09	22,023,222.73	88.46%	主要系 2023 年新增子公司侨宏机械公司导致合并层面应收款项融资增加以及公司销售增加带来的期末持有票据增加所致。
固定资产	140,263,225.06	44,514,873.58	215.09%	主要系 2023 年新增子公司侨宏机械公司导致合并层面固定资产增加以及公司智能集中水处理数字工厂项目厂房转固所致。
在建工程	5,218,349.94	45,479,189.59	-88.53%	主要系 2023 年公司智能集中水处理数字工厂项目厂房转固所致。
无形资产	32,947,522.82	19,899,069.95	65.57%	主要系 2023 年新增子公司侨宏机械公司导致合并层面无形资产增加所致。
商誉	31,179,718.99		100.00%	主要系非同一控制下合并侨宏机械公司所致。
其他非流动资产	5,587,381.00	3,542,338.02	57.73%	主要系 2023 年新增子公司侨宏机械公司导致合并层面预付工程款增加所致。
短期借款	135,434,997.30		100.00%	主要系公司业务规模扩大以及收购子公司，融资需求增加所致。
应付账款	70,176,736.05	46,042,829.96	52.42%	主要系公司应付货款增加所致。
合同负债	10,741,869.24	15,432,578.96	-30.39%	主要系公司预收货款减少所致。
应付职工薪酬	7,754,302.53	5,902,855.75	31.37%	主要系 2023 年新增子公司侨宏机械公司导致合并层面应付职工薪酬增加。
应交税费	9,340,367.66	21,897,953.60	-57.35%	主要系公司 2023 年应缴企业所得税减少所致。
其他应付款	388,615.98	40,504,476.94	-99.04%	主要系公司 2023 年偿还拆借款以及股权收购款所致。
一年内到期的非流动负债	4,278,138.11	2,108,719.72	102.88%	主要系公司偿还一年内到期的长期借款所致。
资本公积	165,484,243.94	97,474,207.36	69.77%	主要系公司吸收投资所致。
盈余公积	10,928,121.56	5,879,319.59	85.87%	主要系 2023 年母公司盈利计提盈余公积所致。
少数股东权益	20,546,628.72		100.00%	主要系 2023 年新增子公司侨宏机械公司所致。
利润表项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	337,222,729.24	249,991,485.46	34.89%	主要系 2023 年新增子公司侨宏机械公司导致合并层面营业收入增加所致。
营业成本	227,155,338.31	169,859,578.22	33.73%	主要系 2023 年新增子公司侨宏机械公司导致合并层面营业成本增加所致。
税金及附加	3,645,333.20	1,795,734.28	103.00%	主要系 2023 年新增子公司侨宏机械公司导致合并层面税金及附加增加所致。
销售费用	3,712,189.42	2,226,230.30	66.75%	主要系公司业务收入增加所致。
管理费用	17,315,413.96	10,211,123.11	69.57%	主要系公司中介费和股份支付费用增加所致。

研发费用	14,423,635.00	10,474,341.61	37.70%	主要系2023年新增子公司侨宏机械公司导致合并层面研发费用增加所致。
财务费用	4,032,847.33	1,587,462.43	154.04%	主要系公司融资需求增加利息支出增加。
其他收益	6,144,404.44	1,298,877.91	373.05%	主要系2023年收到与收益相关的政府补助增加所致。
资产减值损失	-16,890,420.28	-889,964.41	1797.88%	主要系侨宏机械公司计提商誉减值准备所致。
所得税费用	9,161,187.39	5,978,750.84	53.23%	主要系当期所得税费用增加所致。


 浙江吉宝智能装备股份有限公司
 二〇二四年九月十四日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

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



名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王国海

经营范围

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

出资额 壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

登记机关



2024年03月13日

仅为浙江吉宝智能装备股份有限公司向全国中小企业股份转让系统有限公司申请股票挂牌之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

2024年1月14日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所
执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 王国海

主任会计师:

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年

仅为浙江吉宝智能装备股份有限公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请股票挂牌之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传递或披露

56



仅为浙江吉宝智能装备股份有限公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请
请股票挂牌之目的而提供文件的复印件,仅用于说明严燕鸿是中国注册会计师,未
经本人书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传递或披露。

姓名 严燕鸿
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1982-11-21
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合
伙)
Working unit
身份证号码 330621198211215421
Identity card No.



证书编号: 330000011941
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2008 03 30
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
/y /m /d



中国注册会计师协会



仅为浙江宝能股份有限公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请，未
请股票挂牌之目的而提供文件的复印件，仅用于说明蒋昊仑是中国注册会计师，未
经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

021003



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

姓名 蒋昊仑
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1994年10月9日
Date of birth

工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit

身份证号码 330682199410090032
Identity card No.



证书编号： 3300000011868
No. of Certificate

批准注册协会： 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2022 年 3 月 3 日
Date of Issuance



蒋昊仑 3300000011868

年 月 日
/y /m /d

目 录

一、重要前期差错更正情况的鉴证报告.....第 1—2 页

二、关于重要前期差错更正情况的说明 第 3—11 页



重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2025〕16756号

浙江吉宝智能装备股份有限公司全体股东:

我们鉴证了后附的浙江吉宝智能装备股份有限公司(以下简称吉宝股份公司)管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供吉宝股份公司披露重要前期差错更正情况时使用,不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

吉宝股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》(股转公告〔2025〕186号)的相关规定编制《关于重要前期差错更正情况的说明》,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对吉宝股份公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作,以对鉴证对象信息是否不存在重大错报



获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，吉宝股份公司管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》（股转公告〔2025〕186 号）的相关规定，如实反映了对吉宝股份公司 2022 年度、2023 年度、2024 年度财务报表的重要差错更正情况。



天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

严燕



中国注册会计师：

蒋昊



二〇二五年十一月六日



浙江吉宝智能装备股份有限公司

关于重要前期差错更正情况的说明

金额单位：人民币元

浙江吉宝智能装备股份有限公司（以下简称公司或本公司）于近期发现重要前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》（股转公告〔2025〕186 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2022 年度、2023 年度、2024 年度的合并及母公司财务报表，具体情况如下。

一、重要前期差错事项及更正情况

（一）公司收购杭州佳飞链条有限公司不构成业务，错误适用企业合并准则，具体影响如下

项 目	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度	2023 年 12 月 31 日 /2023 年度	2024 年 12 月 31 日 /2024 年度
固定资产	1,582,983.51	1,470,582.31	1,358,181.11
无形资产	1,208,865.86	1,179,794.94	1,150,724.02
资本公积	2,564,500.00	2,564,500.00	2,564,500.00
盈余公积	-55,635.52	-55,635.52	-55,635.52
未分配利润	282,984.89	141,512.77	40.65
营业成本	389,988.93	112,401.20	112,401.20
税金及附加	-7,786.55		
销售费用	2,770.30		
管理费用	-169,477.18	29,070.92	29,070.92
研发费用	4,848.02		
财务费用	-749,978.74		



其他收益	-7,430.01		
信用减值损失	-17.44		

(二) 公司未计提使用安全生产费，具体影响如下

项 目	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度	2023 年 12 月 31 日 /2023 年度	2024 年 12 月 31 日 /2024 年度
专项储备	444,214.69	1,612,999.02	2,846,465.09
盈余公积	-52,504.04	-138,697.44	-222,993.12
未分配利润	-391,710.65	-1,474,301.58	-2,623,471.97
营业成本	444,214.69	1,300,291.62	1,400,826.78

(三) 公司收入成本跨期，具体影响如下

项 目	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度	2023 年 12 月 31 日 /2023 年度	2024 年 12 月 31 日 /2024 年度
应收账款	823,248.05	289,631.88	-1,003,062.84
存货	-44,782.65	-64,435.46	684,213.61
递延所得税资产	5,080.99	385.85	-10,218.16
合同负债	-752.21	-15,530.98	86,106.20
应交税费			-53,725.66
预计负债	3,196.88	245.17	-9,922.42
递延所得税负债		-152.71	
专项储备	341.11	2,049.48	667.89
盈余公积	61,667.69	6,939.46	-69,044.59
未分配利润	719,092.92	226,182.94	-295,528.39
少数股东权益		5,848.91	12,379.58
营业收入	343,985.18	-533,078.09	-1,422,205.23
营业成本	48,320.64	18,409.46	-760,197.97
信用减值损失	-17,162.14	14,240.69	81,598.99
所得税费用	-3,801.81	4,542.43	10,756.72



二、重要前期差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

(一) 对合并资产负债表的影响

1. 2022 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	101,026,692.66	823,248.05	101,849,940.71
存货	39,574,745.74	-44,782.65	39,529,963.09
固定资产	44,514,873.58	1,582,983.51	46,097,857.09
无形资产	19,899,069.95	1,208,865.86	21,107,935.81
递延所得税资产	409,919.03	5,080.99	415,000.02
资产总计	360,264,822.92	3,575,395.76	363,840,218.68
合同负债	15,432,578.96	-752.21	15,431,826.75
预计负债	497,967.16	3,196.88	501,164.04
负债总计	196,132,014.46	2,444.67	196,134,459.13
资本公积	97,474,207.36	2,564,500.00	100,038,707.36
专项储备		444,555.80	444,555.80
盈余公积	5,879,319.59	-46,471.87	5,832,847.72
未分配利润	25,379,281.51	610,367.16	25,989,648.67
归属于母公司所有者权益合计	164,132,808.46	3,572,951.09	167,705,759.55
所有者权益合计	164,132,808.46	3,572,951.09	167,705,759.55
负债和所有者权益总计	360,264,822.92	3,575,395.76	363,840,218.68

2. 2023 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	154,322,942.53	289,631.88	154,612,574.41
存货	47,447,564.02	-64,435.46	47,383,128.56
固定资产	140,263,225.06	1,470,582.31	141,733,807.37
无形资产	32,947,522.82	1,179,794.94	34,127,317.76
递延所得税资产	961,393.34	385.85	961,779.19
资产总计	593,991,805.42	2,875,959.52	596,867,764.94
合同负债	10,741,869.24	-15,530.98	10,726,338.26
预计负债	648,918.64	245.17	649,163.81



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
递延所得税负债	1,919,488.22	-152.71	1,919,335.51
负债总计	295,550,255.25	-15,438.52	295,534,816.73
资本公积	165,484,243.94	2,564,500.00	168,048,743.94
专项储备		1,615,048.50	1,615,048.50
盈余公积	10,928,121.56	-187,393.50	10,740,728.06
未分配利润	62,782,555.95	-1,106,605.87	61,675,950.08
归属于母公司所有者权益合计	277,894,921.45	2,885,549.13	280,780,470.58
少数股东权益	20,546,628.72	5,848.91	20,552,477.63
所有者权益合计	298,441,550.17	2,891,398.04	301,332,948.21
负债和所有者权益总计	593,991,805.42	2,875,959.52	596,867,764.94

3. 2024 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	172,927,134.97	-1,003,062.84	171,924,072.13
存货	65,595,221.20	684,213.61	66,279,434.81
固定资产	144,910,841.38	1,358,181.11	146,269,022.49
无形资产	38,454,114.25	1,150,724.02	39,604,838.27
递延所得税资产	2,039,793.84	-10,218.16	2,029,575.68
资产总计	609,017,009.94	2,179,837.74	611,196,847.68
合同负债	13,440,152.89	86,106.20	13,526,259.09
应交税费	8,754,390.19	-53,725.66	8,700,664.53
预计负债	464,386.88	-9,922.42	454,464.46
负债总计	262,130,294.13	22,458.12	262,152,752.25
资本公积	171,599,344.88	2,564,500.00	174,163,844.88
专项储备		2,847,132.98	2,847,132.98
盈余公积	14,591,023.47	-347,673.23	14,243,350.24
未分配利润	99,993,937.02	-2,918,959.71	97,074,977.31
归属于母公司所有者权益合计	324,884,305.37	2,145,000.04	327,029,305.41
少数股东权益	22,002,410.44	12,379.58	22,014,790.02
所有者权益合计	346,886,715.81	2,157,379.62	349,044,095.43



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
负债和所有者权益总计	609,017,009.94	2,179,837.74	611,196,847.68

(二) 对母公司资产负债表的影响

1. 2022 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	97,688,460.69	823,006.67	98,511,467.36
存货	39,453,163.18	-44,782.65	39,408,380.53
长期股权投资	14,320,181.64	2,792,090.75	17,112,272.39
递延所得税资产	417,794.03	5,080.99	422,875.02
资产总计	339,282,160.44	2,791,849.37	342,074,009.81
合同负债	16,589,186.32	-752.21	16,588,434.11
预计负债	407,156.62	3,731.14	410,887.76
负债总计	175,326,082.17	2,978.93	175,329,061.10
资本公积	100,792,781.33	2,792,090.75	103,584,872.08
专项储备		444,555.80	444,555.80
盈余公积	4,899,747.23	9,163.65	4,908,910.88
未分配利润	22,863,549.71	326,606.63	23,190,156.34
所有者权益合计	163,956,078.27	3,572,416.83	167,528,495.10
负债和所有者权益总计	339,282,160.44	3,575,395.76	342,857,556.20

2. 2023 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	122,320,184.62	284,055.60	122,604,240.22
存货	37,981,103.43	-64,435.46	37,916,667.97
长期股权投资	102,606,533.64	2,791,849.37	105,398,383.01
递延所得税资产	972,695.88	385.85	973,081.73
资产总计	536,391,273.96	3,012,096.74	539,403,370.70
合同负债	8,722,565.24	-15,530.98	8,707,034.26
预计负债	548,475.68	784.90	549,260.58
负债总计	250,637,139.38	-14,746.08	250,622,393.30



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积	168,802,817.91	2,792,090.75	171,594,908.66
专项储备		1,308,198.16	1,308,198.16
盈余公积	9,948,549.20	-131,757.98	9,816,791.22
未分配利润	68,302,767.47	-941,688.11	67,361,079.36
所有者权益合计	285,754,134.58	3,026,842.82	288,780,977.40
负债和所有者权益总计	536,391,273.96	3,012,096.74	539,403,370.70

3. 2024 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	137,671,027.85	-1,175,519.27	136,495,508.58
存货	54,791,219.30	683,355.84	55,474,575.14
长期股权投资	114,474,496.97	2,791,849.37	117,266,346.34
递延所得税资产	1,329,485.14	-10,576.71	1,318,908.43
资产总计	553,889,253.97	2,289,350.61	556,178,604.58
合同负债	12,833,769.28	86,106.20	12,919,875.48
应交税费	6,898,223.55	-53,725.66	6,844,497.89
预计负债	362,301.11	-8,641.96	353,659.15
负债总计	225,350,685.39	23,738.58	225,374,423.97
资本公积	174,958,232.85	2,792,090.75	177,750,323.60
专项储备		2,149,773.64	2,149,773.64
盈余公积	13,611,451.11	-292,037.71	13,319,413.40
未分配利润	101,268,884.62	-2,384,214.65	98,884,669.97
所有者权益合计	328,538,568.58	2,265,612.03	330,804,180.61
负债和所有者权益总计	553,889,253.97	2,289,350.61	556,178,604.58

(三) 对合并利润表的影响

1. 2022 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	249,991,485.46	343,985.18	250,335,470.64
营业成本	169,859,578.22	882,524.26	170,742,102.48



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
税金及附加	1,795,734.28	-7,786.55	1,787,947.73
销售费用	2,226,230.30	2,770.30	2,229,000.60
管理费用	10,211,123.11	-169,477.18	10,041,645.93
研发费用	10,474,341.61	4,848.02	10,479,189.63
财务费用	1,587,462.43	-749,978.74	837,483.69
其他收益	1,298,877.91	-7,430.01	1,291,447.90
信用减值损失	-2,038,741.19	-17,179.58	-2,055,920.77
所得税费用	5,978,750.84	-3,801.81	5,974,949.03
净利润	46,425,938.29	360,277.29	46,786,215.58
归属于母公司所有者的净利润	46,425,938.29	360,277.29	46,786,215.58
少数股东损益			
综合收益总额	46,425,938.29	360,277.29	46,786,215.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,425,938.29	360,277.29	46,786,215.58
归属于少数股东的综合收益总额			

2. 2023 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	337,222,729.24	-533,078.09	336,689,651.15
营业成本	227,155,338.31	1,431,102.28	228,586,440.59
管理费用	17,315,413.96	29,070.92	17,344,484.88
信用减值损失	-1,939,535.04	14,240.69	-1,925,294.35
所得税费用	9,172,489.93	4,542.43	9,177,032.36
净利润	44,926,395.90	-1,983,553.03	42,942,842.87
归属于母公司所有者的净利润	42,452,076.41	-1,857,894.66	40,594,181.75
少数股东损益	2,474,319.49	-125,658.37	2,348,661.12
综合收益总额	44,926,395.90	-1,983,553.03	42,942,842.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,452,076.41	-1,857,894.66	40,594,181.75
归属于少数股东的综合收益总额	2,474,319.49	-125,658.37	2,348,661.12



3. 2024 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	357,844,223.53	-1,422,205.23	356,422,018.30
营业成本	253,329,892.71	753,030.01	254,082,922.72
管理费用	24,755,400.61	29,070.92	24,784,471.53
信用减值损失	-4,899,715.94	81,598.99	-4,818,116.95
所得税费用	5,672,209.80	10,756.72	5,682,966.52
净利润	42,289,750.70	-2,133,463.89	40,156,286.81
归属于母公司所有者的净利润	40,874,282.98	-1,972,633.57	38,901,649.41
少数股东损益	1,415,467.72	-160,830.32	1,254,637.40
综合收益总额	42,289,750.70	-2,133,463.89	40,156,286.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,874,282.98	-1,972,633.57	38,901,649.41
归属于少数股东的综合收益总额	1,415,467.72	-160,830.32	1,254,637.40

(四) 对母公司利润表的影响

1. 2022 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	246,879,443.34	683,344.22	247,562,787.56
营业成本	166,017,015.63	493,069.59	166,510,085.22
信用减值损失	-2,418,147.65	-21,614.29	-2,439,761.94
所得税费用	5,970,875.84	-3,801.81	5,967,074.03
净利润	48,916,646.61	172,462.15	49,089,108.76
综合收益总额	48,916,646.61	172,462.15	49,089,108.76

2. 2023 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	286,352,485.01	-552,527.03	285,799,957.98
营业成本	192,949,425.71	880,348.93	193,829,774.64
信用减值损失	-1,949,028.64	28,354.73	-1,920,673.91
所得税费用	8,079,873.71	4,695.14	8,084,568.85
净利润	50,488,019.73	-1,409,216.37	49,078,803.36



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
综合收益总额	50,488,019.73	-1,409,216.37	49,078,803.36

3. 2024 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	276,780,288.59	-1,571,143.22	275,209,145.37
营业成本	193,483,193.43	84,357.32	193,567,550.75
信用减值损失	-1,236,508.31	63,656.83	-1,172,851.48
所得税费用	5,471,169.31	10,962.56	5,482,131.87
净利润	36,629,019.06	-1,602,806.27	35,026,212.79
综合收益总额	36,629,019.06	-1,602,806.27	35,026,212.79

浙江吉宝智能装备股份有限公司

二〇二五年十一月六日





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：钟建国

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019886

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的浙江吉宝智能装备股份有限公司天健审（2025）16453号报告后补证明之用，仅用于说明本所的合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

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



名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 钟建国

出资额 壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围

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

本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具，浙江天健智能装备股份有限公司天健审（2025）16453号报告后补证明之用，仅用于说明本所的合法经营，他用无效且不得擅自外传。



登记机关

2025年02月27日

56



中国注册会计师协会

姓名 严燕鸿

性别 女

出生日期 1982-11-21

工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 330621198211215421

Identity card No.



本复印件仅供天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具, 天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的浙江吉宏智能装备股份有限公司天健审(2025) 16453号报告后补证明之用, 仅用于说明严燕鸿是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。



证书编号: 330000011941

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2008

发证日期: Date of Issuance

2008 03 30

年 /y

月 /m

日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



严燕鸿 330000011941

年 /y 月 /m 日 /d

4

5



本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的
的浙江吉宝智能装备股份有限公司天健审（2025）
16453号报告后补证明使用，仅用于说明蒋吴仑是中国
注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

姓 名	蒋昊仑
Full name	
性 别	男
Sex	
出 生 日 期	1994年10月9日
Date of birth	
工 作 单 位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	330682199410090032
Identity card No.	

证书编号: 330000011868
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 3 月 3 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



蒋昊仑 330000011868

年 /y
月 /m
日 /d

目 录

一、审计报告.....第 1—6 页

二、财务报表 第 7—14 页

 （一）合并及母公司资产负债表.....第 7—8 页

 （二）合并及母公司利润表 第 9 页

 （三）合并及母公司现金流量表.....第 10 页

 （四）合并及母公司所有者权益变动表.....第 11—14 页

三、财务报表附注 第 15—129 页



审 计 报 告

天健审〔2024〕10382号

浙江吉宝智能装备股份有限公司全体股东:

一、审计意见

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

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2022 年度、2023 年度、2024 年 1—3 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间/年度：2022 年度、2023 年度、2024 年 1—3 月

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1。

吉宝股份公司的营业收入主要来自于机床辅助机械装备、机床功能部件、机床加工废物（液）整体解决方案等产品的生产和销售。2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-3 月，吉宝股份公司营业收入金额分别为人民币 249,991,485.46 元、337,222,729.24 元和 83,748,786.52 元。

由于营业收入是吉宝股份公司关键业绩指标之一，可能存在吉宝股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

（4）以抽样方式检查与收入相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户签收单、客户验收单等；

（5）结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

（6）选取样本对重要客户实施实地走访或视频询问程序；

（7）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（8）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款和合同资产减值

1. 事项描述

相关会计期间/年度：2022 年度、2023 年度、2024 年 1—3 月

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、三(十一)、五(一)4 及 9。

截至 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日和 2024 年 3 月 31 日，吉宝股份公司应收账款账面余额分别为人民币 109,288,696.73 元、164,887,560.43 元和 156,356,643.66 元，坏账准备分别为人民币 8,262,004.07 元、10,564,617.90 元和 9,667,915.61 元，账面价值分别为人民币 101,026,692.66 元、154,322,942.53 元和 146,688,728.05 元，合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）账面余额分别为人民币 3,194,902.22 元、4,711,462.24 元和 4,669,723.95 元，减值准备分别为人民币 160,500.71 元、240,047.29 元和 236,864.54 元，账面价值分别为人民币 3,034,401.51 元、4,471,414.95 元和 4,432,859.41 元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项或组合为基础，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款和合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

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

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(5) 结合应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(6) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

吉宝股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督吉宝股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实

施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对吉宝股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致吉宝股份公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2022 年度、2023 年度、2024 年 1—3 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产

生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

严燕鸿 严燕鸿印

中国注册会计师：

蒋昊仑 蒋昊仑印

二〇二四年九月十四日



资产负债表（资产）

会企01表
单位：人民币元

注释 号	2024年3月31日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						
1 货币资金	6,738,934.36	5,284,564.70	67,935,330.16	66,153,897.19	4,468,708.09	3,761,352.61
2 交易性金融资产	29,281,317.53	16,771,463.81	10,353,839.49		18,730,199.61	9,190,865.90
3 衍生金融资产						
4 应收票据	72,358,331.39	53,562,074.21	53,295,395.07	40,522,539.38	58,213,714.41	57,701,048.16
5 应收账款	146,688,728.05	110,735,435.62	154,322,942.53	122,320,184.62	101,026,692.66	97,688,460.69
6 应收款项融资	34,988,106.95	33,359,260.92	41,504,086.09	32,607,438.78	22,023,222.73	18,660,897.65
7 预付款项	2,359,510.29	3,129,948.39	1,619,295.08	3,026,353.80	1,428,004.06	1,314,011.45
8 其他应收款	263,920.92	15,085,977.79	128,142.89	16,324,720.19	126,456.59	96,728.15
9 存货	47,115,268.61	36,945,023.60	47,447,564.02	37,981,103.43	39,574,745.74	39,453,163.18
合同资产	1,311,035.41	1,311,035.41	1,199,099.69	1,199,099.69	774,725.66	549,176.66
持有待售资产						
10 一年内到期的非流动资产	130,868.77		28,519.25		52,963.20	
其他流动资产	341,235,822.28	276,184,784.45	377,834,214.27	320,135,337.08	246,419,432.75	228,415,704.45
流动资产合计						
非流动资产：						
债权投资						
其他债权投资						
长期应收款		102,648,278.64		102,606,533.64		14,320,181.64
长期股权投资						
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
投资性房地产						
11 固定资产	139,166,632.13	90,268,959.56	140,263,225.06	91,885,269.44	44,514,873.58	33,889,285.89
12 在建工程	7,078,799.28	3,876,106.20	5,218,349.94	336,283.19	45,479,189.59	45,479,189.59
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产						
13 无形资产	32,405,754.07	2,864,425.35	32,947,522.82	3,273,628.98	19,899,069.95	13,217,666.82
14 开发支出		12,759,393.78		12,894,307.38		
商誉	31,132,286.42		31,179,718.99			
长期待摊费用						
15 递延所得税资产	978,407.86	906,517.21	961,393.34	972,695.88	409,919.03	417,794.03
16 其他非流动资产	4,421,986.63	3,121,824.00	5,587,381.00	4,287,218.37	3,542,338.02	3,542,338.02
17 非流动资产合计	215,183,866.39	216,445,504.74	216,157,591.15	216,255,936.88	113,845,390.17	110,866,455.99
资产总计	556,419,688.67	492,630,289.19	593,991,805.42	536,391,273.96	360,264,822.92	339,282,160.44

法定代表人：_____
主管会计工作的负责人：_____
会计机构负责人：_____
第 7 页 共 129 页



资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：浙江宝鼎装备股份有限公司	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	母公司
负债和所有者权益	合并	合并	合并	母公司
流动资产：				
短期借款	117,634,851.45	135,434,997.30	120,115,726.03	
交易性金融资产				
衍生金融资产		80,000.00		
应付账款	49,989,625.54	70,176,736.05	52,814,824.40	50,006,035.91
预收款项				
合同负债	11,477,499.97		15,432,578.96	16,589,186.32
应付职工薪酬	7,492,623.46	10,741,869.24	8,722,565.24	5,533,929.41
应交税费	6,995,282.86	7,754,302.53	5,902,855.75	21,431,551.48
其他应付款	363,498.38	9,340,367.66	7,361,327.07	13,649,510.02
持有待售负债		388,615.98	312,513.83	
一年内到期的非流动负债	367,152.99	4,278,138.11	5,080,551.16	3,680,144.23
其他流动负债	44,619,198.86	32,981,676.47	25,934,302.14	38,700,910.06
流动负债合计	238,939,733.51	271,176,703.34	226,570,179.35	149,591,267.43
非流动负债：				
长期借款		19,237,425.77	19,237,425.77	22,523,963.19
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	702,752.14	648,918.64	548,475.68	407,156.62
递延收益	2,504,477.87	2,567,719.28	2,567,719.28	2,803,694.93
递延所得税负债	1,849,531.12	1,919,488.22		
其他非流动负债				
非流动负债合计	5,056,761.13	24,373,551.91	24,066,960.03	25,734,814.74
负债合计	243,996,494.64	295,550,255.25	250,637,139.38	175,326,082.17
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	38,700,000.00	38,700,000.00	38,700,000.00	35,400,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	167,023,097.68	165,484,243.94	168,802,817.91	100,792,781.33
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	10,928,121.56	10,928,121.56	9,948,549.20	4,899,747.23
一般风险准备				
未分配利润	74,596,366.64	62,782,555.95	68,302,767.47	22,863,549.71
归属于母公司所有者权益合计	291,247,585.88	277,894,921.45	285,754,134.58	163,956,078.27
少数股东权益	21,175,608.15	20,546,628.72	164,132,808.46	339,282,160.44
所有者权益合计	312,423,194.03	298,441,550.17	449,886,943.04	
负债和所有者权益总计	556,419,688.67	593,991,805.42	700,524,082.42	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

袁丽萍

景

王

王

汤沈印江

利润表

编制单位：浙江吉宝智能装备股份有限公司 单位：人民币元

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
一、营业收入	83,748,786.52	337,222,729.24	249,991,485.46
减：营业成本	57,498,516.16	227,155,338.31	169,859,578.22
税金及附加	776,100.58	3,645,333.20	1,781,351.72
销售费用	1,018,401.79	3,712,189.42	2,226,230.30
管理费用	5,807,583.83	17,315,413.96	10,211,123.11
研发费用	3,622,620.07	14,423,635.00	10,474,911.61
财务费用	1,117,631.97	4,032,847.33	1,587,462.43
其中：利息费用	1,116,659.41	4,062,512.91	1,587,462.43
利息收入	8,115.27	37,418.58	9,938.52
加：其他收益	443,371.55	6,144,404.44	1,587,462.43
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,681.07	-111,488.53	2,865.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	147,478.04	323,839.49	280,199.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）	337,597.26	-1,933,535.04	-2,038,741.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-628,271.90	-16,890,420.28	-889,964.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-25,477.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,303,426.00	54,464,772.10	52,464,775.63
加：营业外收入		6,040.17	5,290.00
减：营业外支出	280.06	371,926.44	65,376.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,303,145.94	54,098,885.83	52,404,689.13
减：所得税费用	1,860,355.82	9,172,489.93	5,978,750.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,442,790.12	44,926,395.90	46,425,938.29
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	12,442,790.12	44,926,395.90	46,425,938.29
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	11,813,810.69	42,452,076.41	46,425,938.29
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	628,979.43	2,474,319.49	
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	12,442,790.12	44,926,395.90	46,425,938.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,813,810.69	42,452,076.41	46,425,938.29
归属于少数股东的综合收益总额	628,979.43	2,474,319.49	
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.31	1.20	1.46
（二）稀释每股收益	0.31	1.20	1.46

2022年度发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-2,259,594.97元

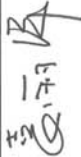
法定代表人：王景 会计机构负责人：袁丽萍

主管会计工作的负责人：王景 第 9 页 共 129 页

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项目	2024年1-3月		2023年度		2022年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:						
销售商品、提供劳务收到的现金	41,004,142.40	31,231,824.89	162,620,606.71	135,590,235.26	118,138,443.66	101,360,482.45
收到的税费返还			21,911.75	14,610.00	1,167,467.53	
收到其他与经营活动有关的现金	58,586.95	9,900,087.20	8,404,490.61	115,820,680.04	4,441,754.60	8,629,153.47
经营活动现金流入小计	41,062,709.38	41,131,912.09	169,047,009.07	251,425,555.30	123,747,665.79	109,989,635.92
购买商品、接受劳务支付的现金	10,158,153.83	7,103,627.46	31,282,511.80	25,114,753.36	15,968,863.25	16,087,326.47
支付给职工以及为职工支付的现金	14,410,923.63	11,311,770.55	56,750,130.25	46,800,664.81	49,050,868.12	43,882,126.64
支付的各项税费	8,720,420.10	6,276,824.76	45,983,312.49	41,498,761.67	12,835,183.47	12,223,997.26
支付其他与经营活动有关的现金	2,266,352.74	11,207,470.49	9,675,466.23	141,520,632.77	7,204,184.21	6,717,881.48
经营活动现金流出小计	35,555,850.30	35,889,693.26	143,701,420.77	254,934,812.61	85,059,099.05	78,911,331.85
经营活动产生的现金流量净额	5,506,859.08	5,232,218.83	25,345,588.30	-3,509,257.31	38,688,566.74	31,078,304.07
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金			12,884.20	5,425.20	26,128.91	26,128.91
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						
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计						
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,871,016.31	50,071,016.31	116,327,668.00	95,418,564.31	28,156,550.20	16,710,234.77
投资活动现金流出小计	48,871,016.31	50,071,016.31	116,340,552.20	95,423,993.51	28,182,679.11	16,736,363.68
投资活动产生的现金流量净额	7,153,159.06	6,616,603.96	20,490,439.64	15,407,291.10	26,061,412.99	26,193,542.47
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金			87,937,240.93	100,941,110.02		5,000,000.00
其中:子公司及其他营业单位支付的现金净额						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	67,600,000.00	65,500,000.00	111,502,300.40	89,986,739.40	41,750,000.00	25,850,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	74,753,159.06	72,116,603.96	219,929,980.97	206,335,140.52	67,811,412.99	57,043,542.47
投资活动现金流出小计	-25,882,142.75	-22,045,587.65	-103,589,428.77	-110,911,117.01	-39,628,733.88	-40,307,178.79
筹资活动产生的现金流量净额			65,319,200.00	65,319,200.00	10,730,000.00	10,730,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响						
五、现金及现金等价物净增加额	14,407,637.88	10,000,000.00	154,908,553.81	130,000,000.00	18,500,000.00	18,500,000.00
期初现金及现金等价物余额	14,407,637.88	10,000,000.00	220,227,753.81	195,319,200.00	29,335,114.17	29,230,000.00
期末现金及现金等价物余额	53,650,000.00	52,650,000.00	32,035,440.00	10,850,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00
六、现金流量表补充资料:						
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	1,097,164.30	967,163.67	3,426,610.70	3,062,554.59	1,242,068.07	1,242,068.07
2. 处置子公司及其他营业单位产生的现金流量净额						
3. 收到其他与筹资活动有关的现金	481,134.00	438,800.00	43,055,692.28	4,593,696.51	9,196,290.04	1,039,821.53
4. 支付其他与筹资活动有关的现金	55,228,298.30	54,055,963.67	78,517,742.98	18,506,251.10	28,438,358.11	20,281,889.60
5. 汇率变动对现金及现金等价物的影响	-40,820,660.42	-44,055,963.67	141,710,010.83	176,812,948.90	896,756.06	8,948,110.40
6. 现金及现金等价物净增加额	-61,195,944.09	-60,889,332.49	63,466,170.36	62,392,544.58	-43,411,081.32	-43,411,081.32
7. 期初现金及现金等价物余额	67,934,078.45	66,153,897.19	4,468,708.09	3,761,352.61	4,512,119.47	4,512,119.47
8. 期末现金及现金等价物余额	6,738,934.36	5,284,564.70	67,934,878.45	65,153,897.19	4,468,708.09	3,761,352.61

法定代表人:  王少
主管会计工作的负责人:  王少
会计机构负责人:  王少

第 10 页 共 129 页

合并所有者权益变动表

编制单位：浙江康弘药业集团股份有限公司 2023年度 单位：人民币元

	2023年度										2022年度									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	38,700,000.00		165,484,245.94				10,928,121.56		62,782,555.95	298,411,550.17	38,700,000.00		97,474,207.36				5,979,319.59		25,379,281.51	164,132,805.06
二、本年期初余额	38,700,000.00		165,484,245.94				10,928,121.56		62,782,555.95	298,411,550.17	38,700,000.00		97,474,207.36				5,979,319.59		25,379,281.51	164,132,805.06
三、本期增减变动金额（或减少额）			1,538,483.74						11,813,815.69	13,961,443.86			68,010,036.58				5,918,801.97		37,403,271.41	131,308,711.71
（一）综合收益总额			1,538,483.74						11,813,815.69	13,961,443.86			68,010,036.58				5,918,801.97		37,403,271.41	131,308,711.71
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	38,700,000.00		167,022,697.58				10,928,121.56		74,596,366.64	312,423,194.03	38,700,000.00		165,494,243.94				10,928,121.56		62,792,555.95	298,441,550.17

法定代表人：

王景萍

主管会计工作的负责人：

王景萍

会计机构负责人：

王景萍

合并所有者权益变动表

编制单位：浙江三友新材料股份有限公司 2022年度 单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益					专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他权益工具	其他综合收益	留存收益						
一、上年期末余额	31,700,000.00						7,542,019.29		68,192,529.23		107,434,548.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他		11,000,000.00					979,572.36		3,006,440.12		16,986,012.48
二、本年期初余额	31,700,000.00	11,000,000.00					8,521,591.65		71,198,969.35		124,420,561.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,700,000.00	86,474,307.38					-2,642,272.06		-47,518,687.84		39,712,247.46
（一）综合收益总额									46,125,938.29		46,125,938.29
（二）所有者投入和减少资本	3,700,000.00	7,227,419.19									11,027,419.19
1. 所有者投入的普通股	3,700,000.00	7,000,000.00									10,700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他		227,419.19									227,419.19
（三）利润分配									-4,891,664.66		-4,891,664.66
1. 提取盈余公积									-4,891,664.66		-4,891,664.66
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转		96,887,898.19					-7,531,936.72		-89,353,961.47		
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他		96,887,898.19					-7,531,936.72		-89,353,961.47		
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他		-17,741,110.02									-17,741,110.02
四、本期期末余额	35,400,000.00	97,474,307.38					5,979,319.59		23,779,281.51		164,132,808.46

法定代表人：王景 会计机构负责人：王景 会计机构负责人：王景

母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江永昌新材料股份有限公司 2024年1-3月 2023年度 单位：人民币元

项	2024年1-3月				2023年度				所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年期末余额	38,700,000.00		168,802,817.91			9,948,549.20	68,302,767.47	295,754,134.58	35,400,000.00
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	38,700,000.00		168,802,817.91			9,948,549.20	68,302,767.47	295,754,134.58	35,400,000.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			1,538,853.74				10,285,815.67	11,824,669.41	3,300,000.00
（一）综合收益总额			1,538,853.74				10,285,815.67	11,824,669.41	3,300,000.00
（二）所有者投入和减少资本									
1．所有者投入的普通股									
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入所有者权益的金额									
4．其他									
（三）利润分配									
1．提取盈余公积									
2．对所有者（或股东）的分配									
3．其他									
（四）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增资本（或股本）									
2．盈余公积转增资本（或股本）									
3．盈余公积弥补亏损									
4．设定受益计划变动额结转留存收益									
5．其他综合收益结转留存收益									
6．其他									
（五）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	38,700,000.00		170,341,671.65			9,948,549.20	78,588,583.14	297,578,803.99	38,700,000.00

法定代表人：王景 会计机构负责人：袁丽萍

母公司所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	31,700,000.00							7,552,019.29	68,196,529.23	107,454,548.52
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	31,700,000.00							7,552,019.29	68,196,529.23	107,454,548.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,700,000.00			100,792,781.33				-2,442,272.06	-45,328,979.52	56,521,529.75
（一）综合收益总额									48,916,646.61	48,916,646.61
（二）所有者投入和减少资本	3,700,000.00			7,327,419.19						11,027,419.19
1. 所有者投入的普通股	3,700,000.00			7,030,000.00						10,730,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				297,419.19						297,419.19
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								4,891,664.66	-4,891,664.66	
2. 对所有者（或股东）的分配								4,891,664.66	-4,891,664.66	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转				96,887,898.19				-7,533,936.72	-89,353,981.47	
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他				96,887,898.19				-7,533,936.72	-89,353,981.47	
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他				-3,422,536.06						-3,422,536.06
四、本期期末余额	35,400,000.00			100,792,781.33				4,899,747.23	22,863,549.21	163,956,078.27

法定代表人：王景涛 会计机构负责人：袁丽萍

浙江吉宝智能装备股份有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江吉宝智能装备股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州吉宝传动设备有限公司（以下简称吉宝有限公司），吉宝有限公司系由沈江湧、罗湘仪共同出资组建，于 2013 年 10 月 22 日在杭州市工商行政管理局萧山分局登记注册，取得统一社会信用代码为 91330109079344542U 的营业执照。吉宝有限公司成立时注册资本 300.00 万元。吉宝有限公司以 2022 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2022 年 9 月 26 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330109079344542U 营业执照，注册资本 3,870.00 万元，股份总数 3,870 万股（每股面值 1 元）。

本公司属金属制造行业。主要经营活动为机床辅助机械装备、机床功能部件、机床加工废物（液）整体解决方案等产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 9 月 14 日一届十二次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 3 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的核销应收账款	无	单项金额超过资产总额×0.50%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	无	单项金额超过资产总额×0.50%
重要的在建工程项目	五(一)12	单项工程投资总额超过资产总额×0.50%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	无	单项金额超过资产总额×0.50%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	无	单项金额超过资产总额×0.50%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	无	单项金额超过资产总额×0.50%
重要的预计负债	无	单项金额超过资产总额×0.50%
重要的投资活动现金流量	五(三)1	单项金额超过资产总额×10%
重要的子公司、非全资子公司	七(一)2	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要债务重组	无	公司将单项债务重组原值超过资产总额 0.5%的应收账款重组认定为重要债务重组。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值

份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收信用等级一般的银行承兑汇票组合		
应收财务公司承兑汇票		
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为 0%
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为 0%
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为 0%

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)

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

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

（1）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
通用设备	年限平均法	3	5	31.67
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成

本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准和投入使用孰早
通用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权及应用软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 30-50 年	直线法
应用软件	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法
专利权	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

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

(2) 直接投入费用

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

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

(4) 其他费用

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

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

(十八) 部分长期资产减值

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

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

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

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

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

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关

成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商

品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售机床辅助机械装备、机床功能部件、机床加工废物（液）整体解决方案等产品。

销售机床辅助机械装备包括排屑装置、过滤系统及其他辅机等产品；机床功能部件包括拖链、精密钣焊件、铸件等产品；机床加工废物（液）整体解决方案指根据现场实际工况布局及要求，采用切屑集中排屑方式，解决切屑及车间统一管理问题，实现整个车间的切屑输送的自动化管理的整体方案。

上述业务均属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时确认收入。对于机床辅助机械装备、机床功能部件等产品，公司按销售合同或销售订单约定将货物运至购买方指定交货地点，于商品交付给购货方并取得客户签收单时确认收入；对于机床加工废物（液）整体解决方案，在取得客户验收单时确认收入。

（二十四）合同取得成本、合同履约成本

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

（二十五）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十六）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间

内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十八）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

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

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

（2）租赁负债

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

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

2. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(二十九) 分部报告

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

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

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

债务重组损益确认时点和会计处理方法

债务重组采用以修改其他条款方式进行的，如果修改其他条款导致全部债权终止确认，债权人应当按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额债权终止确认日账面价值之间的差额，记入“投资收益”科目。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

税 种	计税依据	税 率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
本公司、浙江侨宏机械制造有限公司 (以下简称侨宏机械公司)	15%	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。公司及侨宏机械公司符合先进制造业企业的认定。

2. 企业所得税

根据科学技术部火炬高科技产业开发中心国科火字〔2022〕13 号文，公司及侨宏机械公司被认定为高新技术企业，自 2021 年起减按 15%的税率计缴企业所得税，认定有效期 3 年。截至本财务报表批准报出日，公司及侨宏机械公司正在办理高新技术企业重新认定，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款，2024 年 1-3 月企业所得税暂按应纳税所得额的 15%计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
库存现金	13,059.77	13,590.15	17,854.25

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
银行存款	6,725,874.59	67,921,740.01	4,450,853.84
合 计	6,738,934.36	67,935,330.16	4,468,708.09

2. 交易性金融资产

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
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	29,281,317.53	10,353,839.49	18,730,199.61
其中：银行理财产品	29,281,317.53	10,353,839.49	18,730,199.61
合 计	29,281,317.53	10,353,839.49	18,730,199.61

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
银行承兑汇票	63,423,499.21	48,393,268.71	52,911,719.57
商业承兑汇票	3,751,919.01	1,761,056.36	580,492.55
财务公司承兑汇票	5,182,913.17	3,141,070.00	4,721,502.29
合 计	72,358,331.39	53,295,395.07	58,213,714.41

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 3. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	76,260,859.68	100.00	3,902,528.29	5.12	72,358,331.39
其中：信用等级一般的银行承兑汇票	66,852,563.72	87.66	3,429,064.51	5.13	63,423,499.21
财务公司承兑汇票	5,458,907.53	7.16	275,994.36	5.06	5,182,913.17
商业承兑汇票	3,949,388.43	5.18	197,469.42	5.00	3,751,919.01
合 计	76,260,859.68	100.00	3,902,528.29	5.12	72,358,331.39

(续上表)

种 类	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	56,183,738.70	100.00	2,888,343.63	5.14	53,295,395.07
其中：信用等级一般的银行承兑汇票	51,022,342.54	90.82	2,629,073.83	5.15	48,393,268.71
财务公司承兑汇票	3,306,389.47	5.88	165,319.47	5.00	3,141,070.00
商业承兑汇票	1,855,006.69	3.30	93,950.33	5.06	1,761,056.36
合 计	56,183,738.70	100.00	2,888,343.63	5.14	53,295,395.07

(续上表)

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	61,303,177.90	100.00	3,089,463.49	5.04	58,213,714.41
其中：信用等级一般的银行承兑汇票	55,722,130.70	90.90	2,810,411.13	5.04	52,911,719.57
财务公司承兑汇票	4,970,002.41	8.10	248,500.12	5.00	4,721,502.29
商业承兑汇票	611,044.79	1.00	30,552.24	5.00	580,492.55
合 计	61,303,177.90	100.00	3,089,463.49	5.04	58,213,714.41

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2024.3.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用等级一般的银行承兑汇票组合	66,852,563.72	3,429,064.51	5.13	51,022,342.54	2,629,073.83	5.15
财务公司承兑汇票组合	5,458,907.53	275,994.36	5.06	3,306,389.47	165,319.47	5.00
商业承兑汇票组合	3,949,388.43	197,469.42	5.00	1,855,006.69	93,950.33	5.06
小 计	76,260,859.68	3,902,528.29	5.12	56,183,738.70	2,888,343.63	5.14

(续上表)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用等级一般的银行承兑汇票组合	55,722,130.70	2,810,411.13	5.04
财务公司承兑汇票组合	4,970,002.41	248,500.12	5.00
商业承兑汇票组合	611,044.79	30,552.24	5.00
小 计	61,303,177.90	3,089,463.49	5.04

(3) 坏账准备变动情况

1) 2024 年 1-3 月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,888,343.63	1,014,184.66				3,902,528.29
合 计	2,888,343.63	1,014,184.66				3,902,528.29

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,089,463.49	-201,119.86				2,888,343.63
合 计	3,089,463.49	-201,119.86				2,888,343.63

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,844,337.53	245,125.96				3,089,463.49
合 计	2,844,337.53	245,125.96				3,089,463.49

(4) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
银行承兑汇票		100,000.00	
财务公司承兑汇票			
商业承兑汇票			
小 计		100,000.00	

(5) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2024. 3. 31		2023. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		44,435,069.54		32,474,007.54
财务公司承兑汇票		1,767,869.25		870,506.07
商业承兑汇票		1,582,000.00		247,116.92
小 计		47,784,938.79		33,591,630.53

(续上表)

项 目	2022. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额

项 目	2022. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		34,544,949.35
财务公司承兑汇票		2,505,962.29
商业承兑汇票		200,872.79
小 计		37,251,784.43

公司应收票据包括银行承兑汇票、财务公司承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行和其他商业银行。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的包括上述银行之外的其他商业银行。

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

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内	151,440,946.86	158,007,524.41	101,520,629.62
1-2 年	2,452,702.88	3,789,550.72	4,501,437.38
2-3 年	874,851.35	1,150,283.85	758,286.98
3 年以上	1,588,142.57	1,940,201.45	2,508,342.75
合 计	156,356,643.66	164,887,560.43	109,288,696.73

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 3. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	156,356,643.66	100.00	9,667,915.61	6.18	146,688,728.05
合 计	156,356,643.66	100.00	9,667,915.61	6.18	146,688,728.05

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	164,887,560.43	100.00	10,564,617.90	6.41	154,322,942.53
合 计	164,887,560.43	100.00	10,564,617.90	6.41	154,322,942.53

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	109,288,696.73	100.00	8,262,004.07	7.56	101,026,692.66
合 计	109,288,696.73	100.00	8,262,004.07	7.56	101,026,692.66

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024. 3. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	151,440,946.86	7,572,047.35	5.00	158,007,524.41	7,900,376.23	5.00
1-2 年	2,452,702.88	245,270.29	10.00	3,789,550.72	378,955.07	10.00
2-3 年	874,851.35	262,455.40	30.00	1,150,283.85	345,085.15	30.00
3 年以上	1,588,142.57	1,588,142.57	100.00	1,940,201.45	1,940,201.45	100.00
小 计	156,356,643.66	9,667,915.61	6.18	164,887,560.43	10,564,617.90	6.41

(续上表)

账 龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	101,520,629.62	5,076,031.49	5.00
1-2 年	4,501,437.38	450,143.74	10.00
2-3 年	758,286.98	227,486.09	30.00
3 年以上	2,508,342.75	2,508,342.75	100.00
小 计	109,288,696.73	8,262,004.07	7.56

(3) 坏账准备变动情况

1) 2024 年 1-3 月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,564,617.90	-896,702.29				9,667,915.61
合 计	10,564,617.90	-896,702.29				9,667,915.61

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他[注]	
按组合计提坏账准备	8,262,004.07	1,336,384.19		54,599.57	1,020,829.21	10,564,617.90
合 计	8,262,004.07	1,336,384.19		54,599.57	1,020,829.21	10,564,617.90

[注]公司自 2023 年 6 月起将侨宏机械公司纳入合并财务报表范围相应增加坏账准备金额 1,494,597.21 元；以修改其他债务条件进行债务重组导致的坏账准备减少 473,768.00 元

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,580,243.44	1,711,412.51		29,651.88		8,262,004.07
合 计	6,580,243.44	1,711,412.51		29,651.88		8,262,004.07

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
实际核销的应收账款金额		528,367.57	29,651.88

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

1) 2024 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产) 期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
安徽新诺精工股份有限公司及其控制的公司[注 1]	16,605,783.94		16,605,783.94	10.31	830,289.20
天通控股股份有限公司及其控制的公司[注 2]	16,376,065.33		16,376,065.33	10.17	818,803.27

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产) 期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
纽威数控装备(苏州)股份有限公司及其关联公司[注 3]	14,954,870.29		14,954,870.29	9.29	748,209.02
徐工集团工程机械股份有限公司及其控制的公司[注 4]	11,115,624.11	2,095,460.46	13,211,084.57	8.20	660,900.31
友嘉国际数控机床有限公司及其控制的公司[注 5]	6,969,911.82		6,969,911.82	4.33	348,495.59
小 计	66,022,255.49	2,095,460.46	68,117,715.95	42.30	3,406,697.39

[注 1] 凯柏精密机械(嘉兴)有限公司受安徽新诺精工股份有限公司控制, 故本财务报表附注中应收账款账面余额及营业收入发生额包括上述公司数据

[注 2] 天通日进精密技术有限公司和天通吉成机器技术有限公司同受天通控股股份有限公司控制, 故本财务报表附注中应收账款账面余额及营业收入发生额包括上述公司数据

[注 3] 纽威数控装备(苏州)股份有限公司和苏州纽威阀门股份有限公司同受同一实际控制人控制, 故本财务报表附注中应收账款账面余额及营业收入发生额包括上述公司数据

[注 4] 徐工消防安全装备有限公司、徐工湖北环保科技股份有限公司、徐工消防安全装备有限公司、徐州徐工港口机械有限公司、徐州徐工施维英机械有限公司、徐州徐工随车起重机有限公司徐州重型机械有限公司同受徐工集团工程机械股份有限公司控制, 故本财务报表附注中应收账款账面余额及营业收入发生额包括上述公司数据

[注 5] 杭州丽伟电脑机械有限公司和杭州友华精密机械有限公司同受友嘉国际数控机床有限公司控制, 故本财务报表附注中应收账款账面余额及营业收入发生额包括上述公司数据

2) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款和合同资产 (含列报于其	应收账款坏账准备和合同资

	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
天通控股股份有限公司及其控制的公司	15,835,403.26		15,835,403.26	9.34	791,770.16
纽威数控装备(苏州)股份有限公司及其关联公司	15,471,458.21		15,471,458.21	9.12	774,038.42
安徽新诺精工股份有限公司及其控制的公司	14,857,198.24		14,857,198.24	8.76	742,859.91
兰州兰石石油装备工程股份有限公司	10,654,183.07	481,371.00	11,135,554.07	6.57	556,777.70
德扬智能装备(苏州)股份有限公司	8,919,920.48		8,919,920.48	5.26	445,996.02
小 计	65,738,163.26	481,371.00	66,219,534.26	39.04	3,311,442.22

3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
纽威数控装备(苏州)股份有限公司及其关联公司	12,842,637.34		12,842,637.34	11.42	642,838.12
安徽新诺精工股份有限公司及其控制的公司	10,956,604.52		10,956,604.52	9.74	547,830.23
广东创世纪智能装备集团股份有限公司其控制的公司[注 6]	8,016,179.74		8,016,179.74	7.13	400,808.99
友嘉国际数控机床有限公司及其控制的公司	7,483,059.23		7,483,059.23	6.65	374,152.96
徐工集团工程机械股份有限公司及其控制的公司	5,456,004.76	1,307,326.36	6,763,331.12	6.01	459,393.95
小 计	44,754,485.59	1,307,326.36	46,061,811.95	40.95	2,425,024.25

[注 6]深圳市创世纪机械有限公司、东莞市创群精密机械有限公司、浙江创世纪机械有限公司和苏州市台群机械有限公司同受广东创世纪智能装备集团股份有限公司控制,故本财务报表附注中应收账款账面余额及营业收入发生额包括上述公司数据

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应收信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票组合	17, 229, 422. 84	14, 962, 830. 07	20, 371, 258. 23
应收账款	17, 758, 684. 11	26, 541, 256. 02	1, 651, 964. 50
合 计	34, 988, 106. 95	41, 504, 086. 09	22, 023, 222. 73

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 3. 31				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	35, 922, 774. 53	100. 00	934, 667. 58	2. 60	34, 988, 106. 95
其中：应收信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票组合	17, 229, 422. 84	47. 96			17, 229, 422. 84
应收账款	18, 693, 351. 69	52. 04	934, 667. 58	5. 00	17, 758, 684. 11
合 计	35, 922, 774. 53	100. 00	934, 667. 58	2. 60	34, 988, 106. 95

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	42, 900, 994. 30	100. 00	1, 396, 908. 21	3. 26	41, 504, 086. 09
其中：应收信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票组合	14, 962, 830. 07	34. 88			14, 962, 830. 07
应收账款	27, 938, 164. 23	65. 12	1, 396, 908. 21	5. 00	26, 541, 256. 02
合 计	42, 900, 994. 30	100. 00	1, 396, 908. 21	3. 26	41, 504, 086. 09

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	22, 110, 168. 23	100. 00	86, 945. 50	0. 39	22, 023, 222. 73
其中：应收信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票组合	20, 371, 258. 23	92. 14			20, 371, 258. 23
应收账款	1, 738, 910. 00	7. 86	86, 945. 50	5. 00	1, 651, 964. 50

种 类	2022. 12. 31				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	22, 110, 168. 23	100. 00	86, 945. 50	0. 39	22, 023, 222. 73

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	2024. 3. 31		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
应收信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票组合	17, 229, 422. 84		
应收账款	18, 693, 351. 69	934, 667. 58	5. 00
小 计	35, 922, 774. 53	934, 667. 58	2. 60

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
应收信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票组合	14, 962, 830. 07		
应收账款	27, 938, 164. 23	1, 396, 908. 21	5. 00
小 计	42, 900, 994. 30	1, 396, 908. 21	3. 26

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
应收信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票组合	20, 371, 258. 23		
应收账款	1, 738, 910. 00	86, 945. 50	5. 00
小 计	22, 110, 168. 23	86, 945. 50	0. 39

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	终止确认金额		
	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
银行承兑汇票	57, 742, 774. 41	30, 804, 792. 55	35, 362, 157. 46
小 计	57, 742, 774. 41	30, 804, 792. 55	35, 362, 157. 46

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2024. 3. 31				2023. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	2, 113, 650. 49	89. 58		2, 113, 650. 49	1, 552, 874. 51	95. 90		1, 552, 874. 51
1-2 年	171, 672. 30	7. 28		171, 672. 30	7, 808. 07	0. 48		7, 808. 07
2-3 年	36, 175. 00	1. 53		36, 175. 00	36, 000. 00	2. 22		36, 000. 00
3 年以上	38, 012. 50	1. 61		38, 012. 50	22, 612. 50	1. 40		22, 612. 50
合 计	2, 359, 510. 29	100. 00		2, 359, 510. 29	1, 619, 295. 08	100. 00		1, 619, 295. 08

(续上表)

账 龄	2022. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	1, 321, 891. 56	92. 57		1, 321, 891. 56
1-2 年	57, 000. 00	3. 99		57, 000. 00
2-3 年	35, 245. 00	2. 47		35, 245. 00
3 年以上	13, 867. 50	0. 97		13, 867. 50
合 计	1, 428, 004. 06	100. 00		1, 428, 004. 06

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2024 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
天津满运软件科技有限公司	303, 541. 23	12. 86
昆山综贸金属工业有限公司	260, 911. 32	11. 06
杭州事询科技有限公司	254, 247. 79	10. 78
苏美达国际技术贸易有限公司	169, 021. 14	7. 16
正伟科技（绍兴）有限公司	120, 000. 00	5. 09
小 计	1, 107, 721. 48	46. 95

2) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
天田（中国）有限公司	169, 636. 52	10. 48

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
苏美达国际技术贸易有限公司	169,021.14	10.44
天津满运软件科技有限公司	104,012.40	6.42
苏州盛鑫恒金属材料有限公司	100,000.00	6.18
杭州灿望科技有限公司	93,000.00	5.74
小 计	635,670.06	39.26

3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
伯乐智能装备股份有限公司宁波分公司	428,398.39	30.00
杭州川禾机械有限公司	115,044.25	8.06
宁波力源机械有限公司	81,000.00	5.67
杭州科芯达科技有限公司	77,341.32	5.42
苏州苏益恒建设工程有限公司	57,170.60	4.00
小 计	758,954.56	53.15

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
押金保证金	184,940.00	104,940.00	161,000.00
应收暂付款	177,826.28	114,887.25	33,112.21
合 计	362,766.28	219,827.25	194,112.21

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内	277,545.53	134,887.25	133,112.21
1-2 年	280.75		
3 年以上	84,940.00	84,940.00	61,000.00
合 计	362,766.28	219,827.25	194,112.21

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 3. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	362,766.28	100.00	98,845.36	27.25	263,920.92
合 计	362,766.28	100.00	98,845.36	27.25	263,920.92

(续上表)

种 类	2023. 3. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	219,827.25	100.00	91,684.36	41.71	128,142.89
合 计	219,827.25	100.00	91,684.36	41.71	128,142.89

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	194,112.21	100.00	67,655.62	34.85	126,456.59
合 计	194,112.21	100.00	67,655.62	34.85	126,456.59

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2024. 3. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	362,766.28	98,845.36	27.25	219,827.25	91,684.36	41.71
其中：1 年以内	277,545.53	13,877.28	5.00	134,887.25	6,744.36	5.00
1-2 年	280.75	28.08	10.00			
3 年以上	84,940.00	84,940.00	100.00	84,940.00	84,940.00	100.00
小 计	362,766.28	98,845.36	27.25	219,827.25	91,684.36	41.71

(续上表)

组合名称	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	194,112.21	67,655.62	34.85
其中：1 年以内	133,112.21	6,655.62	5.00
3 年以上	61,000.00	61,000.00	100.00

组合名称	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	194, 112. 21	67, 655. 62	34. 85

3) 坏账准备变动情况

① 2024 年 1-3 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
期初数	6, 744. 36		84, 940. 00	91, 684. 36
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-14. 04	14. 04		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7, 146. 96	14. 04		7, 161. 00
本期收回或转回				
本期核销				
非同一控制下企业 合并增加				
期末数	13, 877. 28	28. 08	84, 940. 00	98, 845. 36
期末坏账准备计提 比例（%）	5. 00	10. 00	100. 00	27. 25

② 2023 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
期初数	6, 655. 62		61, 000. 00	67, 655. 62
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	88. 74		-21, 000. 00	-20, 911. 26
本期收回或转回				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期核销				
非同一控制下企业 合并增加			44,940.00	44,940.00
期末数	6,744.36		84,940.00	91,684.36
期末坏账准备计提 比例 (%)	5.00		100.00	41.71

③ 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初数	11,397.91	0.49	61,000.00	72,398.40
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-4,742.29	-0.49		-4,742.78
本期收回或转回				
本期核销				
非同一控制下企业 合并增加				
期末数	6,655.62		61,000.00	67,655.62
期末坏账准备计提 比例 (%)	5.00		100.00	34.85

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2024 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
代扣代缴款项	应收暂付款	85,545.05	1 年以内	23.58	4,277.25
北京英诺威建设工程 管理有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	13.78	2,500.00
龙游县非税收入财政 专户	押金保证金	44,940.00	3 年以上	12.39	44,940.00
浙江日发精密机械 股份有限公司	押金保证金	40,000.00	3 年以上	11.03	40,000.00
中化建国际招标有 限责任公司	押金保证金	30,000.00	1 年以内	8.27	1,500.00
小 计		250,485.05		69.05	93,217.25

2) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
代扣代缴款项	应收暂付款	85,553.50	1 年以内	38.92	4,277.68
龙游县非税收入财政专户（土地履约保证金）	押金保证金	44,940.00	3 年以上	20.44	44,940.00
浙江日发精密机械股份有限公司	押金保证金	40,000.00	3 年以上	18.20	40,000.00
中仪国际招标有限公司	押金保证金	20,000.00	1 年以内	9.10	1,000.00
汤生银	应收暂付款	11,553.50	1 年以内	5.26	577.68
小 计		202,047.00		91.91	90,795.36

3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
上海中车瑞伯德智能系统股份有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	25.76	2,500.00
杭州和泰链运机械科技有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	25.76	2,500.00
浙江日发精密机械股份有限公司	押金保证金	40,000.00	3 年以上	20.61	40,000.00
代扣代缴款项	应收暂付款	33,112.20	1 年以内	17.06	1,655.61
杭州汇亨能源科技有限公司	押金保证金	21,000.00	3 年以上	10.82	21,000.00
小 计		194,112.20		99.99	67,655.61

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2024.3.31			2023.12.31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	13,834,787.36	93,395.86	13,741,391.50	14,566,155.28	108,847.00	14,457,308.28
在产品	3,290,571.91		3,290,571.91	3,618,497.12		3,618,497.12
库存商品	19,559,880.70	1,015,042.52	18,544,838.18	19,737,385.81	968,037.68	18,769,348.13
发出商品	1,237,804.04		1,237,804.04	1,023,274.28		1,023,274.28
委托加工物资	1,062,399.26		1,062,399.26	630,104.16		630,104.16
合同履约成本	10,113,030.63	874,766.91	9,238,263.72	9,823,798.96	874,766.91	8,949,032.05
合 计	49,098,473.90	1,983,205.29	47,115,268.61	49,399,215.61	1,951,651.59	47,447,564.02

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	14, 297, 403. 37	38, 767. 31	14, 258, 636. 06
在产品	3, 397, 927. 12		3, 397, 927. 12
库存商品	9, 029, 483. 60	290, 988. 16	8, 738, 495. 44
发出商品	706, 579. 49		706, 579. 49
委托加工物资			
合同履约成本	13, 347, 874. 54	874, 766. 91	12, 473, 107. 63
合 计	40, 779, 268. 12	1, 204, 522. 38	39, 574, 745. 74

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

① 2024 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	108, 847. 00	21, 962. 13		37, 413. 27		93, 395. 86
库存商品	968, 037. 68	462, 059. 95		415, 055. 11		1, 015, 042. 52
合同履约成本	874, 766. 91					874, 766. 91
合 计	1, 951, 651. 59	484, 022. 08		452, 468. 38		1, 983, 205. 29

② 2023 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	38, 767. 31	104, 620. 76		34, 541. 07		108, 847. 00
库存商品	290, 988. 16	922, 703. 29		245, 653. 77		968, 037. 68
合同履约成本	874, 766. 91					874, 766. 91
合 计	1, 204, 522. 38	1, 027, 324. 05		280, 194. 84		1, 951, 651. 59

③ 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	174, 945. 69	4, 529. 62		140, 708. 00		38, 767. 31
库存商品	105, 369. 86	290, 988. 16		105, 369. 86		290, 988. 16
合同履约成本	404, 235. 99	470, 530. 92				874, 766. 91

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
合 计	684,551.54	766,048.70		246,077.86		1,204,522.38

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
合同履约成本	根据合同履约成本估计售价，减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2024.3.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,383,593.42	72,558.01	1,311,035.41	1,266,919.86	67,820.17	1,199,099.69
合 计	1,383,593.42	72,558.01	1,311,035.41	1,266,919.86	67,820.17	1,199,099.69

(续上表)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	815,532.30	40,806.64	774,725.66
合 计	815,532.30	40,806.64	774,725.66

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024.3.31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,383,593.42	100.00	72,558.01	5.24	1,311,035.41
合 计	1,383,593.42	100.00	72,558.01	5.24	1,311,035.41

(续上表)

种 类	2023.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,266,919.86	100.00	67,820.17	5.35	1,199,099.69
合 计	1,266,919.86	100.00	67,820.17	5.35	1,199,099.69

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	815,532.30	100.00	40,806.64	5.00	774,725.66
合 计	815,532.30	100.00	40,806.64	5.00	774,725.66

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2024. 3. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,383,593.42	72,558.01	5.24
其中：1 年以内	1,345,023.19	67,251.16	5.00
1-2 年	31,321.10	3,132.11	10.00
2-3 年	7,249.13	2,174.74	30.00
小 计	1,383,593.42	72,558.01	5.24

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,266,919.86	67,820.17	5.35
其中：1 年以内	1,217,212.50	60,860.63	5.00
1-2 年	39,763.35	3,976.34	10.00
2-3 年	9,944.01	2,983.20	30.00
小 计	1,266,919.86	67,820.17	5.35

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	815,532.30	40,806.64	5.00
其中：1 年以内	814,931.90	40,746.60	5.00

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1-2 年	600. 40	60. 04	10. 00
2-3 年			
小 计	815, 532. 30	40, 806. 64	5. 00

(3) 减值准备变动情况

1) 2024 年 1-3 月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	67, 820. 17	4, 737. 84				72, 558. 01
合 计	67, 820. 17	4, 737. 84				72, 558. 01

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	40, 806. 64	27, 013. 53				67, 820. 17
合 计	40, 806. 64	27, 013. 53				67, 820. 17

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	36, 585. 00	4, 221. 64				40, 806. 64
合 计	36, 585. 00	4, 221. 64				40, 806. 64

10. 其他流动资产

项 目	2024. 3. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	119, 047. 11		119, 047. 11	28, 519. 25		28, 519. 25
预缴房产税						
待抵扣增值税进项税额	11, 441. 66		11, 441. 66			
预缴土地使用税	180. 00		180. 00			
合 计	130, 668. 77		130, 668. 77	28, 519. 25		28, 519. 25

(续上表)

项 目	2022. 12. 31

	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税			
预缴房产税	52,963.20		52,963.20
待抵扣增值税进项税额			
预缴土地使用税			
合 计	52,963.20		52,963.20

11. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2024 年 1-3 月

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	112,712,465.31	2,062,677.78	68,843,630.59	4,869,926.49	188,488,700.17
本期增加金额	1,727,821.85	120,486.73	8,495.58		1,856,804.16
1) 购置		109,424.78	8,495.58		117,920.36
2) 在建工程转入	1,727,821.85	11,061.95			1,738,883.80
本期减少金额					
期末数	114,440,287.16	2,183,164.51	68,852,126.17	4,869,926.49	190,345,504.33
累计折旧					
期初数	12,555,962.11	1,152,324.37	30,541,386.56	3,043,811.90	47,293,484.94
本期增加金额	1,339,395.27	60,000.12	1,399,631.98	154,369.72	2,953,397.09
计提	1,339,395.27	60,000.12	1,399,631.98	154,369.72	2,953,397.09
本期减少金额					
期末数	13,895,357.38	1,212,324.49	31,941,018.54	3,198,181.62	50,246,882.03
减值准备					
期初数			931,990.17		931,990.17
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数			931,990.17		931,990.17
账面价值					

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
期末账面价值	100,544,929.78	970,840.02	35,979,117.46	1,671,744.87	139,166,632.13
期初账面价值	100,156,503.20	910,353.41	37,370,253.86	1,826,114.59	140,263,225.06

2) 2023 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	26,164,147.67	1,227,642.20	40,606,395.85	2,637,816.16	70,636,001.88
本期增加金额	86,548,317.64	835,035.58	28,242,102.00	2,366,431.45	117,991,886.67
1) 购置	3,386,595.13	186,161.94	2,472,088.73	1,459,999.99	7,504,845.79
2) 在建工程转入	55,645,177.12		2,080,077.55		57,725,254.67
3) 企业合并增加	27,516,545.39	648,873.64	23,689,935.72	906,431.46	52,761,786.21
本期减少金额			4,867.26	134,321.12	139,188.38
1) 处置或报废			4,867.26	134,321.12	139,188.38
期末数	112,712,465.31	2,062,677.78	68,843,630.59	4,869,926.49	188,488,700.17
累计折旧					
期初数	5,599,016.99	837,538.23	17,203,886.13	2,480,686.95	26,121,128.30
本期增加金额	6,956,945.12	314,786.14	13,342,124.33	690,730.07	21,304,585.66
1) 计提	3,897,570.51	240,531.80	3,855,685.50	268,768.94	8,262,556.75
2) 企业合并增加	3,059,374.61	74,254.34	9,486,438.83	421,961.13	13,042,028.91
本期减少金额			4,623.90	127,605.12	132,229.02
1) 处置或报废			4,623.90	127,605.12	132,229.02
期末数	12,555,962.11	1,152,324.37	30,541,386.56	3,043,811.90	47,293,484.94
减值准备					
期初数					
本期增加金额			931,990.17		931,990.17
1) 计提			931,990.17		931,990.17
本期减少金额					
期末数			931,990.17		931,990.17
账面价值					
期末账面价值	100,156,503.20	910,353.41	37,370,253.86	1,826,114.59	140,263,225.06

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
期初账面价值	20,565,130.68	390,103.97	23,402,509.72	157,129.21	44,514,873.58

3) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	26,164,147.67	1,100,208.56	34,906,302.96	3,669,940.10	65,840,599.29
本期增加金额		127,433.64	5,700,092.89		5,827,526.53
1) 购置		127,433.64			127,433.64
2) 在建工程转入			5,700,092.89		5,700,092.89
本期减少金额				1,032,123.94	1,032,123.94
1) 处置或报废				1,032,123.94	1,032,123.94
期末数	26,164,147.67	1,227,642.20	40,606,395.85	2,637,816.16	70,636,001.88
累计折旧					
期初数	4,324,753.76	608,545.44	14,595,171.86	3,399,095.99	22,927,567.05
本期增加金额	1,274,263.23	228,992.79	2,608,714.27	62,108.56	4,174,078.85
1) 计提	1,274,263.23	228,992.79	2,608,714.27	62,108.56	4,174,078.85
本期减少金额				980,517.60	980,517.60
1) 处置或报废				980,517.60	980,517.60
期末数	5,599,016.99	837,538.23	17,203,886.13	2,480,686.95	26,121,128.30
账面价值					
期末账面价值	20,565,130.68	390,103.97	23,402,509.72	157,129.21	44,514,873.58
期初账面价值	21,839,393.91	491,663.12	20,311,131.10	270,844.11	42,913,032.24

(2) 暂时闲置固定资产

1) 2024 年 3 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	6,247,787.64	1,736,482.48	931,990.17	3,579,314.99	
小 计	6,247,787.64	1,736,482.48	931,990.17	3,579,314.99	

2) 2023 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	6,247,787.64	1,588,097.47	931,990.17	3,727,700.00	
小 计	6,247,787.64	1,588,097.47	931,990.17	3,727,700.00	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
杭州吉宝智能集中水处理 数字工厂项目	48,570,173.15	正在办理产权手续中
小 计	48,570,173.15	

(4) 固定资产减值测试情况

2023 年度

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
专用设备	4,659,690.17	3,727,700.00	931,990.17
小 计	4,659,690.17	3,727,700.00	931,990.17

(续上表)

项 目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
专用设备	管理层参考市场因素综合判断	管理层对使用价值下降或计划对外 转让的闲置机器设备等参考市场因 素计提减值准备
小 计		

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2024. 3. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司智能集中水处理 数字工厂项目						
侨宏机械公司年产 5000 吨数控机床零部 件 2500 吨工程机械零 部件 1500 吨汽车零部 件 1000 吨其他零部件 生产线技改项目	3,202,693.08		3,202,693.08	3,202,693.08		3,202,693.08
公司年产 200 台套智 能排屑粉碎压饼装备 车间改造项目	3,876,106.20		3,876,106.20	336,283.19		336,283.19
零星工程				1,679,373.67		1,679,373.67
合 计	7,078,799.28		7,078,799.28	5,218,349.94		5,218,349.94

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
公司智能集中水处理数字工厂项目	45, 479, 189. 59		45, 479, 189. 59
侨宏机械公司年产5000吨数控机床零部件2500吨工程机械零部件1500吨汽车零部件1000吨其他零部件生产线技改项目			
公司年产200台套智能排屑粉碎压饼装备车间改造项目			
零星工程			
合 计	45, 479, 189. 59		45, 479, 189. 59

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2024 年 1-3 月

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数
公司智能集中水处理数字工厂项目	11,000.00		53,168.55	53,168.55		
侨宏机械公司年产5000吨数控机床零部件2500吨工程机械零部件1500吨汽车零部件1000吨其他零部件生产线技改项目	965.00	3,202,693.08				3,202,693.08
公司年产200台套智能排屑粉碎压饼装备车间改造项目	900.00	336,283.19	3,539,823.01			3,876,106.20
小 计		3,538,976.27	3,592,991.56	53,168.55		7,078,799.28

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
公司智能集中水处理数字工厂项目	57.71	100.00	1,243,602.11			金融机构借款/自有资金
侨宏机械公司年产5000吨数控机床零部件2500吨工程机械零部件1500吨汽车零部件1000吨其他零部件生产线技改项目	33.19	34.00				自有资金
公司年产200台套智能排屑粉碎压饼装备车间改造项目	43.07	44.00				自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
小 计			1,243,602.11			

2) 2023 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
公司智能集中水处理数字工厂项目	11,000.00	45,479,189.59	12,246,065.08	57,725,254.67		
侨宏机械公司年产5000吨数控机床零部件2500吨工程机械零部件1500吨汽车零部件1000吨其他零部件生产线技改项目	965.00		3,202,693.08			3,202,693.08
公司年产200台套智能排屑粉碎压饼装备车间改造项目	900.00		336,283.19			336,283.19
小 计		45,479,189.59	15,785,041.35	57,725,254.67		3,538,976.27

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
公司智能集中水处理数字工厂项目	57.66	99.00	1,243,602.11	353,431.27	4.61	金融机构借款/自有资金
侨宏机械公司年产5000吨数控机床零部件2500吨工程机械零部件1500吨汽车零部件1000吨其他零部件生产线技改项目	33.19	34.00				自有资金
公司年产200台套智能排屑粉碎压饼装备车间改造项目	3.74	4.00				自有资金
小 计			1,243,602.11	353,431.27		

3) 2022 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
公司智能集中水处理数字工厂项目	11,000.00	18,024,570.10	33,154,712.38	5,700,092.89		45,479,189.59
小 计	11,000.00	18,024,570.10	33,154,712.38	5,700,092.89		45,479,189.59

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
公司智能集中水处理数字工厂项目	46.53	47.00	890,170.84	816,545.84	4.65	金融机构借款/自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
小 计			890,170.84	816,545.84		

13. 使用权资产

(1) 2023 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	1,026,317.95	190,854.48	1,217,172.43
本期增加金额			
本期减少金额	1,026,317.95	190,854.48	1,217,172.43
1) 处置	1,026,317.95	190,854.48	1,217,172.43
期末数			
累计折旧			
期初数	1,026,317.95	190,854.48	1,217,172.43
本期增加金额			
本期减少金额	1,026,317.95	190,854.48	1,217,172.43
1) 处置	1,026,317.95	190,854.48	1,217,172.43
期末数			
账面价值			
期末账面价值			
期初账面价值			

(2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	1,026,317.95	190,854.48	1,217,172.43
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	1,026,317.95	190,854.48	1,217,172.43
累计折旧			

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
期初数	513,158.98	73,677.24	586,836.22
本期增加金额	513,158.97	117,177.24	630,336.21
1) 计提	513,158.97	117,177.24	630,336.21
本期减少金额			
期末数	1,026,317.95	190,854.48	1,217,172.43
账面价值			
期末账面价值			
期初账面价值	513,158.97	117,177.24	630,336.21

14. 无形资产

(1) 2024 年 1-3 月

项 目	土地使用权	应用软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	31,005,929.24	776,448.50	5,796,725.00	37,579,102.74
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	31,005,929.24	776,448.50	5,796,725.00	37,579,102.74
累计摊销				
期初数	3,673,117.63	220,697.29	737,765.00	4,631,579.92
本期增加金额	189,850.94	35,732.81	316,185.00	541,768.75
1) 计提	189,850.94	35,732.81	316,185.00	541,768.75
本期减少金额				
期末数	3,862,968.57	256,430.10	1,053,950.00	5,173,348.67
账面价值				
期末账面价值	27,142,960.67	520,018.40	4,742,775.00	32,405,754.07
期初账面价值	27,332,811.61	555,751.21	5,058,960.00	32,947,522.82

(2) 2023 年度

项 目	土地使用权	应用软件	专利权	合 计

项 目	土地使用权	应用软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	21,893,594.62	435,349.81		22,328,944.43
本期增加金额	9,112,334.62	341,098.69	5,796,725.00	15,250,158.31
1) 购置		341,098.69		341,098.69
2) 企业合并增加	9,112,334.62		5,796,725.00	14,909,059.62
本期减少金额				
期末数	31,005,929.24	776,448.50	5,796,725.00	37,579,102.74
累计摊销				
期初数	2,308,979.28	120,895.20		2,429,874.48
本期增加金额	1,364,138.35	99,802.09	737,765.00	2,201,705.44
1) 计提	682,342.11	99,802.09	737,765.00	1,519,909.20
2) 企业合并增加	681,796.24			681,796.24
本期减少金额				
期末数	3,673,117.63	220,697.29	737,765.00	4,631,579.92
账面价值				
期末账面价值	27,332,811.61	555,751.21	5,058,960.00	32,947,522.82
期初账面价值	19,584,615.34	314,454.61		19,899,069.95

(3) 2022 年度

项 目	土地使用权	应用软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	21,893,594.62	366,924.37		22,260,518.99
本期增加金额		68,425.44		68,425.44
1) 购置		68,425.44		68,425.44
本期减少金额				
期末数	21,893,594.62	435,349.81		22,328,944.43
累计摊销				
期初数	1,767,420.31	38,504.39		1,805,924.70
本期增加金额	541,558.97	82,390.81		623,949.78
1) 计提	541,558.97	82,390.81		623,949.78

项 目	土地使用权	应用软件	专利权	合 计
本期减少金额				
期末数	2,308,979.28	120,895.20		2,429,874.48
账面价值				
期末账面价值	19,584,615.34	314,454.61		19,899,069.95
期初账面价值	20,126,174.31	328,419.98		20,454,594.29

15. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024. 3. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
侨宏机械公司	46,031,278.47	14,898,992.05	31,132,286.42	46,031,278.47	14,851,559.48	31,179,718.99
合 计	46,031,278.47	14,898,992.05	31,132,286.42	46,031,278.47	14,851,559.48	31,179,718.99

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
侨宏机械公司			
合 计			

(2) 商誉账面原值

1) 2024 年 1-3 月

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
侨宏机械公司	46,031,278.47			46,031,278.47
合 计	46,031,278.47			46,031,278.47

2) 2023 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
侨宏机械公司		46,031,278.47		46,031,278.47
合 计		46,031,278.47		46,031,278.47

(3) 商誉减值准备

1) 2024 年 1-3 月

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
侨宏机械公司	14,851,559.48	47,432.57		14,898,992.05
合 计	14,851,559.48	47,432.57		14,898,992.05

2) 2023 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
侨宏机械公司		14,851,559.48		14,851,559.48
合 计		14,851,559.48		14,851,559.48

(4) 商誉减值测试过程

基于商誉减值测试目的，将整体商誉划分为两部分：核心商誉和因确认递延所得税负债而形成的商誉。

因确认递延所得税负债而形成的商誉减值测试对于因确认递延所得税负债而形成的商誉，随着递延所得税负债的转回，其可减少未来所得税费用的金额随之减少，从而导致其回收金额小于账面价值，因此应逐步就各期转回的递延所得税负债计提同等金额的商誉减值准备。对于因非同一控制下企业合并时资产评估增值确认递延所得税负债而形成的商誉，2023 年度和 2024 年 1-3 月就转回的递延所得税负债计提同等金额的商誉减值准备分别为 110,675.99 元和 47,432.57 元。

(5) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2023 年度

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
侨宏机械公司资产组	与侨宏机械公司购买日相关的资产组	不适用	是

(6) 可收回金额的具体确定方法

2023 年度

1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期归属于本公司计提减值金额
侨宏机械公司资产组	154,226,904.99	133,168,500.00	14,740,883.49

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期归属于本公司计提减值金额
小 计	154,226,904.99	133,168,500.00	14,740,883.49

（续上表）

项 目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
侨宏机械公司资产组	5	增长率 1.04%-2.69%，毛利率 24.73%-26.00%，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标确定依据	增长率 0%，毛利率 26.00%，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标确定依据	11.28%，反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率
小 计				

2) 其他说明

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报〔2024〕700号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 133,168,500.00 元，账面价值 154,226,904.99 元，本期应确认商誉减值损失 21,058,404.99 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 14,740,883.49 元。

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2024. 3. 31		2023. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,967,824.45	2,245,173.67	14,929,883.97	2,239,482.60
与资产相关的政府补助分摊	2,504,477.87	375,671.68	2,567,719.28	385,157.89
预计负债	601,437.18	90,215.58	548,475.68	82,271.35
合 计	18,073,739.50	2,711,060.93	18,046,078.93	2,706,911.84

（续上表）

项 目	2022. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,867,321.83	1,480,098.29
与资产相关的政府补助分摊	2,803,694.93	420,554.24
预计负债	407,156.62	61,073.49
合 计	13,078,173.38	1,961,726.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024. 3. 31		2023. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	91,463.81	13,719.57		
固定资产加速折旧	11,459,556.67	1,718,933.50	11,651,431.97	1,747,714.79
非同一控制下企业合并的评估增值	12,330,207.47	1,849,531.12	12,781,946.20	1,917,291.93
合 计	23,881,227.95	3,582,184.19	24,433,378.17	3,665,006.72

(续上表)

项 目	2022. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	40,865.90	6,129.89
固定资产加速折旧	10,304,514.02	1,545,677.10
非同一控制下企业合并的评估增值		
合 计	10,345,379.92	1,551,806.99

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2024. 3. 31		2023. 12. 31	
	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	1,732,653.07	978,407.86	1,745,518.50	961,393.34
递延所得税负债	1,732,653.07	1,849,531.12	1,745,518.50	1,919,488.22

(续上表)

项 目	2022. 12. 31	
	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	1,551,806.99	409,919.03
递延所得税负债	1,551,806.99	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
可抵扣暂时性差异	1,757,356.86	2,111,684.65	2,924,243.32
合 计	1,757,356.86	2,111,684.65	2,924,243.32

17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	2024. 3. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	1,300,162.63		1,300,162.63	2,315,065.74		2,315,065.74
合同资产	3,286,130.53	164,306.53	3,121,824.00	3,444,542.38	172,227.12	3,272,315.26
合 计	4,586,293.16	164,306.53	4,421,986.63	5,759,608.12	172,227.12	5,587,381.00

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	1,282,662.17		1,282,662.17
合同资产	2,379,369.92	119,694.07	2,259,675.85
合 计	3,662,032.09	119,694.07	3,542,338.02

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	2024. 3. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	3,286,130.53	164,306.53	3,121,824.00	3,444,542.38	172,227.12	3,272,315.26
合 计	3,286,130.53	164,306.53	3,121,824.00	3,444,542.38	172,227.12	3,272,315.26

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,379,369.92	119,694.07	2,259,675.85
合 计	2,379,369.92	119,694.07	2,259,675.85

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	2024. 3. 31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	3,286,130.53	100.00	164,306.53	5.00	3,121,824.00
合 计	3,286,130.53	100.00	164,306.53	5.00	3,121,824.00

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	3,444,542.38	100.00	172,227.12	5.00	3,272,315.26
合 计	3,444,542.38	100.00	172,227.12	5.00	3,272,315.26

(续上表)

种 类	2022.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	2,379,369.92	100.00	119,694.07	5.03	2,259,675.85
合 计	2,379,369.92	100.00	119,694.07	5.03	2,259,675.85

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2024.3.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	3,286,130.53	164,306.53	5.00
小 计	3,286,130.53	164,306.53	5.00

(续上表)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	3,444,542.38	172,227.12	5.00
小 计	3,444,542.38	172,227.12	5.00

(续上表)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	2,379,369.92	119,694.07	5.03
小 计	2,379,369.92	119,694.07	5.03

3) 减值准备变动情况

① 2024 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	172,227.12	-7,920.59				164,306.53
合 计	172,227.12	-7,920.59				164,306.53

② 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	119,694.07	52,533.05				172,227.12
合 计	119,694.07	52,533.05				172,227.12

③ 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备		119,694.07				119,694.07
合 计		119,694.07				119,694.07

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2024 年 3 月 31 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	29,077,592.77	24,845,893.26	抵押	银行融资抵押
无形资产	14,909,059.62	13,546,165.13	抵押	银行融资抵押
固定资产	7,955,200.30	4,682,520.96	售后租回	售后租回
合 计	51,941,852.69	43,074,579.35		

(2) 2023 年 12 月 31 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	451.71	451.71	保证金	银行承兑汇票保证金
应收票据	100,000.00	100,000.00	质押	质押用于开立银行承兑汇票
固定资产	40,380,628.31	34,685,529.42	抵押	银行融资抵押
无形资产	29,064,461.74	27,126,043.78	抵押	银行融资抵押
固定资产	7,955,200.30	4,871,944.77	售后租回	售后租回
合 计	77,500,742.06	66,783,969.68		

(3) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	12,988,750.79	11,172,010.92	抵押	银行融资抵押
无形资产	13,891,914.62	12,870,315.34	抵押	银行融资抵押
合 计	26,880,665.41	24,042,326.26		

19. 短期借款

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
抵押借款	14,024,665.41	14,027,765.41	
信用借款	100,095,534.25	120,115,726.03	
未终止确认的应收票据 贴现	3,514,651.79	1,291,505.86	
合 计	117,634,851.45	135,434,997.30	

20. 应付票据

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
银行承兑汇票		80,000.00	
合 计		80,000.00	

21. 应付账款

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
货 款	45,023,124.20	56,697,020.62	34,830,235.11
设备及工程款	4,089,049.74	12,836,643.86	10,790,092.73
费用类款项	877,451.60	643,071.57	422,502.12
合 计	49,989,625.54	70,176,736.05	46,042,829.96

22. 合同负债

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
货 款	11,477,499.97	10,741,869.24	15,432,578.96
合 计	11,477,499.97	10,741,869.24	15,432,578.96

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2024 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,160,594.56	14,865,888.95	14,827,983.56	7,198,499.95

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利—设定提存计划	593,707.97	777,558.15	1,077,142.61	294,123.51
合 计	7,754,302.53	15,643,447.10	15,905,126.17	7,492,623.46

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,706,306.94	60,772,968.28	59,318,680.66	7,160,594.56
离职后福利—设定提存计划	196,548.81	3,162,904.64	2,765,745.48	593,707.97
合 计	5,902,855.75	63,935,872.92	62,084,426.14	7,754,302.53

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,422,355.81	45,129,228.54	46,845,277.41	5,706,306.94
离职后福利—设定提存计划	229,262.93	2,474,487.96	2,507,202.08	196,548.81
合 计	7,651,618.74	47,603,716.50	49,352,479.49	5,902,855.75

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2024 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,929,552.49	13,672,469.84	13,615,754.01	6,986,268.32
职工福利费		217,261.99	217,261.99	
社会保险费	231,042.07	557,779.53	582,581.97	206,239.63
其中：医疗保险费	198,331.96	505,151.13	515,065.00	188,418.09
工伤保险费	32,710.11	52,628.40	67,516.97	17,821.54
住房公积金		142,000.00	136,008.00	5,992.00
工会经费和职工教育经费		276,377.59	276,377.59	
小 计	7,160,594.56	14,865,888.95	14,827,983.56	7,198,499.95

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,539,345.37	54,932,239.44	53,542,032.32	6,929,552.49
职工福利费		2,117,035.62	2,117,035.62	
社会保险费	166,961.57	2,056,143.78	1,992,063.28	231,042.07

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费	159,370.72	1,873,759.66	1,834,798.42	198,331.96
工伤保险费	7,590.85	182,384.12	157,264.86	32,710.11
住房公积金		424,704.00	424,704.00	
工会经费和职工教育经费		1,242,845.44	1,242,845.44	
小 计	5,706,306.94	60,772,968.28	59,318,680.66	7,160,594.56

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,168,887.13	40,635,775.30	42,265,317.06	5,539,345.37
职工福利费	92,987.50	2,163,165.21	2,256,152.71	
社会保险费	160,481.18	1,775,565.38	1,769,084.99	166,961.57
其中：医疗保险费	156,531.24	1,690,247.52	1,687,408.04	159,370.72
工伤保险费	3,949.94	85,317.86	81,676.95	7,590.85
工会经费和职工教育经费		554,722.65	554,722.65	
小 计	7,422,355.81	45,129,228.54	46,845,277.41	5,706,306.94

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2024 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	573,234.34	750,745.80	1,039,998.82	283,981.32
失业保险费	20,473.63	26,812.35	37,143.79	10,142.19
小 计	593,707.97	777,558.15	1,077,142.61	294,123.51

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	189,771.26	3,053,827.84	2,670,364.76	573,234.34
失业保险费	6,777.55	109,076.80	95,380.72	20,473.63
小 计	196,548.81	3,162,904.64	2,765,745.48	593,707.97

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	221,357.32	2,389,159.08	2,420,745.14	189,771.26

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费	7,905.61	85,328.88	86,456.94	6,777.55
小 计	229,262.93	2,474,487.96	2,507,202.08	196,548.81

24. 应交税费

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
增值税	4,323,861.80	3,698,175.38	6,851,155.21
企业所得税	1,918,370.96	4,170,444.07	14,147,521.74
代扣代缴个人所得税	13,293.46	57,948.50	51,108.09
城市维护建设税	161,492.63	125,344.32	353,205.27
房产税	242,075.34	757,970.46	179,944.32
土地使用税	80,888.00	361,902.00	
教育费附加	74,651.55	61,007.41	151,373.70
地方教育附加	45,263.23	36,167.12	100,915.80
印花税	40,999.41	71,408.40	62,729.47
残保金	94,386.48		
合 计	6,995,282.86	9,340,367.66	21,897,953.60

25. 其他应付款

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应付暂收款	283,498.38	358,409.83	913,371.63
押金保证金	80,000.00	30,000.00	
拆借款			26,848,977.73
股权转让款			12,741,110.02
其 他		206.15	1,017.56
合 计	363,498.38	388,615.98	40,504,476.94

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
一年内到期的长期借款		3,444,911.22	1,001,359.72
一年内到期的长期应付款	367,152.99	833,226.89	
一年内到期的租赁负债			1,107,360.00
合 计	367,152.99	4,278,138.11	2,108,719.72

27. 其他流动负债

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
待转销项税额	348,911.86	681,551.80	1,165,189.82
未终止确认的应收票据背书	44,270,287.00	32,300,124.67	37,251,784.43
合 计	44,619,198.86	32,981,676.47	38,416,974.25

28. 长期借款

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
抵押借款		19,237,425.77	22,523,963.19
合 计		19,237,425.77	22,523,963.19

29. 预计负债

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31	形成原因
产品质量保证	702,752.14	648,918.64	497,967.16	销售质保期保修义务
合 计	702,752.14	648,918.64	497,967.16	

30. 递延收益

(1) 2024 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,567,719.28		63,241.41	2,504,477.87	收到与资产相关的政府补助
合 计	2,567,719.28		63,241.41	2,504,477.87	

(2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,803,694.93		235,975.65	2,567,719.28	收到与资产相关的政府补助
合 计	2,803,694.93		235,975.65	2,567,719.28	

(3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	774,276.67	2,200,600.00	171,181.74	2,803,694.93	收到与资产相关的政府补助
合 计	774,276.67	2,200,600.00	171,181.74	2,803,694.93	

31. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
沈江湧	28,110,000.00	28,110,000.00	29,700,000.00
杭州吉勇企业咨询合伙企业(有限合伙)	3,700,000.00	3,700,000.00	3,700,000.00
三亚圣港创业投资有限公司	2,023,000.00	2,023,000.00	
陈 群	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
沈柏懿	1,590,000.00	1,590,000.00	
万林国际控股有限公司	517,000.00	517,000.00	
周国君	506,000.00	506,000.00	
王丽芳	203,000.00	203,000.00	
武本科	51,000.00	51,000.00	
合 计	38,700,000.00	38,700,000.00	35,400,000.00

(2) 其他说明

1) 2022 年度

① 根据 2022 年 1 月 21 日罗湘仪与陈群签订的《股权转让协议》，罗湘仪将其持有的公司 2,000,000.00 元出资额（占注册资本的 6.31%）以 2,000,000.00 元的价格转让给陈群。公司已于 2022 年 1 月 24 日办妥工商变更登记手续。

② 根据 2022 年 11 月 16 日第二次临时股东大会决议，由杭州吉勇企业咨询合伙企业（有限合伙）以 2.90 元/股的价格向本公司增资 10,730,000.00 元，其中计入股本 3,700,000.00 元，计入资本公积 7,030,000.00 元。上述增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具《验资报告》(天健验〔2022〕746 号)。公司已于 2022 年 12

月 13 日办妥工商变更登记手续。

2) 2023 年度

① 根据 2023 年 11 月 30 日沈江湧与其女儿沈柏懿签订的《沈江湧与沈柏懿关于浙江吉宝智能设备股份有限公司之股权转让协议》，沈江湧将其持有的公司 4.4915% 股权以 1,590,000.00 元的价格转让给其女儿沈柏懿。公司已于 2023 年 12 月 28 日办妥工商变更登记手续。

② 根据公司 2023 年 12 月 18 日第四次临时股东大会决议,由王丽芳、武本科、周国君、三亚圣港创业投资有限公司和万林国际控股有限公司以 19.77 元/股的价格向本公司增资 65,254,200.00 元,其中计入股本 3,300,000.00 元,计入资本公积 61,954,200.00 元。上述增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具《验资报告》(天健验(2024)144 号)。公司已于 2023 年 12 月 28 日办妥工商变更登记手续。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2024.3.31	2023.12.31	2022.12.31
资本溢价(股本溢价)	159,195,988.17	159,195,988.17	97,176,788.17
其他资本公积	7,827,109.51	6,288,255.77	297,419.19
合 计	167,023,097.68	165,484,243.94	97,474,207.36

(2) 其他说明

1) 2022 年度

① 2022 年 12 月,杭州吉勇企业咨询合伙企业(有限合伙)向公司溢价增资增加资本公积 7,030,000.00 元,详见本财务报表附注五(一)31 之说明;

② 公司当期确认以权益结算的股份支付总额 297,419.19 元,相应增加资本公积 297,419.19 元,详见本财务报表附注十二之说明;

③ 公司以 2022 年 5 月 31 日经审计的净资产为基准,整体变更为股份有限公司,于 2022 年 9 月 26 日在杭州市市场监督管理局办妥工商变更手续。截至 2022 年 5 月 31 日的盈余公积 7,533,936.72 元、未分配利润 89,353,961.47 元转增资本公积 96,887,898.19 元;

④ 2022 年 12 月,公司同一控制企业合并杭州云顶精密制造有限公司(以下简称云顶精密公司)及杭州佳飞链条有限公司(以下简称佳飞链条公司),将长期股权投资的初

始投资成本与支付的现金之间的差额 3,432,587.27 元冲减资本公积；同时将云顶精密公司及佳飞链条公司合并日净资产与公司长期股权投资予以合并抵销，减少资本公积 14,308,522.75 元。

2) 2023 年度

① 2023 年 12 月，王丽芳、武本科等向公司溢价增资增加资本公积 61,954,200.00 元，详见本财务报表附注五(一)31 之说明；

② 公司当期确认以权益结算的股份支付总额 5,990,836.58 元，相应增加资本公积 5,990,836.58 元，详见本财务报表附注十二之说明；

③ 2023 年 12 月，陈群向公司补足出资增加资本公积 65,000.00 元。

3) 2024 年 1-3 月

公司当期确认以权益结算的股份支付总额 1,538,853.74 元，相应增加资本公积 1,538,853.74 元，详见本财务报表附注十二之说明。

33. 其他综合收益

(1) 明细情况

1) 2024 年 1-3 月

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益								
其中：其他债权投资公允价值变动	-1,187,371.97	462,240.63		69,336.09	392,904.54			-794,467.43
其他债权投资信用减值准备	1,187,371.97	-462,240.63		-69,336.09	-392,904.54			794,467.43

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
其他综合收益合计								

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 （税后归 属于母公 司）	
		本期所得税前发 生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后 归属 于少 数股 东		
将重分类进损 益的其他综合 收益								
其中：其他债权 投 资 公 允 价值变动	-73,903.67	-1,309,962.71		-196,494.41	-1,113,468.30			-1,187,371.97
其他债权 投资信用 减值准备	73,903.67	1,309,962.71		196,494.41	1,113,468.30			1,187,371.97
其他综合收益 合计								

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 （税后归 属于母公 司）	
		本期所得税前发 生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后 归属 于少 数股 东		
将重分类进损 益的其他综合								

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 （税后归 属于母公 司）	
		本期所得税前发 生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后 归属 于少 数股 东		
收益								
其中：其他债权 投资公允 价值变动		-86,945.50		-13,041.83	-73,903.67			-73,903.67
其他债权 投资信用 减值准备		86,945.50		13,041.83	73,903.67			73,903.67
其他综合收益 合计								

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
法定盈余公积	10,928,121.56	10,928,121.56	5,879,319.59
合 计	10,928,121.56	10,928,121.56	5,879,319.59

(2) 其他说明

1) 2022 年度

① 公司以 2022 年 5 月 31 日经审计的净资产为基准，整体变更为股份有限公司，相应将截至 2022 年 5 月 31 日的盈余公积 7,533,936.72 元转增资本公积，详见本财务报表附注五(一)31 之说明。

② 根据公司章程规定，按 2022 年度母公司实现的净利润计提 10%的法定盈余公积 4,891,664.66 元。

2) 2023 年度

根据公司章程规定，按 2023 年度母公司实现的净利润计提 10%的法定盈余公积 5,048,801.97 元。

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	62,782,555.95	25,379,281.51	68,192,529.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			5,006,440.12
期初未分配利润	62,782,555.95	25,379,281.51	73,198,969.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,813,810.69	42,452,076.41	46,425,938.29
减：提取法定盈余公积		5,048,801.97	4,891,664.66
净资产折股			89,353,961.47
期末未分配利润	74,596,366.64	62,782,555.95	25,379,281.51

(2) 调整期初未分配利润明细

2022 年度

根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 5,006,440.12 元。

(3) 其他说明

公司以 2022 年 5 月 31 日经审计的净资产为基准，整体变更为股份有限公司，转出未分配利润 89,353,961.47 元，详见本财务报表附注五(一)32 之说明。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2024 年 1-3 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	83,292,071.62	57,041,801.26	335,304,513.49	225,237,122.56
其他业务收入	456,714.90	456,714.90	1,918,215.75	1,918,215.75
合 计	83,748,786.52	57,498,516.16	337,222,729.24	227,155,338.31
其中：与客户之间的合同产生的收入	83,748,786.52	57,498,516.16	337,222,729.24	227,155,338.31

（续上表）

项 目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务收入	248,314,952.32	168,183,045.08

项 目	2022 年度	
	收入	成本
其他业务收入	1,676,533.14	1,676,533.14
合 计	249,991,485.46	169,859,578.22
其中：与客户之间的 合同产生的收入	249,991,485.46	169,859,578.22

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2024 年 1-3 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例 (%)
纽威数控装备（苏州）股份有限公司及其关联公司	8,969,469.08	10.71
徐工集团工程机械股份有限公司及其控制的公司	8,883,857.39	10.61
友嘉国际数控机床有限公司及其控制的公司	5,595,358.54	6.68
安徽新诺精工股份有限公司及其控制的公司	5,258,468.90	6.28
天通控股股份有限公司及其控制的公司	4,903,240.78	5.85
小 计	33,610,394.69	40.13

2) 2023 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例 (%)
纽威数控装备（苏州）股份有限公司及其关联公司	36,028,886.17	10.68
徐工集团工程机械股份有限公司及其控制的公司	31,956,426.17	9.48
友嘉国际数控机床有限公司及其控制的公司	23,270,179.45	6.90
天通控股股份有限公司及其控制的公司	21,805,304.56	6.47
安徽新诺精工股份有限公司及其控制的公司	21,466,639.01	6.37
小 计	134,527,435.36	39.90

3) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例 (%)
友嘉国际数控机床有限公司及其控制的公司	37,110,118.97	14.84
纽威数控装备（苏州）股份有限公司及其关联公司	24,758,499.19	9.90
津上精密机床（浙江）有限公司及其控制的公司[注]	19,769,980.27	7.91
徐工集团工程机械股份有限公司及其控制的公司	19,479,318.54	7.79

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
安徽新诺精工股份有限公司及其控制的公司	17,840,720.49	7.14
小 计	118,958,637.46	47.58

[注]安徽津上精密机床有限公司受津上精密机床（浙江）有限公司控制，故本财务报表附注中营业收入发生额包括上述公司数据

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2024 年 1-3 月		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
机床辅助机械装备	35,923,320.82	30,726,872.55	158,380,634.00	125,214,577.85	155,477,440.09	114,875,644.06
机床功能部件	46,254,768.50	25,703,417.72	162,880,923.66	92,009,395.91	88,562,999.08	50,259,205.65
机床加工废物（液）整体解决方案	1,113,982.30	611,510.98	14,042,955.83	8,013,148.80	4,274,513.15	3,048,195.37
其 他	456,714.90	456,714.90	1,918,215.75	1,918,215.75	1,676,533.14	1,676,533.14
小 计	83,748,786.52	57,498,516.16	337,222,729.24	227,155,338.31	249,991,485.46	169,859,578.22

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
在某一时点确认收入	83,748,786.52	337,222,729.24	249,991,485.46
小 计	83,748,786.52	337,222,729.24	249,991,485.46

(3) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
营业收入	2,213,481.16	10,126,644.11	4,044,719.54
小 计	2,213,481.16	10,126,644.11	4,044,719.54

2. 税金及附加

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	225,383.05	1,243,936.73	868,385.61
教育费附加	101,064.22	553,744.09	372,165.25
印花税	40,999.41	255,149.24	123,120.14
房产税	290,709.74	893,419.66	179,944.32

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
地方教育附加	67,376.16	369,162.68	248,110.16
车船税	660.00	6,368.80	4,008.80
土地使用税	49,908.00	323,552.00	
合 计	776,100.58	3,645,333.20	1,795,734.28

3. 销售费用

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	606,247.89	2,283,147.77	1,800,928.38
业务招待费	148,734.86	419,873.41	220,368.50
股权激励费用	97,688.61	349,121.56	18,890.14
折旧及摊销	53,113.99	148,806.47	5,026.61
差旅费	64,041.03	348,107.02	163,880.90
其 他	48,575.41	163,133.19	17,135.77
合 计	1,018,401.79	3,712,189.42	2,226,230.30

4. 管理费用

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,480,733.96	6,022,868.80	4,223,251.03
折旧及摊销	1,252,557.43	2,130,646.73	737,038.12
股权激励费用	918,162.63	3,634,352.20	177,969.21
办公费	459,405.21	1,557,252.48	1,109,582.60
业务招待费	306,604.80	1,077,041.44	1,403,483.55
中介机构服务费	79,091.16	1,689,586.20	1,944,044.50
差旅费	38,144.68	302,934.13	59,005.80
残保金	94,386.48	289,094.04	246,412.14
其 他	178,497.48	611,637.94	310,336.16
合 计	5,807,583.83	17,315,413.96	10,211,123.11

5. 研发费用

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,347,653.48	8,669,066.24	6,806,815.50
股权激励费用	74,980.00	299,920.00	14,790.58
直接材料	622,369.07	3,255,829.81	2,492,005.97
直接费用	357,593.07	1,529,784.68	832,107.45
折旧及摊销	220,024.45	669,034.27	328,622.11
合 计	3,622,620.07	14,423,635.00	10,474,341.61

6. 财务费用

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
利息支出	1,116,659.41	4,062,512.91	1,587,166.02
减：利息收入	8,115.27	37,418.58	9,938.52
金融机构手续费	9,087.83	7,753.00	10,234.93
合 计	1,117,631.97	4,032,847.33	1,587,462.43

7. 其他收益

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
与资产相关的政府补助	63,241.41	235,975.65	171,181.74
与收益相关的政府补助		4,662,654.42	1,118,801.17
代扣个人所得税手续费返还		11,073.98	8,895.00
增值税加计抵减	380,130.14	1,234,700.39	
合 计	443,371.55	6,144,404.44	1,298,877.91

8. 投资收益

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	51,016.31	27,468.39	2,865.63
应收款项融资贴现损失	-55,697.38	-138,956.92	
合 计	-4,681.07	-111,488.53	2,865.63

9. 公允价值变动收益

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	147,478.04	323,839.49	280,199.61
其中：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产生的公允价值变动收益	147,478.04	323,839.49	280,199.61
合 计	147,478.04	323,839.49	280,199.61

10. 信用减值损失

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
坏账损失	337,597.26	-1,939,535.04	-2,038,741.19
合 计	337,597.26	-1,939,535.04	-2,038,741.19

11. 资产减值损失

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-484,022.08	-1,027,324.05	-766,048.70
合同资产减值损失	-4,737.84	-27,013.53	-4,221.64
固定资产减值损失		-931,990.17	
商誉减值损失	-47,432.57	-14,851,559.48	
其他非流动资产减值损失	7,920.59	-52,533.05	-119,694.07
合 计	-528,271.90	-16,890,420.28	-889,964.41

12. 资产处置收益

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
固定资产处置收益			-25,477.43
合 计			-25,477.43

13. 营业外收入

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废利得		5,185.84	
无法支付款项			5,000.00

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
其 他		854.33	290.00
合 计		6,040.17	5,290.00

14. 营业外支出

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
对外捐赠		250,000.00	
非流动资产毁损报废损失		118.65	
违约及赔款支出		34,012.47	65,300.00
滞纳金	80.06	87,790.97	76.50
其 他	200.00	4.35	
合 计	280.06	371,926.44	65,376.50

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	1,947,327.44	9,919,336.06	5,978,766.73
递延所得税费用	-86,971.62	-746,846.13	-15.89
合 计	1,860,355.82	9,172,489.93	5,978,750.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
利润总额	14,303,145.94	54,098,885.83	52,404,689.13
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,145,471.89	8,114,832.87	7,860,703.37
子公司适用不同税率的影响	-27,633.27	34,849.33	-121,871.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	273,637.82	3,158,490.70	162,506.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-113,685.12	-7,599.20	-7,577.97
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	125,957.51	35,461.48	463,777.46
高新技术企业研发费用加计扣除的影响	-543,393.01	-2,163,545.25	-1,524,981.93

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
高新技术企业购置设备加计扣除的影响			-853,805.30
所得税费用	1,860,355.82	9,172,489.93	5,978,750.84

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		88,200,000.00	
其中：侨宏机械公司		88,200,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		262,759.07	
其中：侨宏机械公司		262,759.07	
取得子公司支付的现金净额		87,937,240.93	

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
收到政府补助		4,648,014.42	4,060,021.16
收到代扣个人所得税手续费返还		14,486.70	8,895.00
收到的银行存款利息收入	8,115.27	37,418.58	9,938.52
收到押金保证金	50,451.71	1,541,134.57	345,000.00
其 他		163,436.34	17,899.92
合 计	58,566.98	6,404,490.61	4,441,754.60

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
费用付现支出	1,784,976.41	8,532,806.59	6,675,506.01
支付押金保证金		220,000.00	440,000.00
其他	481,376.33	281,759.64	88,678.20
退回政府补助		740,900.00	
合 计	2,266,352.74	9,675,466.23	7,204,184.21

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
银行理财产品到期收回	48,871,016.31	116,327,668.00	28,156,550.20
合 计	48,871,016.31	116,327,668.00	28,156,550.20

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
购买银行理财产品	67,600,000.00	107,600,000.00	41,750,000.00
侨宏机械公司		3,902,300.40	
合 计	67,600,000.00	111,502,300.40	41,750,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
陈 群			80,060.73
杭州萧山华淞油脂制冷设备厂			53.44
罗湘仪			25,000.00
合 计			105,114.17

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
罗湘仪		16,353,296.41	870,438.54
陈 群		114,812.66	1,298,850.30
杭州萧山华淞油脂制冷设备厂		3,464,370.66	298,000.00
沈江湧		7,356,900.52	1,646,700.00
偿还租赁负债本金和利息	481,134.00	3,025,202.01	82,301.20
支付同一控制股权转让款		12,741,110.02	5,000,000.00
合 计	481,134.00	43,055,692.28	9,196,290.04

3. 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	12,442,790.12	44,926,395.90	46,425,938.29
加：资产减值准备	190,674.64	18,829,955.32	2,928,705.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,953,397.09	8,262,556.75	4,174,078.85

补充资料	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
使用权资产折旧			630,336.21
无形资产摊销	541,768.75	1,519,909.20	623,949.78
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）			25,477.43
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-5,067.19	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-147,478.04	-323,839.49	-280,199.61
财务费用（收益以“－”号填列）	1,077,230.79	4,127,217.86	1,587,166.02
投资损失（收益以“－”号填列）	-51,016.31	-97,937.28	-2,865.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-17,014.52	-551,474.31	-15.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-69,957.10	1,880,028.67	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-151,726.67	-332,363.03	-12,365,417.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,566,267.29	-37,229,143.57	-30,293,929.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	765,603.88	-21,651,487.11	24,937,923.15
其他	1,538,853.74	5,990,836.58	297,419.19
经营活动产生的现金流量净额	5,506,859.08	25,345,588.30	38,688,566.74
(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			
融资租入固定资产			
(3) 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	6,738,934.36	67,934,878.45	4,468,708.09
减：现金的期初余额	67,934,878.45	4,468,708.09	4,512,119.17
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	-61,195,944.09	63,466,170.36	-43,411.08
4. 现金和现金等价物的构成			
(1) 明细情况			
项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31

项 目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1) 现金	6,738,934.36	67,934,878.45	4,468,708.09
其中：库存现金	13,059.77	13,590.15	17,854.25
可随时用于支付的银行存款	6,725,874.59	67,921,288.30	4,450,853.84
可随时用于支付的其他货币资金			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	6,738,934.36	67,934,878.45	4,468,708.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

2023 年 12 月 31 日

项 目	金额	不属于现金和现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	451.71	不可随时支取
小 计	451.71	

5. 筹资活动相关负债变动情况

(1) 2024 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	135,434,997.30	14,529,317.20	1,035,638.16	32,073,595.35	1,291,505.86	117,634,851.45
长期借款（含一年内到期的长期借款）	22,682,336.99		81,021.25	22,763,358.24		
小 计	158,117,334.29	14,529,317.20	1,116,659.41	54,836,953.59	1,291,505.86	117,634,851.45

(2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	0.00	152,831,505.86	17,813,183.39	35,209,691.95		135,434,997.30
长期借款（含一年内到期的长期借款）	23,525,322.91		702,708.35	1,545,694.27		22,682,336.99
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,107,360.00			1,107,360.00		
小 计	24,632,682.91	152,831,505.86	18,515,891.74	37,862,746.22		158,117,334.29

(3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	18,026,317.50		377,911.66	18,404,229.16		
长期借款（含一年内到期的长期借款）	5,007,104.17	18,500,000.00	856,057.65	837,838.91		23,525,322.91
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,112,361.75				5,001.75	1,107,360.00
小 计	24,145,783.42	18,500,000.00	1,233,969.31	19,242,068.07	5,001.75	24,632,682.91

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
背书转让的商业汇票金额	60,436,482.77	170,077,821.28	160,495,679.47
其中：支付货款	54,936,932.04	164,116,241.08	141,603,433.19
支付固定资产等长期资产购置款	5,499,550.73	5,961,580.20	18,892,246.28

（四）合并所有者权益变动表项目注释

同一控制下企业合并

2022 年 11 月 1 日公司第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于收购杭州佳飞链条有限公司、杭州云顶精密制造有限公司 100%股权暨关联交易的议案》。

公司与沈江湧签订的股权转让合同约定：根据坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2022）810 号），截至评估基准日 2022 年 8 月 31 日，云顶精密公司净资产为人民币 12,176,610.02 元。根据评估结果，双方确定云顶精密公司 100%股权的转让价格为 12,176,610.02 元。工商变更登记已于 2022 年 12 月 22 日完成故自 2022 年 12 月起将其纳入合并财务报表范围。

公司与沈江湧、罗湘仪签订的股权转让合同约定：根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的《评估报告》（国融兴华评报字（2022）第 020196 号），截至评估基准日 2021 年 12 月 31 日，佳飞链条公司净资产为 5,564,500.00 元。根据评估结果，双方确定佳飞链条公司 100%股权的转让价格为 5,564,500.00 元。工商变更登记已于 2022 年 12 月 22 日完成故自 2022 年 12 月起将其纳入合并财务报表范围。

公司和合并前后均受沈江湧控制且该控制并非暂时性的，因此公司对佳飞链条公司和云顶精密公司的合并为同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》等相关规定，公司需对 2022 年期初的相关财务报表数据进行追溯调整。

1. 期初追溯调整

项 目	期初追溯调整前	其他调整	期初追溯调整后
资本公积		11,000,000.00	11,000,000.00
盈余公积	7,533,936.72	979,572.36	8,513,509.08
未分配利润	68,119,786.14	5,006,440.12	73,126,226.26

2. 本期其他调整

由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项详见五(一)33。

(五) 其他

1. 外币货币性项目

2023 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			7.0827
其中：美元	1.00	7.0827	7.0827

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
短期租赁费用	21,770.37	94,357.99	98,398.99
合 计	21,770.37	94,357.99	98,398.99

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
租赁负债的利息费用	15,060.10		27,468.25
与租赁相关的总现金流出	481,134.00	3,025,202.01	82,301.20

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

六、研发支出

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,347,653.48	8,669,066.24	6,806,815.50
股权激励费用	74,980.00	299,920.00	14,790.58
直接材料	622,369.07	3,255,829.81	2,492,005.97
直接费用	357,593.07	1,529,784.68	832,107.45
折旧及摊销	220,024.45	669,034.27	328,622.11
合 计	3,622,620.07	14,423,635.00	10,474,341.61
其中：费用化研发支出	3,622,620.07	14,423,635.00	10,474,341.61

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将侨宏机械公司等 3 家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
侨宏机械公司	20,000,000.00	衢州市	制造业	70.00		非同一控制下企业合并
云顶精密公司	8,000,000.00	杭州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
佳飞链条公司	3,000,000.00	杭州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并

（二）非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

（1）基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日
2023 年度					
侨宏机械公司	2023/5/30	88,200,000.00	70.00	受让	2023/5/30

（续上表）

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量		
				经营活动净流入	投资活动净流入	筹资活动净流入
2023 年度						
侨宏机械公司	控制权发生转移	49,336,737.25	9,143,680.14	3,609,779.53	-5,083,148.54	1,731,580.70

（2）其他说明

根据股权收购协议，本公司以 8,820 万元现金受让戴建福、倪海峰、孙娟英持有的侨宏机械公司 70%股权。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	2023 年度
	侨宏机械公司
合并成本	
现金	88,200,000.00
合并成本合计	88,200,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	42,168,721.53
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	46,031,278.47

(2) 大额商誉形成的主要原因

2023 年度

2023 年 5 月公司取得侨宏机械公司 70.00%股权，合并成本 88,200,000.00 元与按股权比例享有的该公司购买日可辨认净资产公允价值份额 42,168,721.53 元之间的差额确认为商誉 46,031,278.47 元。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	2023 年 5 月	
	侨宏机械公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	109,079,918.92	95,243,915.65
货币资金	1,604,345.35	1,604,345.35
应收票据及应收款项融资	13,901,179.43	13,901,179.43
应收款项	28,396,410.97	28,396,410.97
存货	8,567,779.30	8,567,779.30
固定资产	39,719,757.30	33,074,368.65
无形资产	14,227,263.38	7,036,648.76
其他资产项目	2,663,183.19	2,663,183.19
负债	48,838,888.16	46,763,487.67

项 目	2023 年 5 月	
	侨宏机械公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
借款	15,875,440.00	15,875,440.00
应付票据	3,567,347.55	3,567,347.55
应付款项	15,813,037.93	15,813,037.93
递延所得税负债	2,114,860.04	39,459.55
其他负债项目	11,468,202.64	11,468,202.64
净资产	60,241,030.76	48,480,427.98
减：少数股东权益	18,072,309.23	14,544,128.39
取得的净资产	42,168,721.53	33,936,299.59

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

2023 年度

根据坤元资产评估有限公司出具的《浙江吉宝智能装备股份有限公司拟收购股权涉及的浙江侨宏机械制造有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》(坤元评报(2023)441 号)并综合考虑评估基准日至购买日期间的资产价值变动等因素后,确认可辨认资产、负债公允价值。

(三) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2022 年度				
云顶精密公司	100.00%	同受实际控制人控制且该控制并非暂时性的	2022/12/22	支付股权转让款并办妥财产交接手续,控制权发生转移
佳飞链条公司	100.00%		2022/12/28	

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
2022 年度				
云顶精密公司	14,061,919.57	-1,819,426.70	94,386,029.27	5,275,850.44
佳飞链条公司	1,324,080.00	-480,568.27	1,765,440.00	-303,136.32

2. 合并成本

项 目	2022 年度	
	云顶精密公司	佳飞链条公司
合并成本		
现金	12,176,610.02	5,564,500.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2022 年度			
	云顶精密公司		佳飞链条公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产	25,832,405.40	56,918,978.94	22,475,329.54	22,573,227.39
货币资金	600,262.15	406,315.55	107,093.33	63,686.69
交易性金融资产	9,539,333.71	4,850,000.00		
应收票据及应收款项融资	4,872,491.33	23,236,317.44		
应收款项	9,046,241.98	25,557,033.35	6,205,258.21	5,600,362.77
投资性房地产			15,918,797.23	16,689,125.23
固定资产	1,007,787.24	1,216,010.31	157,490.62	188,564.50
其他资产项目	769,504.33	1,653,302.29	86,690.15	31,488.20
负债	14,286,482.06	43,553,628.90	19,702,678.91	19,320,008.49
应付款项	11,347,661.33	36,544,522.96	19,410,248.72	18,926,386.09
其他负债项目	2,938,820.73	7,009,105.94	292,430.19	393,622.40
净资产	11,545,923.34	13,365,350.04	2,772,650.63	3,253,218.90
减：少数股东权益				
取得的净资产	11,545,923.34	13,365,350.04	2,772,650.63	3,253,218.90

(四) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益	
		2024 年 1-3 月	2023 年度
侨宏机械公司	30.00%	628,979.43	2,474,319.49

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		少数股东权益余额	
	2024 年 1-3 月	2023 年度	2024. 3. 31	2023. 12. 31
侨宏机械公司			21,175,608.15	20,546,628.72

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	2024. 3. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
侨宏机械 公司	65,122,417.40	44,712,034.44	109,834,451.84	49,642,420.71		49,642,420.71

(续上表)

子公司 名称	2023. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
侨宏机械 公司	59,180,038.99	45,505,289.25	104,685,328.24	47,005,271.83	2,196.29	47,007,468.12

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	2024 年 1-3 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
侨宏机械 公司	17,649,850.80	2,480,576.01	2,480,576.01	-699,992.37

(续上表)

子公司 名称	2023 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
侨宏机械 公司	49,336,737.25	9,143,680.14	9,143,680.14	3,609,779.53

八、政府补助

(一) 新增的政府补助情况

项 目	新增补助金额		
	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
与资产相关的政府补助			2,200,600.00
其中：计入递延收益			2,200,600.00
与收益相关的政府补助		4,662,654.42	1,118,801.17
其中：计入其他收益		4,662,654.42	1,118,801.17
合 计		4,662,654.42	3,319,401.17

(二) 涉及政府补助的负债项目

1. 2024 年 1-3 月

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	2,567,719.28		63,241.41	
小 计	2,567,719.28		63,241.41	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				2,504,477.87	与资产相关
小 计				2,504,477.87	

2. 2023 年度

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	2,803,694.93		235,975.65	
小 计	2,803,694.93		235,975.65	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				2,567,719.28	与资产相关
小 计				2,567,719.28	

3. 2022 年度

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	774,276.67	2,200,600.00	171,181.74	
小 计	774,276.67	2,200,600.00	171,181.74	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				2,803,694.93	与资产相关
小 计				2,803,694.93	

(三) 退回的政府补助

1. 2023 年度

项 目	退回金额	退回原因
与收益相关的政府补助	740,900.00	不符合政府补助要求
合 计	740,900.00	

(四) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
计入其他收益的政府补助金额	63,241.41	4,898,630.07	1,289,982.91
合 计	63,241.41	4,898,630.07	1,289,982.91

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7及五(一)10之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项和合同资产

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2024年3月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)的42.30%（2023年12月31日：39.04%；2022年12月31日：40.95%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2024. 3. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	117,634,851.45	119,286,481.26	119,286,481.26		
应付票据					
应付账款	49,989,625.54	49,989,625.54	49,989,625.54		
其他应付款	363,498.38	363,498.38	363,498.38		
长期应付款	367,152.99	367,152.99	367,152.99		
其他流动负债	44,270,287.00	44,270,287.00	44,270,287.00		
租赁负债					
小 计	212,625,415.36	214,277,045.17	214,277,045.17		

（续上表）

项 目	2023. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	158,117,334.29	159,231,500.00	138,918,175.00	20,313,325.00	
应付票据	80,000.00	80,000.00	80,000.00		
应付账款	70,176,736.05	70,176,736.05	70,176,736.05		
其他应付款	388,615.98	388,615.98	388,615.98		
长期应付款	833,226.89	833,226.89	833,226.89		
其他流动负债	32,300,124.67	32,300,124.67	32,300,124.67		
租赁负债					
小 计	261,896,037.88	263,010,203.59	242,696,878.59	20,313,325.00	

（续上表）

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	23,525,322.91	26,638,450.00	2,037,500.00	14,414,250.00	10,186,700.00
应付票据					
应付账款	46,042,829.96	46,042,829.96	46,042,829.96		
其他应付款	40,504,476.94	40,504,476.94	40,504,476.94		
长期应付款					
其他流动负债	37,251,784.43	37,251,784.43	37,251,784.43		
租赁负债	1,107,360.00	1,107,360.00	1,107,360.00		

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
小 计	148,431,774.24	151,544,901.33	126,943,951.33	14,414,250.00	10,186,700.00

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2024年3月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元（2023年12月31日：人民币22,650,000.00元；2022年12月31日：人民币23,500,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2024年3月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产		29,281,317.53		29,281,317.53
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		29,281,317.53		29,281,317.53

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
银行理财产品		29,281,317.53		29,281,317.53
2. 应收款项融资			34,988,106.95	34,988,106.95
持续以公允价值计量的资产总额		29,281,317.53	34,988,106.95	64,269,424.48

2. 2023 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产		10,353,839.49		10,353,839.49
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		10,353,839.49		10,353,839.49
银行理财产品		10,353,839.49		10,353,839.49
2. 应收款项融资			41,504,086.09	41,504,086.09
持续以公允价值计量的资产总额		10,353,839.49	41,504,086.09	51,857,925.58

3. 2022 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产		18,730,199.61		18,730,199.61
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		18,730,199.61		18,730,199.61
银行理财产品		18,730,199.61		18,730,199.61
2. 应收款项融资			22,023,222.73	22,023,222.73
持续以公允价值计量的资产总额		18,730,199.61	22,023,222.73	40,753,422.34

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

银行理财产品第二层次公允价值计量项目以各协议银行约定的合同成本确定。

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

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
沈江湧、陈群[注]	77.80	77.80

[注]陈群系沈江湧配偶，沈江湧持有公司 72.64%的股份，陈群持有 5.17%的股份。此外，股东沈柏懿为沈江湧之女，持有公司 4.10%的股份，系公司实际控制人的一致行动人

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈 群	沈江湧之配偶
罗湘仪	陈群之母亲
戴建福	侨宏机械公司之股东
倪海峰	侨宏机械公司之股东
严 辉	公司之监事
杨 勇	公司之监事
袁丽萍	公司之监事
杭州恒坚机械有限公司	戴建福控股之公司
杭州萧山华淞油脂制冷设备厂	陈群控股之公司
杭州和茂机电有限公司	[注]

[注]陈群已于2022年11月将其持有的杭州和茂机电有限公司股权全部转让并不再担任杭州和茂机电有限公司监事，2023年度相关交易额系2023年1-11月交易额

(二) 关联交易情况

1. 采购商品的关联交易

关联方	关联交易内容	2024年1-3月	2023年度	2022年度
杭州萧山佳驰拖链厂	金属制品			460,381.62
杭州和茂机电有限公司	辅 料		18,088.50	
杭州恒坚机械有限公司	其 他		30,973.45	

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2024 年 1-3 月			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
杭州萧山华淞油脂制冷设备厂	房屋及建筑物	138,420.00			

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
杭州萧山华淞油脂制冷设备厂	房屋及建筑物		553,680.00		

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
杭州萧山华淞油脂制冷设备厂	房屋及建筑物		553,680.00		27,468.25

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
倪海峰、孙如英[注]	11,000,000.00	2019/5/8	2024/5/8	否
戴建福、孙红英[注]	3,750,000.00	2020/12/23	2024/12/22	否
戴建福、孙红英、倪海峰、孙如英	4,000,000.00	2020/10/15	2025/10/15	否
倪海峰	3,000,000.00	2022/11/16	2024/5/16	否
戴建福、孙红英	3,000,000.00	2022/11/16	2024/5/16	否

[注]孙红英系戴建福之配偶，孙如英系倪海峰之配偶

4. 关联方资金拆借

(1) 拆入资金

关联方	期间	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	说明
沈江湧	2023 年度	21,096,812.85		21,096,812.85		
陈 群	2023 年度	3,200,100.00		3,200,100.00		

关联方	期间	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	说明
沈江湧	2022 年度	22,743,512.85		1,646,700.00	21,096,812.85	
陈 群	2022 年度	4,429,663.29	80,060.73	1,309,624.02	3,200,100.00	
罗湘仪	2022 年度	843,196.37	25,000.00	868,196.37		
杭州萧山华淞油脂制冷设备厂	2022 年度	297,946.56	53.44	298,000.00		

(2) 与资金拆入相关的利息

关联方	期间	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	说明
沈江湧	2023 年度	2,082,743.78	422,936.23	2,505,680.01		
陈 群	2023 年度	390,978.67	31,913.38	422,892.05		
罗湘仪	2023 年度	57,753.62		57,753.62		
杭州萧山华淞油脂制冷设备厂	2023 年度	20,588.81		20,588.81		
沈江湧	2022 年度	1,086,859.96	995,883.82		2,082,743.78	
陈 群	2022 年度	245,392.71	157,164.99	11,579.03	390,978.67	
罗湘仪	2022 年度	38,622.88	21,372.91	2,242.17	57,753.62	
杭州萧山华淞油脂制冷设备厂	2022 年度	13,224.42	7,364.39		20,588.81	

5. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
杭州恒坚机械有限公司	购入长期资产		30,973.45	

6. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	46.99	187.22	179.48

7. 其他关联交易

(1) 2022 年，公司向沈江湧、罗湘仪收购佳飞链条公司 100%股权，本期发生股权收购支出 5,564,500.00 元，其中 1,500,000.00 元于 2022 年度支付，4,064,500.00 元于 2023 年度支付。

(2) 2022 年，公司向沈江湧收购云顶精密公司 100%股权，本期发生股权收购支出 12,176,610.02 元，其中 3,500,000.00 元于 2022 年度支付，8,676,610.02 元于 2023 年度支付。

(三) 关联方应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应付账款	杭州萧山华淞油脂制冷设备厂	1, 596, 291. 20	1, 507, 871. 20	1, 174, 303. 27
	杭州萧山佳驰拖链厂			91, 597. 00
小 计		1, 596, 291. 20	1, 507, 871. 20	1, 265, 900. 27
其他应付款	沈江湧			35, 310, 991. 65
	陈 群	80, 102. 37	80, 102. 37	3, 591, 078. 67
	杨 勇		7, 855. 33	
	严 辉		3, 998. 30	
	袁丽萍		2, 300. 00	
	罗湘仪			667, 428. 62
	倪海峰		20, 822. 21	
	杭州萧山华淞油脂制冷设备厂			20, 588. 81
小 计		80, 102. 37	115, 078. 21	39, 590, 087. 75
一年内到期的非流动负债	杭州萧山华淞油脂制冷设备厂			1, 107, 360. 00
小 计				1, 107, 360. 00

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 2024 年 1-3 月

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
管理人员			行权价格为 2.90-3.01 元/股	合同剩余期限为在授予日起 60 个月后
研发人员				
销售人员				
生产人员				

2. 2023 年度

(1) 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况

	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	19,000.00	56,477.50						
研发人员								
销售人员	13,000.00	39,187.79					22,000.00	63,800.00
生产人员	40,000.00	118,900.00					50,000.00	145,000.00
合 计	72,000.00	214,565.29					72,000.00	208,800.00

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
管理人员			行权价格为 2.90-3.01 元/股	合同剩余期限为在授予日起 60 个月后
研发人员				
销售人员				
生产人员				

(3) 其他说明

朱新芳等三名员工因个人原因离职，相应出资份额由胡建华等五名员工进行回购。

3. 2022 年度

(1) 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	2,214,000.00	6,420,600.00						
研发人员	154,000.00	533,600.00						
销售人员	235,000.00	681,500.00						
生产人员	1,097,000.00	3,094,300.00						
合 计	3,700,000.00	10,730,000.00						

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
管理人员			行权价格为 2.90 元/股	合同剩余期限为在授予日起 60 个月后
研发人员				
销售人员				

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
生产人员				

(3) 其他说明

根据公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过的《关于引入杭州吉勇企业咨询合伙企业（有限合伙）对公司实施增资的议案》，由夏萍、孙雪峰等 43 名员工成立杭州吉勇企业咨询合伙企业（有限合伙），并由其对公司进行增资 370 万股，增资价格为 2.90 元/股。上述股权激励服务期限为五年。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	参照公司 2022 年股权转让时预计的每股收益 1.380 元/股及 8 倍市盈率计算；外部投资者入股价格	参照公司 2022 年股权转让时预计的每股收益 1.380 元/股及 8 倍市盈率计算；外部投资者入股价格	参照公司 2022 年股权转让时预计的每股收益 1.380 元/股及 8 倍市盈率计算
可行权权益工具数量的确定依据	经股东大会决议通过的公司员工认购股份数量		
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,827,109.51	6,288,255.77	297,419.19

(三) 报告期内确认的股份支付费用总额

授予对象	2024 年 1-3 月		2023 年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	918,162.63		3,634,352.20	
研发人员	74,980.00		299,920.00	
销售人员	97,688.61		349,121.56	
生产人员	448,022.50		1,707,442.82	
合 计	1,538,853.74		5,990,836.58	

(续上表)

授予对象	2022 年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	177,969.21	
研发人员	14,790.58	
销售人员	18,890.14	

授予对象	2022 年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
生产人员	85,769.25	
合 计	297,419.18	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 3 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 3 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

(一) 债务重组

1. 公司作为债权人

债务重组方式	债权 账面价值	债务重组 相关损益	债务重组导致的投资 增加额	该投资占债务人股 份总额的比例
放弃部分债权	[注]	[注]		

[注] 云顶精密公司与贵阳险峰机床有限责任公司惠水分公司签订《债务重组协议》，云顶精密公司放弃部分债权，经减免后享有债权账面余额 1,400,000.00 元，相关坏账准备 1,400,000.00 元，债权账面价值 0.00 元。减免的相关债权账面余额 473,768.00 元，相关坏账准备 473,768.00 元，债务重组相关损益 0.00 元

(二) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，主要经营机床辅助机械装备、机床功能部件、机
床加工废物（液）整体解决方案，管理层将此业务作为一个整体实施管理、评估经营成果，
故无报告分部。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内	114,159,023.18	124,889,068.51	99,263,477.90
1-2 年	2,043,860.15	3,380,707.99	3,596,809.57
2-3 年	628,756.57	904,189.07	215,754.40
3 年以上	49,850.00	49,850.00	29,662.00
合 计	116,881,489.90	129,223,815.57	103,105,703.87

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 3. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	116,881,489.90	100.00	6,146,054.28	5.26	110,735,435.62
合 计	116,881,489.90	100.00	6,146,054.28	5.26	110,735,435.62

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	129,223,815.57	100.00	6,903,630.95	5.34	122,320,184.62
合 计	129,223,815.57	100.00	6,903,630.95	5.34	122,320,184.62

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	103,105,703.87	100.00	5,417,243.18	5.25	97,688,460.69
合 计	103,105,703.87	100.00	5,417,243.18	5.25	97,688,460.69

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 组合情况

项 目	2024. 3. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	2024. 3. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	116,786,292.48	6,146,054.28	5.26	129,223,815.57	6,903,630.95	5.34
合并范围内 关联往来组合	95,197.42					
小 计	116,881,489.90	6,146,054.28	5.26	129,223,815.57	6,903,630.95	5.34

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	103,105,703.87	5,417,243.18	5.25
合并范围内 关联往来组合			
小 计	103,105,703.87	5,417,243.18	5.25

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024. 3. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	114,063,825.76	5,703,191.29	5.00
1-2 年	2,043,860.15	204,386.02	10.00
2-3 年	628,756.57	188,626.97	30.00
3 年以上	49,850.00	49,850.00	100.00
小 计	116,786,292.48	6,146,054.28	5.26

(续上表)

账 龄	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	124,889,068.51	6,244,453.43	5.00
1-2 年	3,380,707.99	338,070.80	10.00
2-3 年	904,189.07	271,256.72	30.00
3 年以上	49,850.00	49,850.00	100.00
小 计	129,223,815.57	6,903,630.95	5.34

(续上表)

账 龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	99,263,477.90	4,963,173.90	5.00
1-2 年	3,596,809.57	359,680.96	10.00
2-3 年	215,754.40	64,726.32	30.00
3 年以上	29,662.00	29,662.00	100.00
小 计	103,105,703.87	5,417,243.18	5.25

(3) 坏账准备变动情况

1) 2024 年 1-3 月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,903,630.95	-757,576.67				6,146,054.28
合 计	6,903,630.95	-757,576.67				6,146,054.28

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,417,243.18	1,486,387.77				6,903,630.95
合 计	5,417,243.18	1,486,387.77				6,903,630.95

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,545,112.46	1,872,130.72				5,417,243.18
合 计	3,545,112.46	1,872,130.72				5,417,243.18

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

1) 2024 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
徐州徐工物资供应有限公司	27,896,072.87	2,095,460.46	29,991,533.33	20.18	1,499,922.74
纽威数控装备（苏州）股份有限公司及其	14,472,068.33		14,472,068.33	9.74	723,775.42

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
关联公司					
安徽卓朴智能装备股份有限公司	14,042,131.98		14,042,131.98	9.45	702,106.60
湖南中联重科智能高空作业机械有限公司	7,618,090.43	1,000,000.00	8,618,090.43	5.80	430,904.52
友嘉国际数控机床有限公司	6,526,540.50		6,526,540.50	4.39	326,327.03
小 计	70,554,904.11	3,095,460.46	73,650,364.57	49.56	3,683,036.30

2) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
徐州徐工物资供应有限公司	22,945,838.44	2,221,509.26	25,167,347.70	14.71	1,258,373.46
湖南中联重科智能高空作业机械有限公司	21,100,418.06	1,000,000.00	22,100,418.06	12.91	1,105,020.90
纽威数控装备（苏州）股份有限公司及其关联公司	15,217,345.64		15,217,345.64	8.89	761,039.28
安徽新诺精工股份有限公司	13,742,028.58		13,742,028.58	8.03	687,101.43
兰州兰石石油装备工程股份有限公司	10,654,183.07	481,371.00	11,135,554.07	6.51	556,777.70
小 计	83,659,813.79	3,702,880.26	87,362,694.05	51.05	4,368,312.77

3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
纽威数控装备（苏州）股份有限公司及其关联公司	12,822,642.16		12,822,642.16	11.89	641,132.11
安徽新诺精工股份有限公司	10,956,604.52		10,956,604.52	10.16	547,830.23

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
深圳市创世纪机械有限公司	7,964,863.01		7,964,863.01	7.39	398,243.15
徐工集团工程机械股份有限公司	6,371,176.49	1,307,326.36	7,678,502.84	7.12	383,925.14
友嘉国际数控机床有限公司	7,153,443.87		7,153,443.87	6.64	357,672.19
小 计	45,268,730.05	1,307,326.36	46,576,056.40	43.21	2,328,802.82

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
押金保证金	100,000.00	20,000.00	100,000.00
合并范围内关联方款项	14,881,834.98	16,245,640.13	
应收暂付款	114,887.17	63,242.17	1,819.11
合 计	15,096,722.15	16,328,882.30	101,819.11

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2024. 3. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内	15,028,332.66	16,325,197.73	101,819.11
1-2 年	64,704.92	3,684.57	
2-3 年	3,684.57		
合 计	15,096,722.15	16,328,882.30	101,819.11

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 3. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	15,096,722.15	100.00	10,744.36	0.07	15,085,977.79
合 计	15,096,722.15	100.00	10,744.36	0.07	15,085,977.79

（续上表）

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	16,328,882.30	100.00	4,162.11	0.03	16,324,720.19
合 计	16,328,882.30	100.00	4,162.11	0.03	16,324,720.19

（续上表）

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	101,819.11	100.00	5,090.96	5.00	96,728.15
合 计	101,819.11	100.00	5,090.96	5.00	96,728.15

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2024. 3. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联往来组合	14,881,834.98			16,245,640.13		
账龄组合	214,887.17	10,744.36	5.00	83,242.17	4,162.11	5.00
其中：1年以内	214,887.17	10,744.36	5.00	83,242.17	4,162.11	5.00
小 计	15,096,722.15	10,744.36	0.07	16,328,882.30	4,162.11	0.03

（续上表）

组合名称	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联往来组合			
账龄组合	101,819.11	5,090.96	5.00
其中：1年以内	101,819.11	5,090.96	5.00
小 计	101,819.11	5,090.96	5.00

(4) 坏账准备变动情况

1) 2024 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	4,162.11			4,162.11

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-16.50			-16.50
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	6,598.75			6,598.75
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	10,744.36			10,744.36
期末坏账准备计提 比例（%）	0.07			0.07

2) 2023 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
期初数	5,090.96			5,090.96
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-184.23			-184.23
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-744.62			-744.62
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	4,162.11			4,162.11
期末坏账准备计提 比例（%）	0.03			0.03

3) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
期初数	10,715.94	0.49		10,716.43
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-5,624.98	-0.49		-5,625.47
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,090.96			5,090.96
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00			5.00

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2024 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例（%）	坏账准备
杭州佳飞链条有限公司	合并范围内 关联方款项	12,047,277.47	1 年以内	80.01	602,363.87
侨宏机械公司	合并范围内 关联方款项	2,791,444.32	1 年以内	18.54	139,572.22
北京英诺威建设工程 管理有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	0.33	2,500.00
代扣代缴款项	应收暂付款	39,558.00	1 年以内	0.26	1,977.90
中化建国际招标有 限责任公司	押金保证金	30,000.00	1 年以内	0.20	1,500.00
小 计		14,958,279.79		99.34	747,913.99

2) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例（%）	坏账准备
杭州佳飞链条有限公司	合并范围内 关联方款项	12,254,195.81	1 年以内	75.05	612,709.79
侨宏机械公司	合并范围内 关联方款项	3,991,444.32	1 年以内	24.44	199,572.22
代扣代缴款项	应收暂付款	42,408.00	1 年以内	0.26	2,120.40
中仪国际招标有限 公司	押金保证金	20,000.00	1 年以内	0.12	1,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例（%）	坏账准备
代扣代缴款项	应收暂付款	2,235.67	1 年以内	0.01	111.78
小 计		16,310,283.80		99.89	815,514.19

3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例（%）	坏账准备
杭州和泰链运机械 科技有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	49.11	2,500.00
上海中车瑞伯德智 能系统股份有限公 司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	49.11	2,500.00
代扣代缴款项	应收暂付款	1,819.11	1 年以内	1.78	90.96
小 计		101,819.11		100.00	5,090.96

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2024. 3. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	102,648,278.64		102,648,278.64	102,606,533.64		102,606,533.64
合 计	102,648,278.64		102,648,278.64	102,606,533.64		102,606,533.64

（续上表）

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	14,320,181.64		14,320,181.64
合 计	14,320,181.64		14,320,181.64

(2) 对子公司投资

1) 2024 年 1-3 月

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他	账面 价值	减值 准备
杭州佳飞链条有限公司	2,772,650.63						2,772,650.63	
杭州云顶精密制造有限公司	11,580,131.01					8,150.00	11,588,281.01	
侨宏机械公司	88,253,752.00					33,595.00	88,287,347.00	
小 计	102,606,533.64					41,745.00	102,648,278.64	

2) 2023 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
杭州佳飞链条有限公司	2,772,650.63						2,772,650.63	
杭州云顶精密制造有限公司	11,547,531.01					32,600.00	11,580,131.01	
浙江侨宏机械有限公司			88,200,000.00			53,752.00	88,253,752.00	
小 计	14,320,181.64		88,200,000.00			86,352.00	102,606,533.64	

3) 2022 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
杭州佳飞链条有限公司			2,772,650.63				2,772,650.63	
杭州云顶精密制造有限公司			11,545,923.34			1,607.67	11,547,531.01	
小 计			14,318,573.97			1,607.67	14,320,181.64	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2024 年 1-3 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	65,438,553.70	44,893,296.06	284,434,269.26	191,031,209.96
其他业务收入	456,714.90	456,714.90	1,918,215.75	1,918,215.75
合 计	65,895,268.60	45,350,010.96	286,352,485.01	192,949,425.71
其中：与客户之间的合同产生的收入	65,895,268.60	45,350,010.96	286,352,485.01	192,949,425.71

(续上表)

项 目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务收入	245,202,910.20	164,340,482.49
其他业务收入	1,676,533.14	1,676,533.14
合 计	246,879,443.34	166,017,015.63
其中：与客户之间的合同产生的收入	246,879,443.34	166,017,015.63

2. 研发费用

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,915,320.42	7,720,242.89	6,806,815.50
直接材料	457,774.15	2,711,816.87	2,492,005.97
直接费用	194,991.08	1,126,878.44	827,067.45
折旧及摊销	70,734.82	427,912.01	338,510.13
股权激励费用	74,980.00	299,920.00	14,790.58
合 计	2,713,800.47	12,286,770.21	10,479,189.63

3. 投资收益

项 目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	51,016.31	167,698.41	2,865.63
应收款项融资贴现损失		-7,045.21	
关联方拆借利息		64,704.92	3,684.57
合 计	51,016.31	225,358.12	6,550.20

十七、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.15	22.54	31.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.09	20.50	32.05

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.31	1.20	1.46	0.31	1.20	1.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.30	1.09	1.49	0.30	1.09	1.49

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	11,813,810.69	42,452,076.41	46,425,938.29
非经常性损益		B	162,952.13	3,840,808.71	-889,705.39
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	11,650,858.56	38,611,267.70	47,315,643.68
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	277,894,921.45	164,132,808.46	124,420,561.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E		65,319,200.00	10,730,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H			
其他	以股份支付换取的职工服务增加的净资产	I1	1,538,853.74	5,990,836.58	297,419.19
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	1.5	6	
	新增投资成本与享有净资产份额的差额增加的资本公积	I2			-17,741,110.02
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2			
报告月份数		K	3	12	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	284,571,253.67	188,354,264.96	147,633,530.15
加权平均净资产收益率		M=A/L	4.15%	22.54%	31.45%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	4.09%	20.50%	32.05%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,813,810.69	42,452,076.41	46,425,938.29
非经常性损益	B	162,952.13	3,840,808.71	-889,705.39
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,650,858.56	38,611,267.70	47,315,643.68

项 目	序号	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
期初股份总数	D	38,700,000	35,400,000	31,700,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F		3,300,000	3,700,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	3	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	38,700,000	35,400,000	31,700,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.31	1.20	1.46
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.30	1.09	1.49

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2024 年 1-3 月比 2023 年度

资产负债表项目	2024. 3. 31	2023. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	6,738,934.36	67,935,330.16	-90.08%	主要系公司 2024 年 1-3 月偿还银行借款, 以及购买银行理财产品导致
交易性金融资产	29,281,317.53	10,353,839.49	182.81%	主要系公司 2024 年 1-3 月购买银行理财产品增加所致
应收票据	72,358,331.39	53,295,395.07	35.77%	主要系公司 2024 年 1-3 月与客户结算收取票据增加所致
预付款项	2,359,510.29	1,619,295.08	45.71%	主要系公司 2024 年 1-3 月预付货款增加所致
在建工程	7,078,799.28	5,218,349.94	35.65%	主要系公司购入设备未投入使用导致
一年内到期的非流动负债	367,152.99	4,278,138.11	-91.42%	主要系公司偿还一年内到期的长期借款所致
长期借款		19,237,425.77	-100.00%	主要系公司偿还长期借款所致

2. 2023 年度比 2022 年度

资产负债表项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	67,935,330.16	4,468,708.09	1420.25%	主要系银行借款增加所致。
交易性金融资产	10,353,839.49	18,730,199.61	-44.72%	主要系赎回银行理财产品所致
应收账款	154,322,942.53	101,026,692.66	52.75%	主要系 2023 年新增子公司侨宏机械公司导致合并层面应收帐款增加以及赊销增加所致。

应收款项融资	41,504,086.09	22,023,222.73	88.46%	主要系 2023 年新增子公司侨宏机械公司导致合并层面应收款项融资增加以及公司销售增加带来的期末持有票据增加所致。
固定资产	140,263,225.06	44,514,873.58	215.09%	主要系 2023 年新增子公司侨宏机械公司导致合并层面固定资产增加以及公司智能集中水处理数字工厂项目厂房转固所致。
在建工程	5,218,349.94	45,479,189.59	-88.53%	主要系 2023 年公司智能集中水处理数字工厂项目厂房转固所致。
无形资产	32,947,522.82	19,899,069.95	65.57%	主要系 2023 年新增子公司侨宏机械公司导致合并层面无形资产增加所致。
商誉	31,179,718.99		100.00%	主要系非同一控制下合并侨宏机械公司所致。
其他非流动资产	5,587,381.00	3,542,338.02	57.73%	主要系 2023 年新增子公司侨宏机械公司导致合并层面预付工程款增加所致。
短期借款	135,434,997.30		100.00%	主要系公司业务规模扩大以及收购子公司，融资需求增加所致。
应付账款	70,176,736.05	46,042,829.96	52.42%	主要系公司应付货款增加所致。
合同负债	10,741,869.24	15,432,578.96	-30.39%	主要系公司预收货款减少所致。
应付职工薪酬	7,754,302.53	5,902,855.75	31.37%	主要系 2023 年新增子公司侨宏机械公司导致合并层面应付职工薪酬增加。
应交税费	9,340,367.66	21,897,953.60	-57.35%	主要系公司 2023 年应缴企业所得税减少所致。
其他应付款	388,615.98	40,504,476.94	-99.04%	主要系公司 2023 年偿还拆借款以及股权收购款所致。
一年内到期的非流动负债	4,278,138.11	2,108,719.72	102.88%	主要系公司偿还一年内到期的长期借款所致。
资本公积	165,484,243.94	97,474,207.36	69.77%	主要系公司吸收投资所致。
盈余公积	10,928,121.56	5,879,319.59	85.87%	主要系 2023 年母公司盈利计提盈余公积所致。
少数股东权益	20,546,628.72		100.00%	主要系 2023 年新增子公司侨宏机械公司所致。
利润表项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	337,222,729.24	249,991,485.46	34.89%	主要系 2023 年新增子公司侨宏机械公司导致合并层面营业收入增加所致。
营业成本	227,155,338.31	169,859,578.22	33.73%	主要系 2023 年新增子公司侨宏机械公司导致合并层面营业成本增加所致。
税金及附加	3,645,333.20	1,795,734.28	103.00%	主要系 2023 年新增子公司侨宏机械公司导致合并层面税金及附加增加所致。
销售费用	3,712,189.42	2,226,230.30	66.75%	主要系公司业务收入增加所致。
管理费用	17,315,413.96	10,211,123.11	69.57%	主要系公司中介费和股份支付费用增加所致。

研发费用	14,423,635.00	10,474,341.61	37.70%	主要系2023年新增子公司侨宏机械公司导致合并层面研发费用增加所致。
财务费用	4,032,847.33	1,587,462.43	154.04%	主要系公司融资需求增加利息支出增加。
其他收益	6,144,404.44	1,298,877.91	373.05%	主要系2023年收到与收益相关的政府补助增加所致。
资产减值损失	-16,890,420.28	-889,964.41	1797.88%	主要系侨宏机械公司计提商誉减值准备所致。
所得税费用	9,161,187.39	5,978,750.84	53.23%	主要系当期所得税费用增加所致。


 浙江吉宝智能装备股份有限公司
 二〇二四年九月十四日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

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



名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王国海

经营范围

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

出资额 壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

登记机关



2024年03月13日

仅为浙江吉宝智能装备股份有限公司向全国中小企业股份转让系统有限公司申请股票挂牌之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

2024年1月4日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所
执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王国海

主任会计师:

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年

10210153
仅为浙江吉智能装备股份有限公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请股票挂牌之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传递或披露

56



仅为浙江吉宝智能装备股份有限公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请
请股票挂牌之目的而提供文件的复印件,仅用于说明严燕鸿是中国注册会计师,未
经本人书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传递或披露。

姓名 严燕鸿
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1982-11-21
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 330621198211215421
Identity card No.



证书编号: 330000011941
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2008 03 30
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
/y /m /d



中国注册会计师协会



仅为浙江天健会计师事务所（特殊普通合伙）宝智装股份有限公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请，未
请股票挂牌之目的而提供文件的复印件，仅用于说明蒋昊仑是中国注册会计师，未
经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

021003



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

姓名	蒋昊仑
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1994年10月9日
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit	
身份证号码	330682199410090032
Identity card No.	



证书编号	3300000011868
No. of Certificate	
批准注册协会	浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs	
发证日期	2022年3月3日
Date of Issuance	



蒋昊仑 3300000011868

年 月 日
/y /m /d

目 录

一、重要前期差错更正情况的鉴证报告.....第 1—2 页

二、关于重要前期差错更正情况的说明 第 3—11 页



重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2025〕16756号

浙江吉宝智能装备股份有限公司全体股东:

我们鉴证了后附的浙江吉宝智能装备股份有限公司(以下简称吉宝股份公司)管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供吉宝股份公司披露重要前期差错更正情况时使用,不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

吉宝股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》(股转公告〔2025〕186号)的相关规定编制《关于重要前期差错更正情况的说明》,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对吉宝股份公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作,以对鉴证对象信息是否不存在重大错报



获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，吉宝股份公司管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》（股转公告〔2025〕186 号）的相关规定，如实反映了对吉宝股份公司 2022 年度、2023 年度、2024 年度财务报表的重要差错更正情况。



天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

严燕



中国注册会计师：

蒋昊



二〇二五年十一月六日



浙江吉宝智能装备股份有限公司

关于重要前期差错更正情况的说明

金额单位：人民币元

浙江吉宝智能装备股份有限公司（以下简称公司或本公司）于近期发现重要前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》（股转公告〔2025〕186 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2022 年度、2023 年度、2024 年度的合并及母公司财务报表，具体情况如下。

一、重要前期差错事项及更正情况

（一）公司收购杭州佳飞链条有限公司不构成业务，错误适用企业合并准则，具体影响如下

项 目	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度	2023 年 12 月 31 日 /2023 年度	2024 年 12 月 31 日 /2024 年度
固定资产	1,582,983.51	1,470,582.31	1,358,181.11
无形资产	1,208,865.86	1,179,794.94	1,150,724.02
资本公积	2,564,500.00	2,564,500.00	2,564,500.00
盈余公积	-55,635.52	-55,635.52	-55,635.52
未分配利润	282,984.89	141,512.77	40.65
营业成本	389,988.93	112,401.20	112,401.20
税金及附加	-7,786.55		
销售费用	2,770.30		
管理费用	-169,477.18	29,070.92	29,070.92
研发费用	4,848.02		
财务费用	-749,978.74		



其他收益	-7,430.01		
信用减值损失	-17.44		

(二) 公司未计提使用安全生产费，具体影响如下

项 目	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度	2023 年 12 月 31 日 /2023 年度	2024 年 12 月 31 日 /2024 年度
专项储备	444,214.69	1,612,999.02	2,846,465.09
盈余公积	-52,504.04	-138,697.44	-222,993.12
未分配利润	-391,710.65	-1,474,301.58	-2,623,471.97
营业成本	444,214.69	1,300,291.62	1,400,826.78

(三) 公司收入成本跨期，具体影响如下

项 目	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度	2023 年 12 月 31 日 /2023 年度	2024 年 12 月 31 日 /2024 年度
应收账款	823,248.05	289,631.88	-1,003,062.84
存货	-44,782.65	-64,435.46	684,213.61
递延所得税资产	5,080.99	385.85	-10,218.16
合同负债	-752.21	-15,530.98	86,106.20
应交税费			-53,725.66
预计负债	3,196.88	245.17	-9,922.42
递延所得税负债		-152.71	
专项储备	341.11	2,049.48	667.89
盈余公积	61,667.69	6,939.46	-69,044.59
未分配利润	719,092.92	226,182.94	-295,528.39
少数股东权益		5,848.91	12,379.58
营业收入	343,985.18	-533,078.09	-1,422,205.23
营业成本	48,320.64	18,409.46	-760,197.97
信用减值损失	-17,162.14	14,240.69	81,598.99
所得税费用	-3,801.81	4,542.43	10,756.72



二、重要前期差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

(一) 对合并资产负债表的影响

1. 2022 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	101,026,692.66	823,248.05	101,849,940.71
存货	39,574,745.74	-44,782.65	39,529,963.09
固定资产	44,514,873.58	1,582,983.51	46,097,857.09
无形资产	19,899,069.95	1,208,865.86	21,107,935.81
递延所得税资产	409,919.03	5,080.99	415,000.02
资产总计	360,264,822.92	3,575,395.76	363,840,218.68
合同负债	15,432,578.96	-752.21	15,431,826.75
预计负债	497,967.16	3,196.88	501,164.04
负债总计	196,132,014.46	2,444.67	196,134,459.13
资本公积	97,474,207.36	2,564,500.00	100,038,707.36
专项储备		444,555.80	444,555.80
盈余公积	5,879,319.59	-46,471.87	5,832,847.72
未分配利润	25,379,281.51	610,367.16	25,989,648.67
归属于母公司所有者权益合计	164,132,808.46	3,572,951.09	167,705,759.55
所有者权益合计	164,132,808.46	3,572,951.09	167,705,759.55
负债和所有者权益总计	360,264,822.92	3,575,395.76	363,840,218.68

2. 2023 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	154,322,942.53	289,631.88	154,612,574.41
存货	47,447,564.02	-64,435.46	47,383,128.56
固定资产	140,263,225.06	1,470,582.31	141,733,807.37
无形资产	32,947,522.82	1,179,794.94	34,127,317.76
递延所得税资产	961,393.34	385.85	961,779.19
资产总计	593,991,805.42	2,875,959.52	596,867,764.94
合同负债	10,741,869.24	-15,530.98	10,726,338.26
预计负债	648,918.64	245.17	649,163.81



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
递延所得税负债	1,919,488.22	-152.71	1,919,335.51
负债总计	295,550,255.25	-15,438.52	295,534,816.73
资本公积	165,484,243.94	2,564,500.00	168,048,743.94
专项储备		1,615,048.50	1,615,048.50
盈余公积	10,928,121.56	-187,393.50	10,740,728.06
未分配利润	62,782,555.95	-1,106,605.87	61,675,950.08
归属于母公司所有者权益合计	277,894,921.45	2,885,549.13	280,780,470.58
少数股东权益	20,546,628.72	5,848.91	20,552,477.63
所有者权益合计	298,441,550.17	2,891,398.04	301,332,948.21
负债和所有者权益总计	593,991,805.42	2,875,959.52	596,867,764.94

3. 2024 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	172,927,134.97	-1,003,062.84	171,924,072.13
存货	65,595,221.20	684,213.61	66,279,434.81
固定资产	144,910,841.38	1,358,181.11	146,269,022.49
无形资产	38,454,114.25	1,150,724.02	39,604,838.27
递延所得税资产	2,039,793.84	-10,218.16	2,029,575.68
资产总计	609,017,009.94	2,179,837.74	611,196,847.68
合同负债	13,440,152.89	86,106.20	13,526,259.09
应交税费	8,754,390.19	-53,725.66	8,700,664.53
预计负债	464,386.88	-9,922.42	454,464.46
负债总计	262,130,294.13	22,458.12	262,152,752.25
资本公积	171,599,344.88	2,564,500.00	174,163,844.88
专项储备		2,847,132.98	2,847,132.98
盈余公积	14,591,023.47	-347,673.23	14,243,350.24
未分配利润	99,993,937.02	-2,918,959.71	97,074,977.31
归属于母公司所有者权益合计	324,884,305.37	2,145,000.04	327,029,305.41
少数股东权益	22,002,410.44	12,379.58	22,014,790.02
所有者权益合计	346,886,715.81	2,157,379.62	349,044,095.43



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
负债和所有者权益总计	609,017,009.94	2,179,837.74	611,196,847.68

(二) 对母公司资产负债表的影响

1. 2022 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	97,688,460.69	823,006.67	98,511,467.36
存货	39,453,163.18	-44,782.65	39,408,380.53
长期股权投资	14,320,181.64	2,792,090.75	17,112,272.39
递延所得税资产	417,794.03	5,080.99	422,875.02
资产总计	339,282,160.44	2,791,849.37	342,074,009.81
合同负债	16,589,186.32	-752.21	16,588,434.11
预计负债	407,156.62	3,731.14	410,887.76
负债总计	175,326,082.17	2,978.93	175,329,061.10
资本公积	100,792,781.33	2,792,090.75	103,584,872.08
专项储备		444,555.80	444,555.80
盈余公积	4,899,747.23	9,163.65	4,908,910.88
未分配利润	22,863,549.71	326,606.63	23,190,156.34
所有者权益合计	163,956,078.27	3,572,416.83	167,528,495.10
负债和所有者权益总计	339,282,160.44	3,575,395.76	342,857,556.20

2. 2023 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	122,320,184.62	284,055.60	122,604,240.22
存货	37,981,103.43	-64,435.46	37,916,667.97
长期股权投资	102,606,533.64	2,791,849.37	105,398,383.01
递延所得税资产	972,695.88	385.85	973,081.73
资产总计	536,391,273.96	3,012,096.74	539,403,370.70
合同负债	8,722,565.24	-15,530.98	8,707,034.26
预计负债	548,475.68	784.90	549,260.58
负债总计	250,637,139.38	-14,746.08	250,622,393.30



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积	168,802,817.91	2,792,090.75	171,594,908.66
专项储备		1,308,198.16	1,308,198.16
盈余公积	9,948,549.20	-131,757.98	9,816,791.22
未分配利润	68,302,767.47	-941,688.11	67,361,079.36
所有者权益合计	285,754,134.58	3,026,842.82	288,780,977.40
负债和所有者权益总计	536,391,273.96	3,012,096.74	539,403,370.70

3. 2024 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	137,671,027.85	-1,175,519.27	136,495,508.58
存货	54,791,219.30	683,355.84	55,474,575.14
长期股权投资	114,474,496.97	2,791,849.37	117,266,346.34
递延所得税资产	1,329,485.14	-10,576.71	1,318,908.43
资产总计	553,889,253.97	2,289,350.61	556,178,604.58
合同负债	12,833,769.28	86,106.20	12,919,875.48
应交税费	6,898,223.55	-53,725.66	6,844,497.89
预计负债	362,301.11	-8,641.96	353,659.15
负债总计	225,350,685.39	23,738.58	225,374,423.97
资本公积	174,958,232.85	2,792,090.75	177,750,323.60
专项储备		2,149,773.64	2,149,773.64
盈余公积	13,611,451.11	-292,037.71	13,319,413.40
未分配利润	101,268,884.62	-2,384,214.65	98,884,669.97
所有者权益合计	328,538,568.58	2,265,612.03	330,804,180.61
负债和所有者权益总计	553,889,253.97	2,289,350.61	556,178,604.58

(三) 对合并利润表的影响

1. 2022 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	249,991,485.46	343,985.18	250,335,470.64
营业成本	169,859,578.22	882,524.26	170,742,102.48



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
税金及附加	1,795,734.28	-7,786.55	1,787,947.73
销售费用	2,226,230.30	2,770.30	2,229,000.60
管理费用	10,211,123.11	-169,477.18	10,041,645.93
研发费用	10,474,341.61	4,848.02	10,479,189.63
财务费用	1,587,462.43	-749,978.74	837,483.69
其他收益	1,298,877.91	-7,430.01	1,291,447.90
信用减值损失	-2,038,741.19	-17,179.58	-2,055,920.77
所得税费用	5,978,750.84	-3,801.81	5,974,949.03
净利润	46,425,938.29	360,277.29	46,786,215.58
归属于母公司所有者的净利润	46,425,938.29	360,277.29	46,786,215.58
少数股东损益			
综合收益总额	46,425,938.29	360,277.29	46,786,215.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,425,938.29	360,277.29	46,786,215.58
归属于少数股东的综合收益总额			

2. 2023 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	337,222,729.24	-533,078.09	336,689,651.15
营业成本	227,155,338.31	1,431,102.28	228,586,440.59
管理费用	17,315,413.96	29,070.92	17,344,484.88
信用减值损失	-1,939,535.04	14,240.69	-1,925,294.35
所得税费用	9,172,489.93	4,542.43	9,177,032.36
净利润	44,926,395.90	-1,983,553.03	42,942,842.87
归属于母公司所有者的净利润	42,452,076.41	-1,857,894.66	40,594,181.75
少数股东损益	2,474,319.49	-125,658.37	2,348,661.12
综合收益总额	44,926,395.90	-1,983,553.03	42,942,842.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,452,076.41	-1,857,894.66	40,594,181.75
归属于少数股东的综合收益总额	2,474,319.49	-125,658.37	2,348,661.12



3. 2024 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	357,844,223.53	-1,422,205.23	356,422,018.30
营业成本	253,329,892.71	753,030.01	254,082,922.72
管理费用	24,755,400.61	29,070.92	24,784,471.53
信用减值损失	-4,899,715.94	81,598.99	-4,818,116.95
所得税费用	5,672,209.80	10,756.72	5,682,966.52
净利润	42,289,750.70	-2,133,463.89	40,156,286.81
归属于母公司所有者的净利润	40,874,282.98	-1,972,633.57	38,901,649.41
少数股东损益	1,415,467.72	-160,830.32	1,254,637.40
综合收益总额	42,289,750.70	-2,133,463.89	40,156,286.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,874,282.98	-1,972,633.57	38,901,649.41
归属于少数股东的综合收益总额	1,415,467.72	-160,830.32	1,254,637.40

(四) 对母公司利润表的影响

1. 2022 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	246,879,443.34	683,344.22	247,562,787.56
营业成本	166,017,015.63	493,069.59	166,510,085.22
信用减值损失	-2,418,147.65	-21,614.29	-2,439,761.94
所得税费用	5,970,875.84	-3,801.81	5,967,074.03
净利润	48,916,646.61	172,462.15	49,089,108.76
综合收益总额	48,916,646.61	172,462.15	49,089,108.76

2. 2023 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	286,352,485.01	-552,527.03	285,799,957.98
营业成本	192,949,425.71	880,348.93	193,829,774.64
信用减值损失	-1,949,028.64	28,354.73	-1,920,673.91
所得税费用	8,079,873.71	4,695.14	8,084,568.85
净利润	50,488,019.73	-1,409,216.37	49,078,803.36



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
综合收益总额	50,488,019.73	-1,409,216.37	49,078,803.36

3. 2024 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	276,780,288.59	-1,571,143.22	275,209,145.37
营业成本	193,483,193.43	84,357.32	193,567,550.75
信用减值损失	-1,236,508.31	63,656.83	-1,172,851.48
所得税费用	5,471,169.31	10,962.56	5,482,131.87
净利润	36,629,019.06	-1,602,806.27	35,026,212.79
综合收益总额	36,629,019.06	-1,602,806.27	35,026,212.79

浙江吉宝智能装备股份有限公司

二〇二五年十一月六日





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：钟建国
主任会计师：
经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：330000001
批准执业文号：浙财会〔2011〕25号
批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的
浙江吉宝智能装备股份有限公司天健审（2025）16453号报
告后补证明之用，仅用于说明本所的合法执业资质，他用
无效且不得擅自外传。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制

证书序号：0019886



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

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



名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 钟建国

出资额 壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围

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

本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具，浙江天健智能装备股份有限公司天健审（2025）16453号报告后补证明之用，仅用于说明本所的合法经营，他用无效且不得擅自外传。



登记机关

2025年02月27日

56



中国注册会计师协会

姓名 严燕鸿

性别 女

出生日期 1982-11-21

工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 330621198211215421

Identity card No.



本复印件仅供天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具, 天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的浙江吉宏智能装备股份有限公司天健审(2025) 16453号报告后补证明之用, 仅用于说明严燕鸿是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



严燕鸿 330000011941

证书编号:
No. of Certificate

330000011941

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2008

03

年

月

日

发证日期:
Date of Issuance

2008

03

年

月

30

年 月 日
/y /m /d

4

5



本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的
的浙江吉宝智能装备股份有限公司天健审（2025）
16453号报告后补证明使用，仅用于说明蒋吴仑是中国
注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

姓 名	蒋昊仑
Full name	
性 别	男
Sex	
出 生 日 期	1994年10月9日
Date of birth	
工 作 单 位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	330682199410090032
Identity card No.	

证书编号: 330000011868
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 3 月 3 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



蒋昊仑 330000011868

年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表	第 4 页
(二) 母公司资产负债表	第 5 页
(三) 合并利润表	第 6 页
(四) 母公司利润表	第 7 页
(五) 合并现金流量表	第 8 页
(六) 母公司现金流量表	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 11 页
三、财务报表附注	第 12—90 页



审 计 报 告

天健审〔2025〕986号

浙江吉宝智能装备股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了浙江吉宝智能装备股份有限公司(以下简称吉宝股份公司)财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了吉宝股份公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

吉宝股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。



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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

吉宝股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督吉宝股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见

的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对吉宝股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致吉宝股份公司不能持续经营。

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

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

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



中国注册会计师：

严燕鸿 印

中国注册会计师：

蒋昊 印

二〇二五年三月三十一日

合并资产负债表

2024年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：浙江吉宝智能装备股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	10,590,851.92	67,935,330.16	短期借款	18	126,388,907.79	135,434,997.30
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	19,977,344.29	10,353,839.49	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	62,586,665.11	53,295,395.07	应付票据	19		80,000.00
应收账款	4	172,927,134.97	154,322,942.53	应付账款	20	65,795,790.98	70,176,736.05
应收款项融资	5	37,617,431.67	41,504,086.09	预收款项			
预付款项	6	2,716,983.94	1,619,295.08	合同负债	21	13,440,152.89	10,741,869.24
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	262,675.69	128,142.89	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	22	8,473,689.25	7,754,302.53
存货	8	65,595,221.20	47,447,564.02	应交税费	23	8,754,390.19	9,340,367.66
其中：数据资源				其他应付款	24	284,870.54	388,615.98
合同资产	9	3,023,146.46	1,199,099.69	应付手续费及佣金			
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	10	302,197.63	28,519.25	一年内到期的非流动负债	25		4,278,138.11
流动资产合计		375,599,652.88	377,834,214.27	其他流动负债	26	34,567,103.30	32,981,676.47
				流动负债合计		257,704,904.94	271,176,703.34
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	27		19,237,425.77
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款			
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬			
债权投资				预计负债	28	464,386.88	648,918.64
其他债权投资				递延收益	29	2,314,753.63	2,567,719.28
长期应收款				递延所得税负债	15	1,646,248.68	1,919,488.22
长期股权投资				其他非流动负债			
其他权益工具投资				非流动负债合计		4,425,389.19	24,373,551.91
其他非流动金融资产				负债合计		262,130,294.13	295,550,255.25
投资性房地产				所有者权益(或股东权益)：			
固定资产	11	144,910,841.38	140,263,225.06	实收资本(或股本)	30	38,700,000.00	38,700,000.00
在建工程	12	10,831,965.93	5,218,349.94	其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
使用权资产				资本公积	31	171,599,344.88	165,484,243.94
无形资产	13	38,454,114.25	32,947,522.82	减：库存股			
其中：数据资源				其他综合收益	32		
开发支出				专项储备			
其中：数据资源				盈余公积	33	14,591,023.47	10,928,121.56
商誉	14	30,989,988.71	31,179,718.99	一般风险准备			
长期待摊费用				未分配利润	34	99,993,937.02	62,782,555.95
递延所得税资产	15	2,039,793.84	961,393.34	归属于母公司所有者权益合计		324,884,305.37	277,894,921.45
其他非流动资产	16	6,190,652.95	5,587,381.00	少数股东权益		22,002,410.44	20,546,628.72
非流动资产合计		233,417,357.06	216,157,591.15	所有者权益合计		346,886,715.81	298,441,550.17
资产总计		609,017,009.94	593,991,805.42	负债和所有者权益总计		609,017,009.94	593,991,805.42

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		7,653,145.32	66,153,897.19	短期借款		124,304,157.79	120,115,726.03
交易性金融资产		7,733,023.52		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		45,802,829.15	40,522,539.38	应付票据			
应收账款	1	137,671,027.85	122,320,184.62	应付账款		47,657,887.89	52,814,824.40
应收款项融资		32,318,119.28	32,607,438.78	预收款项			
预付款项		2,124,713.48	3,026,353.80	合同负债		12,833,769.28	8,722,565.24
其他应收款	2	36,150,120.33	16,324,720.19	应付职工薪酬		7,174,990.84	6,228,369.48
存货		54,791,219.30	37,981,103.43	应交税费		6,898,223.55	7,361,327.07
其中：数据资源				其他应付款		216,022.13	312,513.83
合同资产		3,023,146.46	1,199,099.69	持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债		1,713,339.30	5,080,551.16
一年内到期的非流动资产				其他流动负债		21,875,239.87	25,934,302.14
其他流动资产				流动负债合计		222,673,630.65	226,570,179.35
流动资产合计		327,267,344.69	320,135,337.08	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			19,237,425.77
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	114,474,496.97	102,606,533.64	租赁负债			1,713,339.30
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债		362,301.11	548,475.68
固定资产		89,782,535.31	91,885,269.44	递延收益		2,314,753.63	2,567,719.28
在建工程		899,082.57	336,283.19	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		2,677,054.74	24,066,960.03
使用权资产		1,636,814.46	3,273,628.98	负债合计		225,350,685.39	250,637,139.38
无形资产		12,538,641.88	12,894,307.38	所有者权益（或股东权益）：			
其中：数据资源				实收资本（或股本）		38,700,000.00	38,700,000.00
开发支出				其他权益工具			
其中：数据资源				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用				资本公积		174,958,232.85	168,802,817.91
递延所得税资产		1,329,485.14	972,695.88	减：库存股			
其他非流动资产		5,960,852.95	4,287,218.37	其他综合收益			
非流动资产合计		226,621,909.28	216,255,936.88	专项储备			
资产总计		553,889,253.97	536,391,273.96	盈余公积		13,611,451.11	9,948,549.20
				未分配利润		101,268,884.62	68,302,767.47
				所有者权益合计		328,538,568.58	285,754,134.58
				负债和所有者权益总计		553,889,253.97	536,391,273.96

法定代表人：王景

主管会计工作的负责人：王景

会计机构负责人：袁丽萍

第 5 页 共 90 页

合并利润表

2024年度

会合02表

单位：人民币元

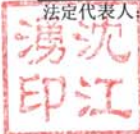
编制单位：浙江吉宝智能装备股份有限公司

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		357,844,223.53	337,222,729.24
其中：营业收入	1	357,844,223.53	337,222,729.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		306,629,994.08	270,284,757.22
其中：营业成本	1	253,329,892.71	227,155,338.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	3,314,635.91	3,645,333.20
销售费用	3	4,321,773.50	3,712,189.42
管理费用	4	24,755,400.61	17,315,413.96
研发费用	5	17,038,428.71	14,423,635.00
财务费用	6	3,869,862.64	4,032,847.33
其中：利息费用		3,874,139.43	4,062,512.91
利息收入		17,623.32	37,418.58
加：其他收益	7	3,581,389.48	6,144,404.44
投资收益（损失以“-”号填列）	8	272,323.14	-111,488.53
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	238,769.03	323,839.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-4,899,715.94	-1,939,535.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-1,972,501.49	-16,890,420.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,434,493.67	54,464,772.10
加：营业外收入	12	38,708.39	6,040.17
减：营业外支出	13	511,241.56	371,926.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,961,960.50	54,098,885.83
减：所得税费用	14	5,672,209.80	9,172,489.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,289,750.70	44,926,395.90
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,289,750.70	44,926,395.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		40,874,282.98	42,452,076.41
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,415,467.72	2,474,319.49
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动		582,958.93	-1,113,468.31
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		-582,958.93	1,113,468.31
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		42,289,750.70	44,926,395.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,874,282.98	42,452,076.41
归属于少数股东的综合收益总额		1,415,467.72	2,474,319.49
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.06	1.20
（二）稀释每股收益		1.06	1.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 6 页 共 90 页

母 公 司 利 润 表

2024年度

会企02表

编制单位：浙江吉宝智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	276,780,288.59	286,352,485.01
减：营业成本	1	193,483,193.43	192,949,425.71
税金及附加		2,463,686.32	2,769,506.37
销售费用		4,293,087.94	3,687,607.35
管理费用		18,764,770.23	14,239,771.07
研发费用	2	13,121,080.14	12,286,770.21
财务费用		3,745,788.27	3,365,375.08
其中：利息费用		3,754,299.35	3,380,630.44
利息收入		14,468.37	19,795.79
加：其他收益		3,077,954.18	5,517,145.62
投资收益（损失以“-”号填列）	3	744,656.29	225,358.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		48,287.75	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,236,508.31	-1,949,028.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,034,760.61	-1,913,643.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,508,311.56	58,933,861.12
加：营业外收入		8.39	5,480.14
减：营业外支出		408,131.58	371,447.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,100,188.37	58,567,893.44
减：所得税费用		5,471,169.31	8,079,873.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,629,019.06	50,488,019.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,629,019.06	50,488,019.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动		582,958.93	-1,113,468.31
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		-582,958.93	1,113,468.31
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		36,629,019.06	50,488,019.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王景
浙江吉宝智能装备股份有限公司

主管会计工作的负责人：王景 会计机构负责人：袁丽萍
第 7 页 共 90 页

合并现金流量表

2024年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：浙江吉宝智能装备股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		178,196,579.20	162,620,606.71
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		581,005.90	21,911.75
收到的税费返还		2,100,573.36	6,404,490.61
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	180,878,158.46	169,047,009.07
经营活动现金流入小计		55,009,268.69	31,282,511.80
购买商品、接受劳务支付的现金			
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			
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		67,109,456.47	56,750,130.25
支付的各项税费		28,179,103.38	45,993,312.49
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	11,159,450.74	9,675,466.23
经营活动现金流出小计		161,457,279.28	143,701,420.77
经营活动产生的现金流量净额		19,420,879.18	25,345,588.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		17,094.60	12,884.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	2(3)	113,071,342.58	116,327,668.00
投资活动现金流入小计		113,088,437.18	116,340,552.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,377,632.32	20,490,439.64
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	1(1)		87,937,240.93
支付其他与投资活动有关的现金	2(4)	122,087,468.00	111,502,300.40
投资活动现金流出小计		161,465,100.32	219,929,980.97
投资活动产生的现金流量净额		-48,376,663.14	-103,589,428.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			65,319,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		218,025,709.71	154,908,553.81
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		218,025,709.71	220,227,753.81
偿还债务支付的现金		242,360,000.00	32,035,440.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,849,198.31	3,426,610.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2(5)	857,024.00	43,055,692.28
筹资活动现金流出小计		247,066,222.31	78,517,742.98
筹资活动产生的现金流量净额		-29,040,512.60	141,710,010.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,800.88	
五、现金及现金等价物净增加额		-57,983,495.68	63,466,170.36
加：期初现金及现金等价物余额		67,934,878.45	4,468,708.09
六、期末现金及现金等价物余额		9,951,382.77	67,934,878.45

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 8 页 共 90 页

王景

袁丽萍

母公司现金流量表

2024年度

会企03表

编制单位：浙江吉宝智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	151,215,888.53	135,590,235.26
收到的税费返还	146,140.89	14,640.00
收到其他与经营活动有关的现金	87,965,531.09	115,820,680.04
经营活动现金流入小计	239,327,560.51	251,425,555.30
购买商品、接受劳务支付的现金	45,141,320.98	25,114,753.36
支付给职工以及为职工支付的现金	55,237,607.81	46,800,664.81
支付的各项税费	22,068,302.20	41,498,761.67
支付其他与经营活动有关的现金	102,388,841.98	141,520,632.77
经营活动现金流出小计	224,836,072.97	254,934,812.61
经营活动产生的现金流量净额	14,491,487.54	-3,509,257.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,425.00	5,429.20
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	112,371,342.58	95,418,564.31
投资活动现金流入小计	112,378,767.58	95,423,993.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,118,555.13	15,407,291.10
投资支付的现金	11,720,000.00	100,941,110.02
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	133,487,468.00	89,986,739.40
投资活动现金流出小计	162,326,023.13	206,335,140.52
投资活动产生的现金流量净额	-49,947,255.55	-110,911,147.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		65,319,200.00
取得借款收到的现金	208,900,000.00	130,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	208,900,000.00	195,319,200.00
偿还债务支付的现金	227,350,000.00	10,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,677,044.52	3,062,554.59
支付其他与筹资活动有关的现金	1,570,209.37	4,593,696.51
筹资活动现金流出小计	232,597,253.89	18,506,251.10
筹资活动产生的现金流量净额	-23,697,253.89	176,812,948.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,800.88	
五、现金及现金等价物净增加额	-59,140,221.02	62,392,544.58
加：期初现金及现金等价物余额	66,153,897.19	3,761,352.61
六、期末现金及现金等价物余额	7,013,676.17	66,153,897.19

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2024年度

单位：人民币元



编制单位：江苏宝盛智能装备股份有限公司

	本期数										上年同期数				
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	专项储备
一、上年年末余额	38,700,000.00		165,484,243.94			10,928,121.56		62,782,555.95	20,546,028.72	298,441,550.17	38,400,000.00		97,474,307.36		5,879,319.59
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	38,700,000.00		165,484,243.94			10,928,121.56		62,782,555.95	20,546,028.72	298,441,550.17	38,400,000.00		97,474,307.36		5,879,319.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			6,115,100.94			3,662,901.91		37,211,381.07	1,455,791.72	48,445,185.64	2,300,000.00		68,010,036.58		5,048,801.97
（一）综合收益总额								40,874,292.98	1,415,407.72	42,289,700.70					
（二）所有者投入和减少资本			6,115,100.94						40,314.00	6,155,414.94	2,300,000.00		68,010,036.58		
1.所有者投入的普通股											2,300,000.00		62,019,300.00		
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额			6,115,100.94						40,314.00	6,155,414.94			5,990,836.58		
4.其他															
（三）利润分配						3,662,901.91		-3,662,901.91							
1.提取盈余公积						3,662,901.91		-3,662,901.91							
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	38,700,000.00		171,599,344.88			14,591,023.47		99,995,937.02	22,002,410.44	346,886,715.81	38,700,000.00		163,484,243.94		10,928,121.56

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

袁丽萍

王景

王景

第 10 页 共 90 页



母公司所有者权益变动表

2024年度

单位：人民币元

项	本期数							上年同期数						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股、永续 债、其他	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股、永续 债、其他	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	38,700,000.00		168,802,817.91		9,948,549.20	68,302,767.47	285,754,134.58	35,400,000.00		100,792,781.33		4,899,747.23	22,863,546.71	163,956,078.27
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	38,700,000.00		168,802,817.91		9,948,549.20	68,302,767.47	285,754,134.58	35,400,000.00		100,792,781.33		4,899,747.23	22,863,546.71	163,956,078.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			6,155,414.94		3,662,901.91	32,966,117.15	42,784,434.00	3,300,000.00		68,010,036.58		5,048,801.97	45,439,217.76	121,796,056.31
（一）综合收益总额						36,629,019.06	36,629,019.06						50,488,019.73	50,488,019.73
（二）所有者投入和减少资本			6,155,414.94				6,155,414.94	3,300,000.00		68,010,036.58				71,310,036.58
1. 所有者投入的普通股								3,300,000.00		62,019,200.00				65,319,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额			6,155,414.94				6,155,414.94			5,990,836.58				5,990,836.58
4. 其他														
（三）利润分配					3,662,901.91	-3,662,901.91						5,048,801.97	-5,048,801.97	
1. 提取盈余公积					3,662,901.91	-3,662,901.91						5,048,801.97	-5,048,801.97	
2. 对所有者（或股东）的分配														
3. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	38,700,000.00		174,958,232.85		13,611,451.11	101,268,884.62	328,538,568.58	38,700,000.00		168,802,817.91		9,948,549.20	68,302,767.47	285,754,134.58

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王景

袁丽萍

袁丽萍



浙江吉宝智能装备股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江吉宝智能装备股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州吉宝传动设备有限公司（以下简称吉宝有限公司），吉宝有限公司系由沈江湧、罗湘仪发起设立，于 2013 年 10 月 22 日在杭州市工商行政管理局萧山分局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330109079344542U 的营业执照，注册资本 3,870.00 万元，股份总数 3,870 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 23,987,167 股，无限售条件的流通股份 14,712,833 股。公司股票已于 2024 年 12 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属金属制造行业。主要经营活动为机床辅助机械装备、机床功能部件、机床加工废物（液）整体解决方案等产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 3 月 31 日一届十五次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.50%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

动) 计入当期损益, 除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失
应收信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票		

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收财务公司承兑汇票		率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为 0%
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为 0%
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为 0%

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
通用设备	年限平均法	3	5	31.67
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准和投入使用孰早
通用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、应用软件及专利权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 30-50 年	直线法
应用软件	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法
专利权	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

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

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，

不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

(4) 其他费用

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

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

(十八) 部分长期资产减值

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

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

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

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

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

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，

公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估

计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售机床辅助机械装备、机床功能部件、机床加工废物（液）整体解决方案等产品。

销售机床辅助机械装备包括排屑装置、过滤系统及其他辅机等产品；机床功能部件包括拖链、精密钣焊件、铸件等产品；机床加工废物（液）整体解决方案指根据现场实际工况布局及要求，采用切屑集中排屑方式，解决切屑及车间统一管理问题，实现整个车间的切屑输送的自动化管理的整体方案。

上述业务均属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时确认收入。对于机床辅助机械装备、机床功能部件等产品，公司按销售合同或销售订单约定将货物运至购买方指定交货地点，于商品交付给购货方并取得客户签收单时确认收入；对于机床加工废物（液）整体解决方案，在取得客户验收单时确认收入。

（二十四）合同取得成本、合同履约成本

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

（二十五）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十六）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十八）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 售后租回

公司作为承租人

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

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

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

(二十九) 分部报告

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

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

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

债务重组损益确认时点和会计处理方法

债务重组采用以修改其他条款方式进行的，如果修改其他条款导致全部债权终止确认，债权人应当按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额债权终止确认日账面价值之间的差额，记入“投资收益”科目。

(三十一) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

- 1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。
- 3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 4. 公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%

税 种	计税依据	税 率
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、浙江侨宏机械制造有限公司（以下简称侨宏机械公司）	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

（二）税收优惠

1. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。公司及侨宏机械公司符合先进制造业企业的认定。

2. 企业所得税

（1）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对浙江省认定机构 2024 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，公司及侨宏机械公司被认定为高新技术企业自 2024 年起减按 15%的税率计缴，认定有效期 3 年。

（2）根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。杭州云顶精密制造有限公司（以下简称云顶精密公司）、杭州佳飞链条有限公司（以下简称佳飞链条公司）、吉宝（台州）精密钣金制造有限公司（以下简称台州吉宝公司）、吉宝（衢州）精密铸造有限公司（以下简称衢州吉宝公司）为小型微利企业，2024 年度企业所得税适用上述规定。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数

项 目	期末数	期初数
库存现金	5,058.34	13,590.15
银行存款	9,946,323.38	67,921,740.01
其他货币资金	639,470.20	
合 计	10,590,851.92	67,935,330.16

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,977,344.29	10,353,839.49
其中：理财产品	19,977,344.29	10,353,839.49
合 计	19,977,344.29	10,353,839.49

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	51,196,130.39	48,393,268.71
商业承兑汇票	7,136,970.87	1,761,056.36
财务公司承兑汇票	4,253,563.85	3,141,070.00
合 计	62,586,665.11	53,295,395.07

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：信用等级一般的 银行承兑的银行承兑 汇票	54,358,950.15	81.71	3,162,819.76	5.82	51,196,130.39
商业承兑汇票	7,644,329.30	11.49	507,358.43	6.64	7,136,970.87

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
财务公司承兑 汇票	4,523,751.43	6.80	270,187.58	5.97	4,253,563.85
合 计	66,527,030.88	100.00	3,940,365.77	5.92	62,586,665.11

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：信用等级一般的 银行承兑的银行承兑 汇票	51,022,342.54	90.82	2,629,073.83	5.15	48,393,268.71
商业承兑汇票	1,855,006.69	3.30	93,950.33	5.06	1,761,056.36
财务公司承兑 汇票	3,306,389.47	5.88	165,319.47	5.00	3,141,070.00
合 计	56,183,738.70	100.00	2,888,343.63	5.14	53,295,395.07

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用等级一般的银 行承兑的银行承兑 汇票组合	54,358,950.15	3,162,819.76	5.82
商业承兑汇票组合	7,644,329.30	507,358.43	6.64
财务公司承兑汇票 组合	4,523,751.43	270,187.58	5.97
小 计	66,527,030.88	3,940,365.77	5.92

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转 回	核销	其他	
按组合计 提坏账准	2,888,343.63	1,052,022.14				3,940,365.77

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
备						
合 计	2,888,343.63	1,052,022.14				3,940,365.77

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		32,296,096.66
商业承兑汇票		
财务公司承兑汇票		3,520,394.46
小 计		35,816,491.12

公司应收票据包括银行承兑汇票、财务公司承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行和其他商业银行。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的包括上述银行之外的其他商业银行。

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

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	173,276,891.29	158,007,524.41
1-2 年	12,237,550.99	3,789,550.72
2-3 年	1,020,372.69	1,150,283.85
3 年以上	1,482,332.42	1,940,201.45
账面余额合计	188,017,147.39	164,887,560.43
减：坏账准备	15,090,012.42	10,564,617.90
账面价值合计	172,927,134.97	154,322,942.53

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,393,672.00	2.87	3,775,570.40	70.00	1,618,101.60
按组合计提坏账准备	182,623,475.39	97.13	11,314,442.02	6.20	171,309,033.37
合 计	188,017,147.39	100.00	15,090,012.42	8.03	172,927,134.97

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	164,887,560.43	100.00	10,564,617.90	6.41	154,322,942.53
合 计	164,887,560.43	100.00	10,564,617.90	6.41	154,322,942.53

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
浙江中孚工业技术股份有限公司			5,393,672.00	3,775,570.40	70.00	预计可收回性具有不确定性
小 计			5,393,672.00	3,775,570.40	70.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	169,721,584.61	8,486,079.22	5.00
1-2 年	10,399,185.67	1,039,918.57	10.00
2-3 年	1,020,372.69	306,111.81	30.00
3 年以上	1,482,332.42	1,482,332.42	100.00
小 计	182,623,475.39	11,314,442.02	6.20

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		3,775,570.40				3,775,570.40
按组合计提坏账准备	10,564,617.90	749,824.12				11,314,442.02
合 计	10,564,617.90	4,525,394.52				15,090,012.42

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
安徽卓朴智能装备股份有限公司及其关联的公司[注 1]	20,105,090.84		20,105,090.84	10.50	1,005,254.54
纽威数控装备（苏州）股份有限公司及其关联公司[注 2]	14,129,989.06		14,129,989.06	7.38	709,084.99
徐工集团工程机械股份有限公司及其控制的公司[注 3]	10,249,546.42	2,075,460.46	12,325,006.88	6.44	718,933.31
广东创世纪智能装备集团股份有限公司及其控制的公司[注 4]	11,121,884.04		11,121,884.04	5.81	568,923.39
友嘉国际数控机床有限公司及其控制的公司[注 5]	8,669,844.67		8,669,844.67	4.53	433,492.23
小 计	64,276,355.03	2,075,460.46	66,351,815.49	34.66	3,435,688.46

[注 1]凯柏精密机械（嘉兴）有限公司受安徽新诺精工股份有限公司控制，公司与安徽新诺精工股份有限公司相关债权转移至安徽卓朴智能装备股份有限公司后，出于谨慎性仍认定为其为安徽卓朴智能装备股份有限公司关联方，故本财务报表附注中应收账款账面余额包括上述公司数据

[注 2]纽威数控装备（苏州）股份有限公司和苏州纽威阀门股份有限公司同受同一实际

控制人控制，故本财务报表附注中应收账款账面余额包括上述公司数据

[注 3]徐州徐工物资供应有限公司、徐工消防安全装备有限公司、徐州徐工港口机械有限公司、徐州徐工施维英机械有限公司、徐州徐工随车起重机有限公司同受徐工集团工程机械股份有限公司控制，故本财务报表附注中应收账款账面余额包括上述公司数据

[注 4]浙江创世纪机械有限公司、创世纪工业装备(浙江)有限公司、东莞市创群精密机械有限公司、创世纪工业装备（广东）有限公司苏州市台群机械有限公司等同受广东创世纪智能装备集团股份有限公司控制，故本财务报表附注中应收账款账面余额包括上述公司数据

[注 5]杭州丽伟电脑机械有限公司和杭州友华精密机械有限公司同受友嘉国际数控机床有限公司控制，故本财务报表附注中应收账款账面余额包括上述公司数据

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票组合	24,645,277.35	14,962,830.07
应收账款	12,972,154.32	26,541,256.02
合 计	37,617,431.67	41,504,086.09

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备					
其中：应收信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票组合	24,645,277.35	64.30			24,645,277.35
应收账款	13,683,228.50	35.70	711,074.18	5.20	12,972,154.32
合 计	38,328,505.85	100.00	711,074.18	1.86	37,617,431.67

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备					
其中：应收信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票组合	14,962,830.07	34.88			14,962,830.07
应收账款	27,938,164.23	65.12	1,396,908.21	5.00	26,541,256.02
合 计	42,900,994.30	100.00	1,396,908.21	3.26	41,504,086.09

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
应收信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票组合	24,645,277.35		
应收账款	13,683,228.50	711,074.18	5.20
小 计	38,328,505.85	711,074.18	1.86

(3) 信用减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提减值准备	1,396,908.21	-685,834.03				711,074.18
合 计	1,396,908.21	-685,834.03				711,074.18

(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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	36,310,831.21
小 计	36,310,831.21

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司已将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	2,464,874.51	90.72		2,464,874.51	1,552,874.51	95.90		1,552,874.51
1-2 年	208,169.03	7.66		208,169.03	7,808.07	0.48		7,808.07
2-3 年	6,540.40	0.24		6,540.40	36,000.00	2.22		36,000.00
3 年以上	37,400.00	1.38		37,400.00	22,612.50	1.40		22,612.50
合 计	2,716,983.94	100.00		2,716,983.94	1,619,295.08	100.00		1,619,295.08

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
辽宁君和石油技术有限公司	1,095,481.42	40.32
昆山综贸金属工业有限公司	177,536.30	6.53
苏美达国际技术贸易有限公司	152,510.93	5.61
杭州中燃城市燃气发展有限公司	98,370.34	3.62
杭州灿望科技有限公司	93,000.00	3.42
小 计	1,616,898.99	59.50

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	184,940.00	104,940.00
应收暂付款	177,553.36	114,887.25
账面余额合计	362,493.36	219,827.25
减：坏账准备	99,817.67	91,684.36
账面价值合计	262,675.69	128,142.89

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	257,553.36	134,887.25
1-2 年	20,000.00	
3 年以上	84,940.00	84,940.00
账面余额合计	362,493.36	219,827.25
减：坏账准备	99,817.67	91,684.36
账面价值合计	262,675.69	128,142.89

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	362,493.36	100.00	99,817.67	27.54	262,675.69
合 计	362,493.36	100.00	99,817.67	27.54	262,675.69

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	219,827.25	100.00	91,684.36	41.71	128,142.89
合 计	219,827.25	100.00	91,684.36	41.71	128,142.89

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	257,553.36	12,877.67	5.00
1-2 年	20,000.00	2,000.00	10.0
3 年以上	84,940.00	84,940.00	100.00
小 计	362,493.36	99,817.67	27.54

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	6,744.36		84,940.00	91,684.36
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,000.00	1,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,133.31	1,000.00		8,133.31
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	12,877.67	2,000.00	84,940.00	99,817.67
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	10.00	100.00	27.54

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	期末坏账准备
苏州迅镭激光科技 有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	27.59	5,000.00
代扣代缴款项	应收暂付款	87,487.78	1 年以内	24.14	4,374.39
龙游县非税收入 财政专户(土地 履约保证金)	押金保证金	44,940.00	3 年以上	12.40	44,940.00
浙江日发精密机 械股份有限公司	押金保证金	40,000.00	3 年以上	11.03	40,000.00
济南二机床集团 有限公司	押金保证金	30,000.00	1 年以内	8.28	1,500.00
小 计		302,427.78		83.44	95,814.39

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/减 值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减 值准备	账面价值

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	15,454,870.30	168,858.29	15,286,012.01	14,566,155.28	108,847.00	14,457,308.28
在产品	5,204,007.71		5,204,007.71	3,618,497.12		3,618,497.12
库存商品	20,788,995.98	2,120,994.70	18,668,001.28	19,737,385.81	968,037.68	18,769,348.13
发出商品	17,530,640.27		17,530,640.27	1,023,274.28		1,023,274.28
委托加工物资	1,266,040.53		1,266,040.53	630,104.16		630,104.16
合同履约成本	8,515,286.31	874,766.91	7,640,519.40	9,823,798.96	874,766.91	8,949,032.05
合计	68,759,841.10	3,164,619.90	65,595,221.20	49,399,215.61	1,951,651.59	47,447,564.02

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	108,847.00	90,673.06		30,661.77		168,858.29
库存商品	968,037.68	1,564,067.24		411,110.22		2,120,994.70
合同履约成本	874,766.91					874,766.91
合 计	1,951,651.59	1,654,740.30		441,771.99		3,164,619.90

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
合同履约成本	根据合同履约成本估计售价，减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	3,300,172.18	277,025.72	3,023,146.46	1,266,919.86	67,820.17	1,199,099.69
合 计	3,300,172.18	277,025.72	3,023,146.46	1,266,919.86	67,820.17	1,199,099.69

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	3,300,172.18	100.00	277,025.72	8.39	3,023,146.46
合 计	3,300,172.18	100.00	277,025.72	8.39	3,023,146.46

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,266,919.86	100.00	67,820.17	5.35	1,199,099.69
合 计	1,266,919.86	100.00	67,820.17	5.35	1,199,099.69

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	1,059,830.00	52,991.50	5.00
1-2 年	2,240,342.18	224,034.22	10.00
小 计	3,300,172.18	277,025.72	8.39

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	67,820.17	209,205.55				277,025.72
合 计	67,820.17	209,205.55				277,025.72

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	302,197.63		302,197.63			
预缴企业所得税				28,519.25		28,519.25
合计	302,197.63		302,197.63	28,519.25		28,519.25

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	112,712,465.31	2,062,677.78	68,843,630.59	4,869,926.49	188,488,700.17
本期增加金额	1,813,559.46	265,757.17	15,312,541.35		17,391,857.98
1) 购置		265,757.17	2,679,316.64		2,945,073.81
2) 在建工程转入	1,813,559.46		12,633,224.71		14,446,784.17
本期减少金额		195,274.88	1,052,363.75	140,565.70	1,388,204.33
1) 处置或报废		195,274.88	1,052,363.75	140,565.70	1,388,204.33
期末数	114,526,024.77	2,133,160.07	83,103,808.19	4,729,360.79	204,492,353.82
累计折旧					
期初数	12,555,962.11	1,152,324.37	30,541,386.56	3,043,811.90	47,293,484.94
本期增加金额	5,520,058.80	484,508.23	5,867,036.90	617,150.70	12,488,754.63
1) 计提	5,520,058.80	484,508.23	5,867,036.90	617,150.70	12,488,754.63
本期减少金额		182,939.21	816,240.68	133,537.41	1,132,717.30
1) 处置或报废		182,939.21	816,240.68	133,537.41	1,132,717.30
期末数	18,076,020.91	1,453,893.39	35,592,182.78	3,527,425.19	58,649,522.27
减值准备					
期初数			931,990.17		931,990.17

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数			931,990.17		931,990.17
账面价值					
期末账面价值	96,450,003.86	679,266.68	46,579,635.24	1,201,935.60	144,910,841.38
期初账面价值	100,156,503.20	910,353.41	37,370,253.86	1,826,114.59	140,263,225.06

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	6,247,787.64	2,159,502.73	931,990.17	3,156,294.74	
小 计	6,247,787.64	2,159,502.73	931,990.17	3,156,294.74	

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
杭州吉宝智能集中水处理数字工厂项目	56,152,820.95	资产负债表日尚在办理产权手续中，于2025年2月14日办理完毕
小 计	56,152,820.95	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
衢州吉宝公司智能装备部件生产基地项目	9,450,377.99		9,450,377.99			
公司智能集中水处理数字工厂项目						
侨宏机械公司年产5000吨数控机床零部件2500吨工程机械零部件1500吨汽车零部件1000吨其他零部件生产线技改项目				3,202,693.08		3,202,693.08
公司年产200台套智能排屑粉碎压饼装备车间改造项目				336,283.19		336,283.19
零星工程	1,381,587.94		1,381,587.94	1,679,373.67		1,679,373.67

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	10,831,965.93		10,831,965.93	5,218,349.94		5,218,349.94

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
衢州吉宝公司智能装备部件生产基地项目	14,945.03		9,450,377.99			9,450,377.99
公司智能集中水处理数字工厂项目	11,000.00		80,941.53	80,941.53		
侨宏机械公司年产5000吨数控机床零部件2500吨工程机械零部件1500吨汽车零部件1000吨其他零部件生产线技改项目	965.00	3,202,693.08	5,209,825.38	8,412,518.46		
公司年产200台套智能排屑粉碎压饼装备车间改造项目	900.00	336,283.19	3,750,442.48	4,086,725.67		
小 计		3,538,976.27	18,491,587.38	12,580,185.66		9,450,377.99

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
衢州吉宝公司智能装备部件生产基地项目	6.32	6.32				自有资金
公司智能集中水处理数字工厂项目	57.73	100.00	1,243,602.11			金融机构借款/自有资金
侨宏机械公司年产5000吨数控机床零部件2500吨工程机械零部件1500吨汽车零部件1000吨其他零部件生产线技改项目	87.18	100.00				自有资金
公司年产200台套智能排屑粉碎压饼装备车间改造项目	45.41	45.00				自有资金
小 计			1,243,602.11			

13. 无形资产

项 目	土地使用权	应用软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	31,005,929.24	776,448.50	5,796,725.00	37,579,102.74
本期增加金额	7,552,887.00	207,964.60		7,760,851.60
1) 购置	7,552,887.00	207,964.60		7,760,851.60
本期减少金额				
期末数	38,558,816.24	984,413.10	5,796,725.00	45,339,954.34
累计摊销				
期初数	3,673,117.63	220,697.29	737,765.00	4,631,579.92
本期增加金额	544,541.87	444,978.30	1,264,740.00	2,254,260.17
1) 计提	544,541.87	444,978.30	1,264,740.00	2,254,260.17
本期减少金额				
期末数	4,217,659.50	665,675.59	2,002,505.00	6,885,840.09
账面价值				
期末账面价值	34,341,156.74	318,737.51	3,794,220.00	38,454,114.25
期初账面价值	27,332,811.61	555,751.21	5,058,960.00	32,947,522.82

14. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位 名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
侨宏机械 公司	46,031,278.47	15,041,289.76	30,989,988.71	46,031,278.47	14,851,559.48	31,179,718.99
合计	46,031,278.47	15,041,289.76	30,989,988.71	46,031,278.47	14,851,559.48	31,179,718.99

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业 合并形成	本期减少	期末数
			处置	
侨宏机械公司	46,031,278.47			46,031,278.47
合 计	46,031,278.47			46,031,278.47

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
侨宏机械公司	14,851,559.48	189,730.28		15,041,289.76
合 计	14,851,559.48	189,730.28		15,041,289.76

(4) 商誉减值测试过程

基于商誉减值测试目的，将整体商誉划分为两部分：核心商誉和因确认递延所得税负债而形成的商誉。

因确认递延所得税负债而形成的商誉减值测试对于因确认递延所得税负债而形成的商誉，随着递延所得税负债的转回，其可减少未来所得税费用的金额随之减少，从而导致其回收金额小于账面价值，因此应逐步就各期转回的递延所得税负债计提同等金额的商誉减值准备。对于因非同一控制下企业合并时资产评估增值确认递延所得税负债而形成的商誉，2024年度就转回的递延所得税负债计提同等金额的商誉减值准备为 189,730.28 元。

(5) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
侨宏机械公司资产组	与侨宏机械公司购买日相关的资产组	不适用	是

(6) 可收回金额的具体确定方法

1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
侨宏机械公司资产组	135,021,267.46	136,250,100.00	
小 计	135,021,267.46	136,250,100.00	

(续上表)

项 目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
侨宏机械公司资产组	5	增长率-1.70%-3.17%，毛利率23.57%-24.92%，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标确定依据	增长率 0%，毛利率 24.92%，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标确定依据	10.57%，反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率
小 计				

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,894,768.80	3,284,215.32	14,929,883.97	2,239,482.60
与资产相关的政府补助分摊	2,314,753.63	347,213.04	2,567,719.28	385,157.89
预计负债	362,301.11	54,345.17	548,475.68	82,271.35
合 计	24,571,823.54	3,685,773.53	18,046,078.93	2,706,911.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	48,287.75	7,243.16		
固定资产加速折旧	10,924,910.15	1,638,736.53	11,651,431.97	1,747,714.79
非同一控制下企业合并的评估增值	10,974,991.22	1,646,248.68	12,781,946.20	1,917,291.93
合 计	21,948,189.12	3,292,228.37	24,433,378.17	3,665,006.72

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,645,979.69	2,039,793.84	1,745,518.50	961,393.34
递延所得税负债	1,645,979.69	1,646,248.68	1,745,518.50	1,919,488.22

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,290,986.16	2,111,684.65
可抵扣亏损	646,670.86	
合 计	1,937,657.02	2,111,684.65

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注

年 份	期末数	期初数	备注
2029 年	646,670.86		
合 计	646,670.86		

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	229,800.00		229,800.00	2,315,065.74		2,315,065.74
合同资产	1,556,717.83	91,052.48	1,465,665.35	3,444,542.38	172,227.12	3,272,315.26
预付土地款	4,495,187.60		4,495,187.60			
合 计	6,281,705.43	91,052.48	6,190,652.95	5,759,608.12	172,227.12	5,587,381.00

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,556,717.83	91,052.48	1,465,665.35	3,444,542.38	172,227.12	3,272,315.26
小 计	1,556,717.83	91,052.48	1,465,665.35	3,444,542.38	172,227.12	3,272,315.26

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,556,717.83	100.00	91,052.48	5.85	1,465,665.35
合 计	1,556,717.83	100.00	91,052.48	5.85	1,465,665.35

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	3,444,542.38	100.00	172,227.12	5.00	3,272,315.26
合 计	3,444,542.38	100.00	172,227.12	5.00	3,272,315.26

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,556,717.83	91,052.48	5.85
小 计	1,556,717.83	91,052.48	5.85

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	172,227.12	-81,174.64				91,052.48
合 计	172,227.12	-81,174.64				91,052.48

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	639,469.15	639,469.15	冻结	法院冻结[注]
应收票据	35,816,491.12	33,827,862.72	背书、贴现	已背书或贴现不能终止确认的应收票据
合 计	36,455,960.27	34,467,331.87		

[注]根据(2024)浙0109执保8217号和(2024)浙0109民诉前调28552号,2024年11月11日,杭州市萧山区人民法院冻结公司在浙江萧山农村商业银行的201000114247543账户639,469.15元。该诉讼事项已经在资产负债表日后调解撤诉,相关资金已经解除冻结

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	451.71	451.71	保证金	银行承兑汇票保证金
应收票据	100,000.00	100,000.00	质押	质押用于开立银行承兑汇票

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	33,591,630.53	31,852,973.71	背书、贴现	已背书或贴现不能终止确认的应收票据
固定资产	40,380,628.31	34,685,529.42	抵押	银行融资抵押
无形资产	29,064,461.74	27,126,043.78	抵押	银行融资抵押
固定资产	7,955,200.30	4,871,944.77	售后租回	售后租回
合 计	111,092,372.59	98,636,943.39		

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		14,027,765.41
信用借款	124,304,157.79	120,115,726.03
未终止确认的应收票据贴现	2,084,750.00	1,291,505.86
合 计	126,388,907.79	135,434,997.30

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		80,000.00
合 计		80,000.00

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货 款	61,721,066.02	56,697,020.62
设备及工程款	3,073,046.85	12,836,643.86
费用类款项	1,001,678.11	643,071.57
合 计	65,795,790.98	70,176,736.05

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货 款	13,440,152.89	10,741,869.24

项 目	期末数	期初数
合 计	13,440,152.89	10,741,869.24

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,160,594.56	70,112,925.67	69,161,089.48	8,112,430.75
离职后福利—设定提存计划	593,707.97	3,902,503.02	4,134,952.49	361,258.50
合 计	7,754,302.53	74,015,428.69	73,296,041.97	8,473,689.25

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,929,552.49	62,447,316.59	61,507,484.30	7,869,384.78
职工福利费		2,687,081.14	2,687,081.14	
社会保险费	231,042.07	2,616,183.15	2,609,699.25	237,525.97
其中：医疗保险费	198,331.96	2,384,744.93	2,366,568.63	216,508.26
工伤保险费	32,710.11	231,438.22	243,130.62	21,017.71
住房公积金		623,929.00	618,409.00	5,520.00
工会经费和职工教育经费		1,738,415.79	1,738,415.79	
小 计	7,160,594.56	70,112,925.67	69,161,089.48	8,112,430.75

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	573,234.34	3,774,695.96	3,998,325.30	349,605.00
失业保险费	20,473.63	127,807.06	136,627.19	11,653.50
小计	593,707.97	3,902,503.02	4,134,952.49	361,258.50

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,773,408.22	3,698,175.38

项 目	期末数	期初数
企业所得税	2,337,378.03	4,170,444.07
代扣代缴个人所得税	80,000.00	57,948.50
城市维护建设税	108,223.39	125,344.32
房产税	960,380.80	757,970.46
土地使用税	361,902.00	361,902.00
教育费附加	48,077.39	61,007.41
地方教育附加	32,038.47	36,167.12
印花税	52,981.89	71,408.40
合 计	8,754,390.19	9,340,367.66

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	254,870.54	358,409.83
押金保证金	30,000.00	30,000.00
其 他		206.15
合 计	284,870.54	388,615.98

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		3,444,911.22
一年内到期的长期应付款		833,226.89
合 计		4,278,138.11

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	835,362.18	681,551.80
未终止确认的应收票据背书	33,731,741.12	32,300,124.67
合 计	34,567,103.30	32,981,676.47

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		19,237,425.77
合 计		19,237,425.77

28. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	464,386.88	648,918.64	销售质保期保修义务
合 计	464,386.88	648,918.64	

29. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,567,719.28		252,965.65	2,314,753.63	收到与资产相关的政府补助
合 计	2,567,719.28		252,965.65	2,314,753.63	

30. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,700,000						38,700,000

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	159,195,988.17			159,195,988.17
其他资本公积	6,288,255.77	6,115,100.94		12,403,356.71
合 计	165,484,243.94	6,115,100.94		171,599,344.88

(2) 其他说明

公司当期确认以权益结算的股份支付总额 6,155,414.94 元，相应增加资本公积

6,115,100.94 元和少数股东权益 40,314.00 元，详见本财务报表附注十二之说明。

32. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益（税 后归属于母 公司）	
		本期所得税前发 生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东		
将重分类进 损益的其他 综合收益								
其中：其他债 权投资公 允价值变 动	-1,187,371.97	685,834.03		102,875.10	582,958.93			-604,413.04
其他债 权投资 信用减 值准备	1,187,371.97	-685,834.03		-102,875.10	-582,958.93			604,413.04
其他综合收 益合计								

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,928,121.56	3,662,901.91		14,591,023.47
合计	10,928,121.56	3,662,901.91		14,591,023.47

(2) 其他说明

根据公司章程规定，按 2024 年度母公司实现的净利润计提 10%的法定盈余公积 3,662,901.91 元。

34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	62,782,555.95	25,379,281.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,874,282.98	42,452,076.41
减：提取法定盈余公积	3,662,901.91	5,048,801.97
期末未分配利润	99,993,937.02	62,782,555.95

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	355,752,406.38	251,238,367.59	335,304,513.49	225,237,122.56
其他业务收入	2,091,817.15	2,091,525.12	1,918,215.75	1,918,215.75
合 计	357,844,223.53	253,329,892.71	337,222,729.24	227,155,338.31
其中：与客户之间的合同产生的收入	357,844,223.53	253,329,892.71	337,222,729.24	227,155,338.31

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
机床辅助机械装备	173,909,672.39	138,079,458.26	158,380,634.00	125,214,577.85
机床功能部件	176,700,787.08	109,961,635.38	162,880,923.66	92,009,395.91
机床加工废物（液）整体解决方案	5,141,946.91	3,197,273.95	14,042,955.83	8,013,148.80
其 他	2,091,817.15	2,091,525.12	1,918,215.75	1,918,215.75
小 计	357,844,223.53	253,329,892.71	337,222,729.24	227,155,338.31

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	357,844,223.53	337,222,729.24
小 计	357,844,223.53	337,222,729.24

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后 1 月至 5 月	机床辅助机械装备和机床功能部件	是	无	保证类质量保证
销售商品	商品验收时	付款期限一般为验收合格后 1 月至 3 月	机床加工废物（液）整体解决方案	是	无	保证类质量保证

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2024 年度	2023 年度
营业收入	6,291,531.51	10,126,644.11
小 计	6,291,531.51	10,126,644.11

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	1,057,480.00	893,419.66
城市维护建设税	969,551.42	1,243,936.73
教育费附加	431,066.52	553,744.09
土地使用税	361,902.00	323,552.00
地方教育附加	287,377.69	369,162.68
印花税	201,546.60	255,149.24
车船税	5,711.68	6,368.80
合 计	3,314,635.91	3,645,333.20

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,572,634.73	2,283,147.77
业务招待费	450,270.30	419,873.41
股权激励费用	390,754.44	349,121.56
折旧及摊销	222,187.33	148,806.47
差旅费	389,781.39	348,107.02
其 他	296,145.31	163,133.19
合 计	4,321,773.50	3,712,189.42

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,902,620.74	6,022,868.80

项 目	本期数	上年同期数
中介机构服务费	4,245,532.24	1,689,586.20
股权激励费用	3,672,650.50	3,634,352.20
折旧及摊销	3,518,055.93	2,130,646.73
办公费	1,508,235.36	1,557,252.48
业务招待费	1,180,214.06	1,077,041.44
开办费	477,115.03	
差旅费	350,406.96	302,934.13
残保金	169,114.40	289,094.04
其 他	731,455.39	611,637.94
合 计	24,755,400.61	17,315,413.96

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,290,617.69	8,669,066.24
股权激励费用	299,920.00	299,920.00
直接材料	3,812,499.20	3,255,829.81
直接费用	1,694,961.92	1,529,784.68
折旧及摊销	940,429.90	669,034.27
合 计	17,038,428.71	14,423,635.00

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,874,139.43	4,062,512.91
减：利息收入	17,623.32	37,418.58
汇兑损益	-12,800.88	
金融机构手续费	26,147.41	7,753.00
合 计	3,869,862.64	4,032,847.33

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	252,965.65	235,975.65	
与收益相关的政府补助	1,733,751.03	4,662,654.42	1,733,751.03
代扣个人所得税手续费返还	46,879.30	11,073.98	
增值税加计抵减	1,547,793.50	1,234,700.39	
合 计	3,581,389.48	6,144,404.44	1,733,751.03

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	364,947.81	27,468.39
应收款项融资贴现损失	-92,624.67	-138,956.92
合 计	272,323.14	-111,488.53

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	238,769.03	323,839.49
其中：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产生的公允价值变动收益	238,769.03	323,839.49
合 计	238,769.03	323,839.49

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-4,899,715.94	-1,939,535.04
合 计	-4,899,715.94	-1,939,535.04

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,654,740.30	-1,027,324.05
合同资产减值损失	-209,205.55	-27,013.53
固定资产减值损失		-931,990.17

项 目	本期数	上年同期数
商誉减值损失	-189,730.28	-14,851,559.48
其他非流动资产减值损失	81,174.64	-52,533.05
合 计	-1,972,501.49	-16,890,420.28

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		5,185.84	
违约及赔款收入	38,700.00		38,700.00
其 他	8.39	854.33	8.39
合 计	38,708.39	6,040.17	38,708.39

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	250,000.00	250,000.00	250,000.00
非流动资产毁损报废损失	240,359.07	118.65	240,359.07
违约及赔款支出	20,200.00	34,012.47	20,200.00
滞纳金	681.06	87,790.97	681.06
其 他	1.43	4.35	1.43
合 计	511,241.56	371,926.44	511,241.56

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	7,023,849.84	9,919,336.06
递延所得税费用	-1,351,640.04	-746,846.13
合 计	5,672,209.80	9,172,489.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	47,961,960.50	54,098,885.83
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,194,294.08	8,114,832.87
子公司适用不同税率的影响	-117,798.07	34,849.33
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,054,925.33	3,158,490.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-7,599.20
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	-13,805.67	35,461.48
高新技术企业研发费用加计扣除的影响	-2,445,405.87	-2,163,545.25
所得税费用	5,672,209.80	9,172,489.93

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		88,200,000.00
其中：侨宏机械公司		88,200,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		262,759.07
其中：侨宏机械公司		262,759.07
取得子公司支付的现金净额		87,937,240.93

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	1,733,751.03	4,648,014.42
收到代扣个人所得税手续费返还	46,879.30	14,486.70
收到的银行存款利息收入	17,623.32	37,418.58
收到押金保证金	250,491.71	1,541,134.57
其 他	51,828.00	163,436.34

项 目	本期数	上年同期数
合 计	2,100,573.36	6,404,490.61

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用付现支出	9,797,647.86	8,532,806.59
支付押金保证金	400,040.00	120,000.00
其 他	322,293.73	281,759.64
退回政府补助		740,900.00
支付法院冻结资金	639,469.15	
合 计	11,159,450.74	9,675,466.23

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品到期收回	113,071,342.58	116,327,668.00
合 计	113,071,342.58	116,327,668.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买银行理财产品	122,087,468.00	107,600,000.00
侨宏机械公司		3,902,300.40
合 计	122,087,468.00	111,502,300.40

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
罗湘仪		16,353,296.41
陈 群		114,812.66
杭州萧山华淞油脂制冷设备厂		3,464,370.66
沈江湧		7,356,900.52
偿还租赁负债或长期应付款本金和利息	857,024.00	3,025,202.01
支付同一控制股权转让款		12,741,110.02
合 计	857,024.00	43,055,692.28

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	42,289,750.70	44,926,395.90
加：资产减值准备	6,872,217.43	18,829,955.32
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,488,754.63	8,262,556.75
无形资产摊销	2,203,907.57	1,519,909.20
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	240,359.07	-5,067.19
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-238,769.03	-323,839.49
财务费用（收益以“－”号填列）	3,861,338.55	4,127,217.86
投资损失（收益以“－”号填列）	-364,947.81	-97,937.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,078,400.50	-551,474.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-273,239.54	1,880,028.67
存货的减少（增加以“－”号填列）	-19,802,397.48	-332,363.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-50,345,334.43	-37,229,143.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	17,412,225.08	-21,651,487.11
其他	6,155,414.94	5,990,836.58
经营活动产生的现金流量净额	19,420,879.18	25,345,588.30
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,951,382.77	67,934,878.45
减：现金的期初余额	67,934,878.45	4,468,708.09
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	-57,983,495.68	63,466,170.36

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	9,951,382.77	67,934,878.45
其中：库存现金	5,058.34	13,590.15
可随时用于支付的银行存款	9,946,323.38	67,921,288.30
可随时用于支付的其他货币资金	1.05	
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	9,951,382.77	67,934,878.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	639,469.15		法院冻结资金
银行承兑汇票保证金		451.71	不可随时支取
小 计	639,469.15	451.71	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	135,434,997.30	218,025,709.71	3,738,843.41
长期借款（含一年内到期的长期借款）	22,682,336.99		48,684.26
小 计	158,117,334.29	218,025,709.71	3,787,527.67

（续上表）

项 目	本期减少		期末数
	现金变动	非现金变动	
短期借款	223,478,177.06	7,332,465.57	126,388,907.79
长期借款（含一年内到期的长期借款）	22,731,021.25		
小 计	246,209,198.31	7,332,465.57	126,388,907.79

6. 不涉及现金收支的重大活动

(1) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	191,465,583.73	170,077,821.28
其中：支付货款	185,966,033.00	164,116,241.08
支付固定资产等长期资产购置款	5,499,550.73	5,961,580.20

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			40,114.43
其中：美元	5,580.44	7.1884	40,114.43
应收账款			4,546.23
其中：美元	632.44	7.1884	4,546.23

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	278,300.00	94,357.99
合 计	278,300.00	94,357.99

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	1,135,324.00	3,025,202.01
售后租回交易产生的相关损益	23,797.11	91,995.38

(3) 售后租回交易

售后租回交易是否满足销售及其判断依据

侨宏机械公司因存在长期融资需求，因此于2022年9月与海通恒信小微融资租赁(上海)

有限公司签订《融资回租赁合同》，公司将其机器设备销售后租回，销售金额为 6,034,000.00 元，应支付的租赁款总额为 6,382,132.00 元，租赁期内前述生产设备由公司使用，租赁期届满且公司足额支付租赁款后，可以 100.00 元名义价格留购生产设备。该项售后租回交易并未导致公司对相关机器设备丧失控制权，因此不属于销售。2024 年侨宏机械公司已经按照 100.00 元名义价格留购生产设备。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,290,617.69	8,669,066.24
股权激励费用	299,920.00	299,920.00
直接材料	3,812,499.20	3,255,829.81
直接费用	1,694,961.92	1,529,784.68
折旧及摊销	940,429.90	669,034.27
合 计	17,038,428.71	14,423,635.00
其中：费用化研发支出	17,038,428.71	14,423,635.00

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将侨宏机械公司、云顶精密公司、佳飞链条公司、台州吉宝公司和衢州吉宝公司 5 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
侨宏机械公司	20,000,000.00	衢州市	制造业	70.00		非同一控制下企业合并
云顶精密公司	8,000,000.00	杭州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
佳飞链条公司	3,000,000.00	杭州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
台州吉宝公司	3,000,000.00	台州市	制造业	100.00		新设
衢州吉宝公司	10,000,000.00	衢州市	制造业	100.00		新设

（二）其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例（%）
台州吉宝公司	新设	2024-06-26	1,720,000.00	100.00
衢州吉宝公司	新设	2024-06-21	10,000,000.00	100.00

(三) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
侨宏机械公司	30.00%	1,415,467.72		22,002,410.44

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
侨宏机械公司	71,128,555.13	58,258,626.38	129,387,181.51	54,345,812.71	1,646,248.68	55,992,061.39

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
侨宏机械公司	59,180,038.99	58,287,235.45	117,467,274.44	47,005,271.83	1,919,488.22	48,924,760.05

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
侨宏机械公司	80,883,137.23	4,718,225.73	4,718,225.73	-842,057.26

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
侨宏机械公司	86,912,360.59	15,209,855.69	15,209,855.69	1,636,545.01

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	1,733,751.03
其中：计入其他收益	1,733,751.03
合 计	1,733,751.03

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	2,567,719.28		252,965.65	
小 计	2,567,719.28		252,965.65	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减 资产金额	其他 变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				2,314,753.63	与资产相关
小 计				2,314,753.63	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,986,716.68	4,898,630.07
合 计	1,986,716.68	4,898,630.07

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)10及五(一)16之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项和合同资产

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)的 34.66%(2023 年 12 月 31 日：39.04%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	126,388,907.79	128,565,946.68	128,565,946.68		
应付票据					
应付账款	65,795,790.98	65,795,790.98	65,795,790.98		
其他应付款	284,870.54	284,870.54	284,870.54		
长期应付款					
其他流动负债	33,731,741.12	33,731,741.12	33,731,741.12		
小 计	226,201,310.43	228,378,349.32	228,378,349.32		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	158,117,334.29	159,231,500.00	138,918,175.00	20,313,325.00	

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	80,000.00	80,000.00	80,000.00		
应付账款	70,176,736.05	70,176,736.05	70,176,736.05		
其他应付款	388,615.98	388,615.98	388,615.98		
长期应付款	833,226.89	833,226.89	833,226.89		
其他流动负债	32,300,124.67	32,300,124.67	32,300,124.67		
小 计	261,896,037.88	263,010,203.59	242,696,878.59	20,313,325.00	

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 0.00 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 22,650,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

（四）金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收款项融资	994,166.67	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收票据	2,084,750.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	33,731,741.12	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	35,316,664.54	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		72,127,322.33		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现	994,166.67	5,220.00
应收款项融资	背书	35,316,664.54	
小 计		36,310,831.21	5,220.00

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产		19,977,344.29		19,977,344.29
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		19,977,344.29		19,977,344.29
银行理财产品		19,977,344.29		19,977,344.29
2. 应收款项融资			37,617,431.67	37,617,431.67
持续以公允价值计量的资产总额		19,977,344.29	37,617,431.67	57,594,775.96

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于持有的银行理财产品采用期末持有份额及相同理财产品净值确定其公允价值。

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

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

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等，其账面价值与公允价值差异较小。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例 (%)
沈江湧、陈群[注]	77.24	77.24

[注]陈群系沈江湧配偶，沈江湧持有公司 72.07%的股份，陈群持有 5.17%的股份。此外，股东沈柏懿为沈江湧之女，持有公司 4.10%的股份，系公司实际控制人的一致行动人

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈 群	沈江湧之配偶
戴建福	侨宏机械公司之股东
倪海峰	侨宏机械公司之股东
严 辉	公司之监事
杨 勇	公司之监事
袁丽萍	公司之监事
杭州恒坚机械有限公司	戴建福控股之公司
杭州萧山华淞油脂制冷设备厂	陈群控股之公司
杭州和茂机电有限公司	[注]

[注]陈群已于 2022 年 11 月将其持有的杭州和茂机电有限公司股权全部转让并不再担任杭州和茂机电有限公司监事，2023 年度相关交易额系 2023 年 1-11 月交易额

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州和茂机电有限公司	辅 料		18,088.50

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
杭州萧山华淞油脂制冷设备厂	房屋及建筑物	230,700.00			

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
杭州萧山华淞油脂制冷设备厂	房屋及建筑物		553,680.00		

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
戴建福、孙红英、倪海峰、孙如英	4,000,000.00	2020/10/15	2025/10/15	否

4. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州恒坚机械有限公司	购入长期资产		30,973.45

5. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	212.33	187.22

（三）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	杭州萧山华淞油脂制冷设备厂		1,507,871.20
小 计			1,507,871.20
其他应付款	陈 群	48,116.99	80,102.37
	杨 勇	1,493.28	7,855.33
	严 辉	1,502.71	3,998.30
	袁丽萍	300.00	2,300.00
	倪海峰	28,661.87	20,822.21
小 计		80,074.85	115,078.21

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
管理人员			行权价格为 2.90-3.01 元/股	合同剩余期限为 在授予日起 60 个月 后
研发人员				
销售人员				
生产人员				

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	参照公司 2022 年股权转让时预计的每股收益 1.380 元/股及 8 倍市盈率计算；外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	经股东大会决议通过的公司员工认购股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,443,670.71

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	3,672,650.50	
研发人员	299,920.00	

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	390,754.44	
生产人员	1,792,090.00	
合 计	6,155,414.94	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据公司 2025 年 3 月 31 日一届十五次董事会审议通过的 2024 年度利润分配预案，公司 2024 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议通过。

十五、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，主要经营机床辅助机械装备、机床功能部件、机床加工废物（液）整体解决方案，管理层将此业务作为一个整体实施管理、评估经营成果，故无报告分部。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	134,446,720.39	124,889,068.51

账 龄	期末数	期初数
1-2 年	10,338,584.67	3,380,707.99
2-3 年	791,648.42	904,189.07
3 年以上	513,606.57	49,850.00
账面余额合计	146,090,560.05	129,223,815.57
减：坏账准备	8,419,532.20	6,903,630.95
账面价值合计	137,671,027.85	122,320,184.62

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	94,959.00	0.07	66,471.30	70.00	28,487.70
按组合计提坏账准备	145,995,601.05	99.93	8,353,060.90	5.72	137,642,540.15
合 计	146,090,560.05	100.00	8,419,532.20	5.76	137,671,027.85

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	129,223,815.57	100.00	6,903,630.95	5.34	122,320,184.62
合 计	129,223,815.57	100.00	6,903,630.95	5.34	122,320,184.62

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	143,005,866.35	8,353,060.90	5.84
合并范围内关联往来组合	2,989,734.70		
小 计	145,995,601.05	8,353,060.90	5.72

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	131,362,026.69	6,568,101.33	5.00
1-2 年	10,338,584.67	1,033,858.47	10.00
2-3 年	791,648.42	237,494.53	30.00
3 年以上	513,606.57	513,606.57	100.00
小 计	143,005,866.35	8,353,060.90	5.84

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		66,471.30				66,471.30
按组合计提坏账准备	6,903,630.95	1,449,429.95				8,353,060.90
合 计	6,903,630.95	1,515,901.25				8,419,532.20

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
安徽卓朴智能装备股份有限公司	14,952,471.96		14,952,471.96	9.91	747,623.60
纽威数控装备（苏州）股份有限公司及其关联公司	13,713,264.29		13,713,264.29	9.08	686,781.21
徐工集团工程机械股份有限公司及其控制的公司	10,249,546.36	2,075,460.46	12,325,006.82	8.17	718,933.25
广东创世纪智能装备集团股份有限公司及其控制的公司	11,070,567.31		11,070,567.31	7.33	553,528.37
友嘉国际数控机床有限公司及其控制的公司	7,240,578.22		7,240,578.22	4.80	362,028.91
小 计	57,226,428.14	2,075,460.46	59,301,888.60	39.29	3,068,895.34

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	140,000.00	20,000.00
合并范围内关联方款项	35,936,836.89	16,245,640.13
应收暂付款	85,561.52	63,242.17
账面余额合计	36,162,398.41	16,328,882.30
减：坏账准备	12,278.08	4,162.11
账面价值合计	36,150,120.33	16,324,720.19

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	21,382,817.18	16,325,197.73
1-2 年	14,779,581.23	3,684.57
账面余额合计	36,162,398.41	16,328,882.30
减：坏账准备	12,278.08	4,162.11
账面价值合计	36,150,120.33	16,324,720.19

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	36,162,398.41	100.00	12,278.08	0.03	36,150,120.33
合 计	36,162,398.41	100.00	12,278.08	0.03	36,150,120.33

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	16,328,882.30	100.00	4,162.11	0.03	16,324,720.19
合 计	16,328,882.30	100.00	4,162.11	0.03	16,324,720.19

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	35,936,836.89		
账龄组合	225,561.52	12,278.08	5.44
其中：1年以内	205,561.52	10,278.08	5.00
1-2年	20,000.00	2,000.00	10.00
小 计	36,162,398.41	12,278.08	0.03

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	4,162.11			4,162.11
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3,768.05	3,768.05		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,884.02	-1,768.05		8,115.97
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	10,278.08	2,000.00		12,278.08
期末坏账准备计 提比例 (%)	2.84	10.00		0.03

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账 准备
浙江侨宏机械制 造有限公司	合并范围 内款项	15,397,255.66	1年以内	50.30	
		2,791,444.32	1-2年		
杭州佳飞链条有 限公司	合并范围 内款项	10,768,136.91	1-2年	29.78	

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	期末坏账 准备
吉宝(衢州)精密铸造有限公司	合并范围内款项	6,980,000.00	1年以内	19.30	
江苏迅镭激光科技有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	0.28	5,000.00
代扣代缴款项	应收暂付款	72,460.12	1年以内	0.20	3,623.00
小 计		36,109,297.01		99.86	8,623.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	114,474,496.97		114,474,496.97	102,606,533.64		102,606,533.64
合 计	114,474,496.97		114,474,496.97	102,606,533.64		102,606,533.64

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
侨宏机械公司	88,253,752.00					134,380.00	88,388,132.00	
佳飞链条公司	2,772,650.63						2,772,650.63	
云顶精密有限公司	11,580,131.01					13,583.33	11,593,714.34	
台州吉宝公司			1,720,000.00				1,720,000.00	
衢州吉宝公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
小 计	102,606,533.64		11,720,000.00			147,963.33	114,474,496.97	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	274,569,215.49	191,391,668.31	284,434,269.26	191,031,209.96

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	2,211,073.10	2,091,525.12	1,918,215.75	1,918,215.75
合 计	276,780,288.59	193,483,193.43	286,352,485.01	192,949,425.71
其中：与客户之间的合同产生的收入	276,780,288.59	193,483,193.43	286,352,485.01	192,949,425.71

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
机床辅助机械装备	174,229,700.47	138,251,005.44	158,407,337.35	124,876,938.41
机床功能部件	95,197,568.11	49,943,388.92	111,733,660.05	56,414,834.68
机床加工废物(液)整体解决方案	5,141,946.91	3,197,273.95	14,293,271.86	9,739,436.87
其 他	2,211,073.10	2,091,525.12	1,918,215.75	1,918,215.75
小 计	276,780,288.59	193,483,193.43	286,352,485.01	192,949,425.71

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	276,780,288.59	286,352,485.01
小 计	276,780,288.59	286,352,485.01

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后 1 月至 5 月	机床辅助机械装备和机床功能部件	是	无	保证类质量保证
销售商品	商品验收时	付款期限一般为验收合格后 1 月至 3 月	机床加工废物(液)整体解决方案	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 3,129,759.06 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,555,636.94	7,720,242.89
直接材料	2,995,317.53	2,711,816.87
直接费用	1,003,532.36	1,126,878.44
折旧及摊销	266,673.31	427,912.01
股权激励费用	299,920.00	299,920.00
合 计	13,121,080.14	12,286,770.21

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	368,610.35	167,698.41
应收款项融资贴现损失		-7,045.21
关联方拆借利息	376,045.94	64,704.92
合 计	744,656.29	225,358.12

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-240,359.07	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,733,751.03	
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	607,379.38	
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财产损失		

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	-232,174.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,868,597.24	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	271,484.44	
少数股东权益影响额（税后）	33,540.54	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,563,572.26	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.56	1.06	1.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.04	1.02	1.02

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	40,874,282.98

项 目		序号	本期数
非经常性损益		B	1,563,572.26
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		$C=A-B$	39,310,710.72
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	277,894,921.45
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	以股份支付换取的职工服务增加的净资产	I1	6,115,100.94
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	新增投资成本与享有净资产份额的差额增加的资本公积	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	301,389,613.41
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	13.56%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	13.04%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	40,874,282.98
非经常性损益	B	1,563,572.26
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	39,310,710.72
期初股份总数	D	38,700,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

项 目	序号	本期数
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	38,700,000
基本每股收益	$M=A/L$	1.06
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.02

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

浙江吉宝智能装备股份有限公司
二〇二五年三月三十一日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：钟建国
主任会计师：
经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：330000001
批准执业文号：浙财会〔2011〕25号
批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的浙江吉宝智能装备股份有限公司天健审（2025）986号报告后补证明之用，仅用于说明本所的合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2024年12月20日

中华人民共和国财政部制

证书序号：0019886



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

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



名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 钟建国

出资额 壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围

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



本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的浙江吉宝智能装备股份有限公司天健审（2025）986号报告后补证明之用，仅用于说明本所的合法经营，他用无效且不得擅自外传。

登记机关

2025年02月27日

56



中国注册会计师协会

姓名 严燕鸿

性别 女

出生日期 1982-11-21

工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 330621198211215421

Identity card No.



本复印件仅供天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具, 天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的浙江青宝智能装备股份有限公司天健审(2025) 986号报告后补证明之用, 仅用于说明严燕鸿是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



严燕鸿 330000011941

证书编号: 330000011941

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2008

发证日期: 2008

Date of Issuance

2008

年 03

月

30

日

年 月 日
/y /m /d

4

5



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 蒋昊仑
Full name 男
性别 男
Sex
出生日期 1994年10月9日
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 330682199410090032
Identity card No.



本复印件仅供天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的浙江吉宝智能装备股份有限公司天健审(2025)986号报告证明之用,仅用于说明蒋昊仑是中国注册会计师,他用无效,且不得擅自外传。



证书编号: 3300000011868
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2022年3月3日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



蒋昊仑 3300000011868

年 月 日
/y /m /d

目 录

一、重要前期差错更正情况的鉴证报告.....第 1—2 页

二、关于重要前期差错更正情况的说明 第 3—11 页



重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2025〕16756号

浙江吉宝智能装备股份有限公司全体股东:

我们鉴证了后附的浙江吉宝智能装备股份有限公司(以下简称吉宝股份公司)管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供吉宝股份公司披露重要前期差错更正情况时使用,不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

吉宝股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》(股转公告〔2025〕186号)的相关规定编制《关于重要前期差错更正情况的说明》,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对吉宝股份公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作,以对鉴证对象信息是否不存在重大错报



获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，吉宝股份公司管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》（股转公告〔2025〕186 号）的相关规定，如实反映了对吉宝股份公司 2022 年度、2023 年度、2024 年度财务报表的重要差错更正情况。



天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

严燕鸿



中国注册会计师：

蒋昊仑



二〇二五年十一月六日



浙江吉宝智能装备股份有限公司

关于重要前期差错更正情况的说明

金额单位：人民币元

浙江吉宝智能装备股份有限公司（以下简称公司或本公司）于近期发现重要前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》（股转公告〔2025〕186 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2022 年度、2023 年度、2024 年度的合并及母公司财务报表，具体情况如下。

一、重要前期差错事项及更正情况

（一）公司收购杭州佳飞链条有限公司不构成业务，错误适用企业合并准则，具体影响如下

项 目	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度	2023 年 12 月 31 日 /2023 年度	2024 年 12 月 31 日 /2024 年度
固定资产	1,582,983.51	1,470,582.31	1,358,181.11
无形资产	1,208,865.86	1,179,794.94	1,150,724.02
资本公积	2,564,500.00	2,564,500.00	2,564,500.00
盈余公积	-55,635.52	-55,635.52	-55,635.52
未分配利润	282,984.89	141,512.77	40.65
营业成本	389,988.93	112,401.20	112,401.20
税金及附加	-7,786.55		
销售费用	2,770.30		
管理费用	-169,477.18	29,070.92	29,070.92
研发费用	4,848.02		
财务费用	-749,978.74		



其他收益	-7,430.01		
信用减值损失	-17.44		

(二) 公司未计提使用安全生产费，具体影响如下

项 目	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度	2023 年 12 月 31 日 /2023 年度	2024 年 12 月 31 日 /2024 年度
专项储备	444,214.69	1,612,999.02	2,846,465.09
盈余公积	-52,504.04	-138,697.44	-222,993.12
未分配利润	-391,710.65	-1,474,301.58	-2,623,471.97
营业成本	444,214.69	1,300,291.62	1,400,826.78

(三) 公司收入成本跨期，具体影响如下

项 目	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度	2023 年 12 月 31 日 /2023 年度	2024 年 12 月 31 日 /2024 年度
应收账款	823,248.05	289,631.88	-1,003,062.84
存货	-44,782.65	-64,435.46	684,213.61
递延所得税资产	5,080.99	385.85	-10,218.16
合同负债	-752.21	-15,530.98	86,106.20
应交税费			-53,725.66
预计负债	3,196.88	245.17	-9,922.42
递延所得税负债		-152.71	
专项储备	341.11	2,049.48	667.89
盈余公积	61,667.69	6,939.46	-69,044.59
未分配利润	719,092.92	226,182.94	-295,528.39
少数股东权益		5,848.91	12,379.58
营业收入	343,985.18	-533,078.09	-1,422,205.23
营业成本	48,320.64	18,409.46	-760,197.97
信用减值损失	-17,162.14	14,240.69	81,598.99
所得税费用	-3,801.81	4,542.43	10,756.72



二、重要前期差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

(一) 对合并资产负债表的影响

1. 2022 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	101,026,692.66	823,248.05	101,849,940.71
存货	39,574,745.74	-44,782.65	39,529,963.09
固定资产	44,514,873.58	1,582,983.51	46,097,857.09
无形资产	19,899,069.95	1,208,865.86	21,107,935.81
递延所得税资产	409,919.03	5,080.99	415,000.02
资产总计	360,264,822.92	3,575,395.76	363,840,218.68
合同负债	15,432,578.96	-752.21	15,431,826.75
预计负债	497,967.16	3,196.88	501,164.04
负债总计	196,132,014.46	2,444.67	196,134,459.13
资本公积	97,474,207.36	2,564,500.00	100,038,707.36
专项储备		444,555.80	444,555.80
盈余公积	5,879,319.59	-46,471.87	5,832,847.72
未分配利润	25,379,281.51	610,367.16	25,989,648.67
归属于母公司所有者权益合计	164,132,808.46	3,572,951.09	167,705,759.55
所有者权益合计	164,132,808.46	3,572,951.09	167,705,759.55
负债和所有者权益总计	360,264,822.92	3,575,395.76	363,840,218.68

2. 2023 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	154,322,942.53	289,631.88	154,612,574.41
存货	47,447,564.02	-64,435.46	47,383,128.56
固定资产	140,263,225.06	1,470,582.31	141,733,807.37
无形资产	32,947,522.82	1,179,794.94	34,127,317.76
递延所得税资产	961,393.34	385.85	961,779.19
资产总计	593,991,805.42	2,875,959.52	596,867,764.94
合同负债	10,741,869.24	-15,530.98	10,726,338.26
预计负债	648,918.64	245.17	649,163.81



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
递延所得税负债	1,919,488.22	-152.71	1,919,335.51
负债总计	295,550,255.25	-15,438.52	295,534,816.73
资本公积	165,484,243.94	2,564,500.00	168,048,743.94
专项储备		1,615,048.50	1,615,048.50
盈余公积	10,928,121.56	-187,393.50	10,740,728.06
未分配利润	62,782,555.95	-1,106,605.87	61,675,950.08
归属于母公司所有者权益合计	277,894,921.45	2,885,549.13	280,780,470.58
少数股东权益	20,546,628.72	5,848.91	20,552,477.63
所有者权益合计	298,441,550.17	2,891,398.04	301,332,948.21
负债和所有者权益总计	593,991,805.42	2,875,959.52	596,867,764.94

3. 2024 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	172,927,134.97	-1,003,062.84	171,924,072.13
存货	65,595,221.20	684,213.61	66,279,434.81
固定资产	144,910,841.38	1,358,181.11	146,269,022.49
无形资产	38,454,114.25	1,150,724.02	39,604,838.27
递延所得税资产	2,039,793.84	-10,218.16	2,029,575.68
资产总计	609,017,009.94	2,179,837.74	611,196,847.68
合同负债	13,440,152.89	86,106.20	13,526,259.09
应交税费	8,754,390.19	-53,725.66	8,700,664.53
预计负债	464,386.88	-9,922.42	454,464.46
负债总计	262,130,294.13	22,458.12	262,152,752.25
资本公积	171,599,344.88	2,564,500.00	174,163,844.88
专项储备		2,847,132.98	2,847,132.98
盈余公积	14,591,023.47	-347,673.23	14,243,350.24
未分配利润	99,993,937.02	-2,918,959.71	97,074,977.31
归属于母公司所有者权益合计	324,884,305.37	2,145,000.04	327,029,305.41
少数股东权益	22,002,410.44	12,379.58	22,014,790.02
所有者权益合计	346,886,715.81	2,157,379.62	349,044,095.43



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
负债和所有者权益总计	609,017,009.94	2,179,837.74	611,196,847.68

(二) 对母公司资产负债表的影响

1. 2022 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	97,688,460.69	823,006.67	98,511,467.36
存货	39,453,163.18	-44,782.65	39,408,380.53
长期股权投资	14,320,181.64	2,792,090.75	17,112,272.39
递延所得税资产	417,794.03	5,080.99	422,875.02
资产总计	339,282,160.44	2,791,849.37	342,074,009.81
合同负债	16,589,186.32	-752.21	16,588,434.11
预计负债	407,156.62	3,731.14	410,887.76
负债总计	175,326,082.17	2,978.93	175,329,061.10
资本公积	100,792,781.33	2,792,090.75	103,584,872.08
专项储备		444,555.80	444,555.80
盈余公积	4,899,747.23	9,163.65	4,908,910.88
未分配利润	22,863,549.71	326,606.63	23,190,156.34
所有者权益合计	163,956,078.27	3,572,416.83	167,528,495.10
负债和所有者权益总计	339,282,160.44	3,575,395.76	342,857,556.20

2. 2023 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	122,320,184.62	284,055.60	122,604,240.22
存货	37,981,103.43	-64,435.46	37,916,667.97
长期股权投资	102,606,533.64	2,791,849.37	105,398,383.01
递延所得税资产	972,695.88	385.85	973,081.73
资产总计	536,391,273.96	3,012,096.74	539,403,370.70
合同负债	8,722,565.24	-15,530.98	8,707,034.26
预计负债	548,475.68	784.90	549,260.58
负债总计	250,637,139.38	-14,746.08	250,622,393.30



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积	168,802,817.91	2,792,090.75	171,594,908.66
专项储备		1,308,198.16	1,308,198.16
盈余公积	9,948,549.20	-131,757.98	9,816,791.22
未分配利润	68,302,767.47	-941,688.11	67,361,079.36
所有者权益合计	285,754,134.58	3,026,842.82	288,780,977.40
负债和所有者权益总计	536,391,273.96	3,012,096.74	539,403,370.70

3. 2024 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	137,671,027.85	-1,175,519.27	136,495,508.58
存货	54,791,219.30	683,355.84	55,474,575.14
长期股权投资	114,474,496.97	2,791,849.37	117,266,346.34
递延所得税资产	1,329,485.14	-10,576.71	1,318,908.43
资产总计	553,889,253.97	2,289,350.61	556,178,604.58
合同负债	12,833,769.28	86,106.20	12,919,875.48
应交税费	6,898,223.55	-53,725.66	6,844,497.89
预计负债	362,301.11	-8,641.96	353,659.15
负债总计	225,350,685.39	23,738.58	225,374,423.97
资本公积	174,958,232.85	2,792,090.75	177,750,323.60
专项储备		2,149,773.64	2,149,773.64
盈余公积	13,611,451.11	-292,037.71	13,319,413.40
未分配利润	101,268,884.62	-2,384,214.65	98,884,669.97
所有者权益合计	328,538,568.58	2,265,612.03	330,804,180.61
负债和所有者权益总计	553,889,253.97	2,289,350.61	556,178,604.58

(三) 对合并利润表的影响

1. 2022 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	249,991,485.46	343,985.18	250,335,470.64
营业成本	169,859,578.22	882,524.26	170,742,102.48



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
税金及附加	1,795,734.28	-7,786.55	1,787,947.73
销售费用	2,226,230.30	2,770.30	2,229,000.60
管理费用	10,211,123.11	-169,477.18	10,041,645.93
研发费用	10,474,341.61	4,848.02	10,479,189.63
财务费用	1,587,462.43	-749,978.74	837,483.69
其他收益	1,298,877.91	-7,430.01	1,291,447.90
信用减值损失	-2,038,741.19	-17,179.58	-2,055,920.77
所得税费用	5,978,750.84	-3,801.81	5,974,949.03
净利润	46,425,938.29	360,277.29	46,786,215.58
归属于母公司所有者的净利润	46,425,938.29	360,277.29	46,786,215.58
少数股东损益			
综合收益总额	46,425,938.29	360,277.29	46,786,215.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,425,938.29	360,277.29	46,786,215.58
归属于少数股东的综合收益总额			

2. 2023 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	337,222,729.24	-533,078.09	336,689,651.15
营业成本	227,155,338.31	1,431,102.28	228,586,440.59
管理费用	17,315,413.96	29,070.92	17,344,484.88
信用减值损失	-1,939,535.04	14,240.69	-1,925,294.35
所得税费用	9,172,489.93	4,542.43	9,177,032.36
净利润	44,926,395.90	-1,983,553.03	42,942,842.87
归属于母公司所有者的净利润	42,452,076.41	-1,857,894.66	40,594,181.75
少数股东损益	2,474,319.49	-125,658.37	2,348,661.12
综合收益总额	44,926,395.90	-1,983,553.03	42,942,842.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,452,076.41	-1,857,894.66	40,594,181.75
归属于少数股东的综合收益总额	2,474,319.49	-125,658.37	2,348,661.12



3. 2024 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	357,844,223.53	-1,422,205.23	356,422,018.30
营业成本	253,329,892.71	753,030.01	254,082,922.72
管理费用	24,755,400.61	29,070.92	24,784,471.53
信用减值损失	-4,899,715.94	81,598.99	-4,818,116.95
所得税费用	5,672,209.80	10,756.72	5,682,966.52
净利润	42,289,750.70	-2,133,463.89	40,156,286.81
归属于母公司所有者的净利润	40,874,282.98	-1,972,633.57	38,901,649.41
少数股东损益	1,415,467.72	-160,830.32	1,254,637.40
综合收益总额	42,289,750.70	-2,133,463.89	40,156,286.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,874,282.98	-1,972,633.57	38,901,649.41
归属于少数股东的综合收益总额	1,415,467.72	-160,830.32	1,254,637.40

(四) 对母公司利润表的影响

1. 2022 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	246,879,443.34	683,344.22	247,562,787.56
营业成本	166,017,015.63	493,069.59	166,510,085.22
信用减值损失	-2,418,147.65	-21,614.29	-2,439,761.94
所得税费用	5,970,875.84	-3,801.81	5,967,074.03
净利润	48,916,646.61	172,462.15	49,089,108.76
综合收益总额	48,916,646.61	172,462.15	49,089,108.76

2. 2023 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	286,352,485.01	-552,527.03	285,799,957.98
营业成本	192,949,425.71	880,348.93	193,829,774.64
信用减值损失	-1,949,028.64	28,354.73	-1,920,673.91
所得税费用	8,079,873.71	4,695.14	8,084,568.85
净利润	50,488,019.73	-1,409,216.37	49,078,803.36



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
综合收益总额	50,488,019.73	-1,409,216.37	49,078,803.36

3. 2024 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	276,780,288.59	-1,571,143.22	275,209,145.37
营业成本	193,483,193.43	84,357.32	193,567,550.75
信用减值损失	-1,236,508.31	63,656.83	-1,172,851.48
所得税费用	5,471,169.31	10,962.56	5,482,131.87
净利润	36,629,019.06	-1,602,806.27	35,026,212.79
综合收益总额	36,629,019.06	-1,602,806.27	35,026,212.79

浙江吉宝智能装备股份有限公司

二〇二五年十一月六日





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：钟建国

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019886

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的浙江吉宝智能装备股份有限公司天健审（2025）16453号报告后补证明之用，仅用于说明本所的合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

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



名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 钟建国

出资额 壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围

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

本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具，浙江天健智能装备股份有限公司天健审（2025）16453号报告后补证明之用，仅用于说明本所的合法经营，他用无效且不得擅自外传。



登记机关

2025年02月27日

56



中国注册会计师协会

姓名 严燕鸿

性别 女

出生日期 1982-11-21

工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 330621198211215421

Identity card No.



本复印件仅供天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具, 天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的浙江吉宝智能装备股份有限公司天健审(2025) 16453号报告后补证明之用, 仅用于说明严燕鸿是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。



证书编号: 330000011941

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2008

发证日期: Date of Issuance

2008 03 30

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



严燕鸿 330000011941

年 月 日
/y /m /d



姓名 蒋昊仑
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1994年10月9日
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 330682199410090032
Identity card No.



本复印件仅供天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的浙江吉宝智能装备股份有限公司天健审(2025)16453号报告后补证明之用,仅用于说明蒋昊仑是中国注册会计师,他用无效且不得擅自外传。

证书编号: 330000011868
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2022年3月3日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



蒋昊仑 330000011868

年 月 日
/y /m /d

目 录

一、审计报告..... 第 1—5 页

二、财务报表..... 第 6—13 页

 （一）合并资产负债表..... 第 6 页

 （二）母公司资产负债表..... 第 7 页

 （三）合并利润表..... 第 8 页

 （四）母公司利润表..... 第 9 页

 （五）合并现金流量表..... 第 10 页

 （六）母公司现金流量表..... 第 11 页

 （七）合并所有者权益变动表..... 第 12 页

 （八）母公司所有者权益变动表..... 第 13 页

三、财务报表附注..... 第 14—89 页



审 计 报 告

天健审〔2025〕16453号

浙江吉宝智能装备股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了浙江吉宝智能装备股份有限公司(以下简称吉宝股份公司)财务报表,包括2025年6月30日的合并及母公司资产负债表,2025年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了吉宝股份公司2025年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2025年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不



对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1。

吉宝股份公司的营业收入主要来自于机床辅助机械装备、机床功能部件、机床加工废物（液）整体解决方案等产品的生产和销售。2025 年 1-6 月，吉宝股份公司的营业收入为人民币 191,952,300.08 元。

由于营业收入是吉宝股份公司关键业绩指标之一，可能存在吉宝股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及复杂信息系统和重大管理层判断，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

（4）以抽样方式检查与收入相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户签收单、客户验收单等；

（5）结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

（6）选取样本对重要客户实施实地走访；

（7）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（8）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（9）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款和合同资产减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、三(十一)、五(一)4及9。

截至2025年6月30日,吉宝股份公司应收账款账面余额为人民币203,768,857.29元,坏账准备为人民币15,792,216.62元,账面价值为人民币187,976,640.67元,合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)账面余额为人民币5,317,402.52元,减值准备为人民币274,965.91元,账面价值为人民币5,042,436.61元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征,以单项或组合为基础,参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款和合同资产账龄与预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。由于应收账款和合同资产金额重大,且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断,我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值,我们实施的审计程序主要包括:

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

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计,复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计;

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

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产,复核管理层对预期收取现金流量的预测,评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性,并与获取的外部证据进行核对;

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性,包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性;测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确;

(6) 结合应收账款和合同资产函证以及期后回款情况,评价管理层计提坏账

准备和减值准备的合理性；

(7) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

吉宝股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督吉宝股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对吉宝股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致吉宝股份公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

严燕



中国注册会计师：

蒋昊



二〇二五年十一月六日

合并资产负债表

2025年6月30日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：浙江吉宝智能装备股份有限公司

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	5,343,670.73	10,590,851.92	短期借款	18	110,781,633.33	126,388,907.79
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	28,778,136.68	19,977,344.29	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	70,805,046.26	62,586,665.11	应付票据	19	844,576.27	
应收账款	4	187,976,640.67	171,924,072.13	应付账款	20	76,851,879.43	65,795,790.98
应收款项融资	5	33,798,547.48	37,617,431.67	预收款项			
预付款项	6	703,411.42	2,716,983.94	合同负债	21	9,794,371.69	13,526,259.09
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	354,808.23	262,675.69	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	22	10,582,119.89	8,473,689.25
存货	8	73,897,406.59	66,279,434.81	应交税费	23	7,746,171.94	8,700,664.53
其中：数据资源				其他应付款	24	1,307,412.87	284,870.54
合同资产	9	3,972,846.14	3,023,146.46	应付手续费及佣金			
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	10	144,775.82	302,197.63	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		405,775,290.02	375,280,803.65	其他流动负债	25	45,851,150.49	34,567,103.30
				流动负债合计		263,759,315.91	257,737,285.48
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款			
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬			
债权投资				预计负债	26	374,171.83	454,464.46
其他债权投资				递延收益	27	2,739,399.84	2,314,753.63
长期应收款				递延所得税负债	15	1,502,740.50	1,646,248.68
长期股权投资				其他非流动负债			
其他权益工具投资				非流动负债合计		4,616,312.17	4,415,466.77
其他非流动金融资产				负债合计		268,375,628.08	262,152,752.25
投资性房地产				所有者权益(或股东权益)：			
固定资产	11	144,871,394.11	146,269,022.49	实收资本(或股本)	28	38,700,000.00	38,700,000.00
在建工程	12	16,056,323.25	10,831,965.93	其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
使用权资产				资本公积	29	177,140,040.14	174,163,844.88
无形资产	13	44,039,625.32	39,604,838.27	减：库存股			
其中：数据资源				其他综合收益	30		
开发支出				专项储备	31	3,442,033.24	2,847,132.98
其中：数据资源				盈余公积	32	14,243,350.24	14,243,350.24
商誉	14	30,889,532.98	30,989,988.71	一般风险准备			
长期待摊费用				未分配利润	33	120,709,755.60	97,074,977.31
递延所得税资产	15	2,353,548.18	2,029,575.68	归属于母公司所有者权益合计		354,235,179.22	327,029,305.41
其他非流动资产	16	2,207,076.97	6,190,652.95	少数股东权益		23,581,983.53	22,014,790.02
非流动资产合计		240,417,500.81	235,916,044.03	所有者权益合计		377,817,162.75	349,044,095.43
资产总计		646,192,790.83	611,196,847.68	负债和所有者权益总计		646,192,790.83	611,196,847.68

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表							
2025年6月30日							
编制单位：浙江吉宝智能装备股份有限公司							
单位：人民币元							
资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		3,227,580.98	7,653,145.32	短期借款		109,281,633.33	124,304,157.79
交易性金融资产		11,215,923.05	7,733,023.52	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		51,335,720.77	45,802,829.15	应付票据		844,576.27	
应收账款	1	149,898,640.67	136,495,508.58	应付账款		50,671,970.78	47,657,887.89
应收款项融资		28,852,442.79	32,318,119.28	预收款项			
预付款项		472,913.67	2,124,713.48	合同负债		9,351,185.89	12,919,875.48
其他应收款	2	34,509,342.31	36,150,120.33	应付职工薪酬		8,885,391.54	7,174,990.84
存货		61,515,244.74	55,474,575.14	应交税费		6,057,764.13	6,844,497.89
其中：数据资源				其他应付款		246,297.87	216,022.13
合同资产		3,972,846.14	3,023,146.46	持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债		866,608.75	1,713,339.30
一年内到期的非流动资产				其他流动负债		31,140,085.33	21,875,239.87
其他流动资产				流动负债合计		217,345,513.89	222,706,011.19
流动资产合计		345,000,655.12	326,775,181.26	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	119,513,777.72	117,266,587.72	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债		271,072.08	353,659.15
固定资产		87,953,653.59	89,782,535.31	递延收益		2,739,399.84	2,314,753.63
在建工程			899,082.57	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		3,010,471.92	2,668,412.78
使用权资产		818,407.20	1,636,814.46	负债合计		220,355,985.81	225,374,423.97
无形资产		19,021,118.56	12,538,641.88	所有者权益(或股东权益)：			
其中：数据资源				实收资本(或股本)		38,700,000.00	38,700,000.00
开发支出				其他权益工具			
其中：数据资源				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用				资本公积		180,746,675.86	177,750,323.60
递延所得税资产		1,470,500.15	1,318,908.43	减：库存股			
其他非流动资产		1,069,590.47	5,960,852.95	其他综合收益			
非流动资产合计		229,847,047.69	229,403,423.32	专项储备		2,532,567.31	2,149,773.64
资产总计		574,847,702.81	556,178,604.58	盈余公积		13,319,413.40	13,319,413.40
				未分配利润		119,193,060.43	98,884,669.97
				所有者权益合计		354,491,717.00	330,804,180.61
				负债和所有者权益总计		574,847,702.81	556,178,604.58

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2025年1-6月

会合02表

单位：人民币元

编制单位：浙江吉宝智能装备股份有限公司

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		191,952,300.08	173,362,751.49
其中：营业收入	1	191,952,300.08	173,362,751.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		164,147,056.90	146,770,229.92
其中：营业成本	1	137,036,790.42	122,030,434.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	2,200,667.69	1,561,433.81
销售费用	3	2,114,418.91	2,185,931.83
管理费用	4	12,185,284.47	10,866,353.31
研发费用	5	8,938,806.88	8,038,550.41
财务费用	6	1,671,088.53	2,087,526.54
其中：利息费用		1,664,762.06	2,084,617.42
利息收入		3,717.03	10,928.41
加：其他收益	7	2,991,680.56	976,040.96
投资收益（损失以“-”号填列）	8	104,453.85	50,417.44
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	155,120.81	124,704.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,187,132.38	-706,640.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-1,180,082.98	-1,636,489.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-59,534.09	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,629,748.95	25,400,555.30
加：营业外收入	13		5.51
减：营业外支出	14	499.97	200,480.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,629,248.98	25,200,080.75
减：所得税费用	15	3,538,337.01	3,081,084.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,090,911.97	22,118,996.06
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,090,911.97	22,118,996.06
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,634,778.29	21,270,636.89
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,456,133.68	848,359.17
六、其他综合收益的税后净额	16		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动		-83,316.73	458,829.12
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		83,316.73	-458,829.12
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		25,090,911.97	22,118,996.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,634,778.29	21,270,636.89
归属于少数股东的综合收益总额		1,456,133.68	848,359.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.61	0.55
（二）稀释每股收益		0.61	0.55

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 8 页 共 89 页

母 公 司 利 润 表

2025年1-6月

会企02表

编制单位：浙江古宝智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	144,482,490.36	134,336,865.38
减：营业成本	1	101,303,651.83	93,865,989.41
税金及附加		1,657,846.34	1,149,917.48
销售费用		2,015,629.13	2,146,385.54
管理费用		9,165,024.98	7,751,300.47
研发费用	2	6,969,215.11	6,191,898.49
财务费用		1,673,580.71	1,941,132.66
其中：利息费用		1,637,648.72	1,941,217.69
利息收入		1,718.76	9,418.50
加：其他收益		2,764,707.93	782,596.24
投资收益（损失以“-”号填列）	3	347,552.79	206,274.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		38,008.35	124,704.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,039,268.53	4,382.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-550,055.92	-762,382.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,258,486.88	21,645,816.87
加：营业外收入			5.51
减：营业外支出			200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,258,486.88	21,445,822.38
减：所得税费用		2,950,096.42	2,868,089.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,308,390.46	18,577,733.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,308,390.46	18,577,733.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动		-36,354.60	458,829.12
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		36,354.60	-458,829.12
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		20,308,390.46	18,577,733.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2025年1-6月

会合03表

编制单位：浙江吉宝智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		95,137,983.13	98,813,093.14
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			14,410.58
收到其他与经营活动有关的现金	1(1)	5,547,040.86	365,925.63
经营活动现金流入小计		100,685,023.99	99,193,429.35
购买商品、接受劳务支付的现金		17,802,010.15	31,390,418.66
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			
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		35,639,020.39	32,054,798.93
支付的各项税费		17,887,132.94	15,881,729.34
支付其他与经营活动有关的现金	1(2)	4,673,874.12	4,651,628.55
经营活动现金流出小计		76,002,037.60	83,978,575.48
经营活动产生的现金流量净额		24,682,986.39	15,214,853.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,142.27	
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	1(3)	33,818,782.27	71,890,802.58
投资活动现金流入小计		33,872,924.54	71,890,802.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,937,418.18	18,876,556.63
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			
支付其他与投资活动有关的现金	1(4)	42,360,000.00	88,587,468.00
投资活动现金流出小计		49,297,418.18	107,464,024.63
投资活动产生的现金流量净额		-15,424,493.64	-35,573,222.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		62,792,707.92	121,055,412.90
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		62,792,707.92	121,055,412.90
偿还债务支付的现金		75,000,000.00	162,660,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,660,173.18	2,022,538.33
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	1(5)		706,608.00
筹资活动现金流出小计		76,660,173.18	165,389,146.33
筹资活动产生的现金流量净额		-13,867,465.26	-44,333,733.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,260.47	4,417.22
五、现金及现金等价物净增加额		-4,607,712.04	-64,687,684.39
加：期初现金及现金等价物余额		9,951,382.77	67,934,878.45
六、期末现金及现金等价物余额		5,343,670.73	3,247,194.06

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 10 页 共 89 页



母公司现金流量表

2025年1-6月

会企03表

编制单位：浙江吉宝智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	78,370,686.42	80,848,715.28
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,539,766.95	90,063,964.01
经营活动现金流入小计	81,910,453.37	170,912,679.29
购买商品、接受劳务支付的现金	14,181,000.96	22,428,500.25
支付给职工以及为职工支付的现金	27,480,531.59	25,538,664.78
支付的各项税费	14,705,494.17	11,964,449.26
支付其他与经营活动有关的现金	3,772,337.12	93,119,486.37
经营活动现金流出小计	60,139,363.84	153,051,100.66
经营活动产生的现金流量净额	21,771,089.53	17,861,578.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	35,509,562.67	71,190,802.58
投资活动现金流入小计	35,509,562.67	71,190,802.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,134,013.02	15,252,627.82
投资支付的现金	2,180,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	36,350,000.00	101,487,468.00
投资活动现金流出小计	43,664,013.02	116,740,095.82
投资活动产生的现金流量净额	-8,154,450.35	-45,549,293.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	60,000,000.00	114,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	60,000,000.00	114,700,000.00
偿还债务支付的现金	75,000,000.00	147,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,660,173.18	1,850,384.54
支付其他与筹资活动有关的现金	743,821.66	724,603.48
筹资活动现金流出小计	77,403,994.84	150,224,988.02
筹资活动产生的现金流量净额	-17,403,994.84	-35,524,988.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,260.47	4,417.22
五、现金及现金等价物净增加额	-3,786,095.19	-63,208,285.41
加：期初现金及现金等价物余额	7,013,676.17	66,153,897.19
六、期末现金及现金等价物余额	3,227,580.98	2,945,611.78

法定代表人：

主管会计工作的负责人

会计机构负责人：

第 11 页 共 89 页



Handwritten signature of the legal representative.

Handwritten signature of the accounting officer, with the name '王景' (Wang Jing) written below.

Handwritten signature of the accounting institution responsible person, with the name '袁丽萍' (Yuan Liping) written below.

合并所有者权益变动表

2023年1-6月

编制单位：浙江万通证券股份有限公司 单位：人民币元

项目		本期数										上年同期数										
		归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					
		实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额		38,700,000.00		171,493,844.58			14,591,823.47		99,993,937.02	22,002,410.14	316,886,715.81	38,700,000.00		163,184,243.94				10,528,121.56		62,782,335.95	20,546,629.72	398,411,559.17
加：会计政策变更																						
前期差错更正				2,564,500.00		2,847,132.98	-347,073.23		-2,918,919.71	12,379.58	2,157,379.62			2,564,500.00			1,615,848.50	-187,393.50		-1,106,605.87	3,848.91	2,891,398.64
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年初余额		38,700,000.00		174,058,344.58		2,847,132.98	14,244,750.24		97,074,977.31	22,014,790.02	319,014,095.13	38,700,000.00		165,741,743.94			1,615,848.50	10,340,728.06		61,675,730.08	20,552,477.63	391,312,948.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,876,195.26		594,900.20			23,634,778.29	1,567,193.51	28,772,067.32			3,057,550.47			616,942.24			21,270,636.89	902,196.67	25,898,426.27
（一）综合收益总额									23,634,778.29	1,567,193.51	25,201,971.80									21,270,636.89	816,339.17	22,118,996.06
（二）所有者投入和减少资本																						
1.所有者投入的普通股				2,876,195.26						26,157.00	2,906,352.26			3,057,550.47							26,157.00	3,072,707.47
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入所有者权益的金额																						
4.其他																						
（三）利润分配																						
1.提取盈余公积																						
2.提取一般风险准备																						
3.对所有者（或股东）的分配																						
4.其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增资本（或股本）																						
2.盈余公积转增资本（或股本）																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存收益																						
5.其他综合收益结转留存收益																						
6.其他																						
（五）专项储备						594,900.20				96,902.85	691,803.05							616,942.24			69,722.74	69,722.74
1.本期提取						1,298,786.63				169,196.74	1,467,983.37							1,328,588.76			179,449.65	1,508,038.41
2.本期使用						-693,886.37				-77,293.91	-771,180.28							-712,551.52			-96,789.15	-96,789.15
（六）其他																						
四、本期期末余额		38,700,000.00		177,140,040.14		3,442,033.24	14,243,350.24		120,709,755.60	23,581,983.53	377,817,162.75	38,700,000.00		171,106,294.41			2,231,690.74	10,746,728.06		82,946,366.97	21,504,674.30	377,229,374.48

法定代表人：王景 王景 袁丽萍 袁丽萍

主管会计工作的负责人：王景 王景

共 89 页

第 12 页

会计机构负责人：王景 王景

袁丽萍 袁丽萍



母公司所有者权益变动表

2023年度1-6月

编制单位：浙江万通地产股份有限公司
会企01表
单位：人民币元

项 目	本期数						上年同期数									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先 股	永续 债	其 他	其他权益工具	其他	其他	其他	其他	优先 股	永续 债	其 他	其他权益工具	其他	其他	其他	其他
一、上年年末余额	38,700,000.00	174,958,232.85				13,611,451.11	101,268,884.62	328,538,568.58	38,700,000.00	168,802,817.91				9,948,549.20	68,302,767.47	285,754,134.58
加：会计政策变更																
前期差错更正		2,792,090.75			2,149,773.64	-292,037.71	-2,384,214.65	2,265,612.03		2,792,090.75			1,308,198.16	-131,757.98	-941,688.11	3,026,842.82
其他																
二、本年初余额	38,700,000.00	177,750,323.60			2,149,773.64	13,319,413.40	98,884,669.97	330,804,180.61	38,700,000.00	171,594,908.66			1,308,198.16	9,816,791.22	67,361,079.36	288,780,977.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,996,352.26			382,793.67		20,308,390.46	23,687,536.39		3,077,707.47			420,787.74		18,577,733.24	22,076,228.45
（一）综合收益总额							20,308,390.46	20,308,390.46							18,577,733.24	18,577,733.24
（二）所有者投入和减少资本		2,996,352.26						2,996,352.26		3,077,707.47						3,077,707.47
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额		2,996,352.26						2,996,352.26		3,077,707.47						3,077,707.47
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 对所有者（或股东）的分配																
3. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备					382,793.67			382,793.67					420,787.74			420,787.74
1. 本期提取					896,247.59			896,247.59					909,852.18			909,852.18
2. 本期使用					-513,453.92			-513,453.92					-489,064.44			-489,064.44
（六）其他																
四、本期期末余额	38,700,000.00	180,746,675.86			2,532,567.31	13,319,413.40	119,193,060.43	354,491,717.00	38,700,000.00	174,672,616.13			1,728,985.90	9,816,791.22	85,938,812.60	310,867,205.85

法定代表人：袁丽萍

王景

第 13 页 共 89 页

浙江万通地产股份有限公司

浙江吉宝智能装备股份有限公司

财务报表附注

2025 年 1—6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江吉宝智能装备股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州吉宝传动设备有限公司（以下简称吉宝有限公司），吉宝有限公司系由沈江湧、罗湘仪发起设立，于 2013 年 10 月 22 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330109079344542U 的营业执照，注册资本 3,870.00 万元，股份总数 3,870 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 31,825,668 股，无限售条件的流通股份 6,874,332 股。公司股票已于 2024 年 12 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属金属制造行业。主要经营活动为机床辅助机械装备、机床功能部件、机床加工废物（液）整体解决方案等产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 11 月 6 日二届二次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2025 年 1 月 1 日起至 2025 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.50%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首

先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融

负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后

整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票		当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收财务公司承兑汇票		
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为 0%
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为 0%
合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为 0%

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损 失率（%）	其他应收款 预期信用损 失率（%）	合同资产（含列报于其他非 流动资产的合同资产） 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	30	30

账 龄	应收账款 预期信用损 失率（%）	其他应收款 预期信用损 失率（%）	合同资产（含列报于其他非 流动资产的合同资产） 预期信用损失率（%）
3 年以上	100	100	100

应收账款/其他应收款/合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
通用设备	年限平均法	3	5	31.67
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准和投入使用孰早
通用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、应用软件及专利权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 30-50 年	直线法
应用软件	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
专利权	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

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

(2) 直接投入费用

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

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

(4) 其他费用

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

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

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的

商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

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

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

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日,公司对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品;(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务,在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:(1) 公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;(2) 公司已将该

商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售机床辅助机械装备、机床功能部件、机床加工废物（液）整体解决方案等产品。

销售机床辅助机械装备包括排屑装置、过滤系统及其他辅机等产品；机床功能部件包括拖链、精密钣焊件、铸件等产品；机床加工废物（液）整体解决方案指根据现场实际工况布局及要求，采用切屑集中排屑方式，解决切屑及车间统一管理问题，实现整个车间的切屑输送的自动化管理的整体方案。

上述业务均属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时确认收入。对于机床辅助机械装备、机床功能部件等产品，公司按销售合同或销售订单约定将货物运至购买方指定交货地点，于商品交付给购货方并取得客户签收单时确认收入；对于机床加工废物（液）整体解决方案，在取得客户验收单时确认收入。

(二十四) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

（二十五）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十六）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，

冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十八）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

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

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

（2）租赁负债

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

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

2. 售后租回

公司作为承租人

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

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

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

(二十九) 分部报告

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

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

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

债务重组损益确认时点和会计处理方法

债务重组采用以修改其他条款方式进行的，如果修改其他条款导致全部债权终止确认，债权人应当按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额债权终止确认日账面价值之间的差额，记入“投资收益”科目。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、浙江侨宏机械制造有限公司（以下简称侨宏机械公司）	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

（二）税收优惠

1. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。公司及侨宏机械公司符合先进制造业企业的认定。

2. 企业所得税

（1）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对浙江省认定机构 2024 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，公司及侨宏机械公司被认定为高新技术企业自 2024 年起减按 15%的税率计缴，认定有效期 3 年。

（2）根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。杭州云顶精密制造有限公司（以下简称云顶精密公司）、杭州佳飞链条有限公司（以下简称佳飞链条公司）、吉宝（台州）精密钣金制造有限公司（以下简称台州吉宝公司）、吉宝（衢州）精密铸造有限公司（以下简称衢州吉宝公司）、吉宝（安徽）精密机械有限公司（以下简称安徽吉宝公司）为小型微利企业，2025 年 1-6 月企业所得税适用上述规定。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	8,687.20	5,058.34

项 目	期末数	期初数
银行存款	5,334,982.48	9,946,323.38
其他货币资金	1.05	639,470.20
合 计	5,343,670.73	10,590,851.92

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,778,136.68	19,977,344.29
其中：理财产品	28,778,136.68	19,977,344.29
合 计	28,778,136.68	19,977,344.29

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	65,199,209.47	51,196,130.39
商业承兑汇票	4,491,159.00	7,136,970.87
财务公司承兑汇票	1,114,677.79	4,253,563.85
合 计	70,805,046.26	62,586,665.11

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	75,071,872.65	100.00	4,266,826.39	5.68	70,805,046.26
其中：信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票	69,122,224.18	92.08	3,923,014.71	5.68	65,199,209.47
商业承兑汇票	4,771,040.27	6.36	279,881.27	5.87	4,491,159.00
财务公司承兑汇票	1,178,608.20	1.56	63,930.41	5.42	1,114,677.79
合 计	75,071,872.65	100.00	4,266,826.39	5.68	70,805,046.26

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	66,527,030.88	100.00	3,940,365.77	5.92	62,586,665.11
其中：信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票	54,358,950.15	81.71	3,162,819.76	5.82	51,196,130.39
商业承兑汇票	7,644,329.30	11.49	507,358.43	6.64	7,136,970.87
财务公司承兑汇票	4,523,751.43	6.80	270,187.58	5.97	4,253,563.85
合 计	66,527,030.88	100.00	3,940,365.77	5.92	62,586,665.11

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票组合	69,122,224.18	3,923,014.71	5.68
商业承兑汇票组合	4,771,040.27	279,881.27	5.87
财务公司承兑汇票组合	1,178,608.20	63,930.41	5.42
小 计	75,071,872.65	4,266,826.39	5.68

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,940,365.77	326,460.62				4,266,826.39
合 计	3,940,365.77	326,460.62				4,266,826.39

(4) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	257,000.00
小 计	257,000.00

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		43,996,550.41
商业承兑汇票		2,065,452.80
财务公司承兑汇票		699,401.20

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
小 计		46,761,404.41

公司应收票据包括银行承兑汇票、财务公司承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行和其他商业银行。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的包括上述银行之外的其他商业银行。

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

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	186,499,350.74	172,215,951.77
1-2 年	14,820,725.07	12,242,917.35
2-3 年	1,047,056.32	1,020,372.69
3 年以上	1,401,725.16	1,482,332.42
账面余额合计	203,768,857.29	186,961,574.23
减：坏账准备	15,792,216.62	15,037,502.10
账面价值合计	187,976,640.67	171,924,072.13

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	5,109,838.40	2.51	3,775,570.40	73.89	1,334,268.00
按组合计提坏账准备	198,659,018.89	97.49	12,016,646.22	6.05	186,642,372.67
合 计	203,768,857.29	100.00	15,792,216.62	7.75	187,976,640.67

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,393,672.00	2.88	3,775,570.40	70.00	1,618,101.60
按组合计提坏账准备	181,567,902.23	97.12	11,261,931.70	6.20	170,305,970.53
合 计	186,961,574.23	100.00	15,037,502.10	8.04	171,924,072.13

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
浙江中孚工业技术股份有限公司 (以下简称浙江中孚公司)	5,393,672.00	3,775,570.40	5,109,838.40	3,775,570.40	73.89	预计可收回性具有不确定性
小 计	5,393,672.00	3,775,570.40	5,109,838.40	3,775,570.40	73.89	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	186,404,391.74	9,320,219.59	5.00
1-2 年	9,805,845.67	980,584.57	10.00
2-3 年	1,047,056.32	314,116.90	30.00
3 年以上	1,401,725.16	1,401,725.16	100.00
小 计	198,659,018.89	12,016,646.22	6.05

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,775,570.40					3,775,570.40
按组合计提坏账准备	11,261,931.70	754,714.52				12,016,646.22
合 计	15,037,502.10	754,714.52				15,792,216.62

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备

	应收账款	合同资产（含 列报于其他非 流动资产的合 同资产）	小 计		
安徽卓朴智能装备股份有限公司	19,710,799.45		19,710,799.45	9.43	985,539.97
德扬智能装备（苏州）股份有限公司	17,416,128.65		17,416,128.65	8.33	870,806.43
徐工集团工程机械股份有限公司及其控制的公司[注 1]	13,064,621.53	2,837,830.52	15,902,452.05	7.61	803,991.20
纽威数控装备（苏州）股份有限公司及其关联公司[注 2]	15,446,338.85		15,446,338.85	7.39	775,938.84
中石化四机石油机械有限公司[注 3]	10,555,610.61	252,000.00	10,807,610.61	5.17	540,380.53
小 计	76,193,499.09	3,089,830.52	79,283,329.61	37.93	3,976,656.97

[注 1]徐州徐工物资供应有限公司、徐工消防安全装备有限公司、徐州徐工港口机械有限公司、徐州徐工施维英机械有限公司、徐州徐工随车起重机有限公司、徐州重型机械有限公司同受徐工集团工程机械股份有限公司控制，故本财务报表附注中应收账款账面余额包括上述公司数据

[注 2]纽威数控装备（苏州）股份有限公司和苏州纽威阀门股份有限公司同受同一实际控制人控制，故本财务报表附注中应收账款账面余额包括上述公司数据

[注 3]公司、中石化四机石油机械有限公司和辽宁和裕实业有限公司签订了《委托付款协议》，将公司对辽宁和裕实业有限公司债权转移至中石化四机石油机械有限公司，故本财务报表附注中应收账款账面余额包括上述公司数据

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票组合	18,367,083.03	24,645,277.35
应收账款	15,431,464.45	12,972,154.32
合 计	33,798,547.48	37,617,431.67

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数

	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	34,610,729.82	100.00	812,182.34	2.35	33,798,547.48
其中:应收信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票组合	18,367,083.03	53.07			18,367,083.03
应收账款	16,243,646.79	46.93	812,182.34	5.00	15,431,464.45
合 计	34,610,729.82	100.00	812,182.34	2.35	33,798,547.48

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	38,328,505.85	100.00	711,074.18	1.86	37,617,431.67
其中:应收信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票组合	24,645,277.35	64.30			24,645,277.35
应收账款	13,683,228.50	35.70	711,074.18	5.20	12,972,154.32
合 计	38,328,505.85	100.00	711,074.18	1.86	37,617,431.67

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例(%)
应收信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票组合	18,367,083.03		
应收账款	16,243,646.79	812,182.34	5.00
小 计	34,610,729.82	812,182.34	2.35

(3) 信用减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提减值准备	711,074.18	101,108.16				812,182.34
合 计	711,074.18	101,108.16				812,182.34

(4) 期末公司已质押的应收款项融资情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	597,320.27
小 计	597,320.27

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	44,427,878.48
小 计	44,427,878.48

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

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	580,671.83	82.55		580,671.83	2,464,874.51	90.72		2,464,874.51
1-2 年	122,739.59	17.45		122,739.59	208,169.03	7.66		208,169.03
2-3 年					6,540.40	0.24		6,540.40
3 年以上					37,400.00	1.38		37,400.00
合 计	703,411.42	100.00		703,411.42	2,716,983.94	100.00		2,716,983.94

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
杭州灿望科技有限公司	189,500.00	26.94
杭州中燃城市燃气发展有限公司	85,356.92	12.13
台州市卓利塑胶有限公司	52,691.60	7.49
江苏亚威机床股份有限公司	45,000.00	6.40
国网浙江省电力有限公司杭州市萧山区供电公司	34,515.62	4.91
小 计	407,064.14	57.87

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	301,007.00	184,940.00
应收暂付款	158,467.98	177,553.36
账面余额合计	459,474.98	362,493.36
减：坏账准备	104,666.75	99,817.67
账面价值合计	354,808.23	262,675.69

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	354,534.98	257,553.36
1-2 年	20,000.00	20,000.00
3 年以上	84,940.00	84,940.00
账面余额合计	459,474.98	362,493.36
减：坏账准备	104,666.75	99,817.67
账面价值合计	354,808.23	262,675.69

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	459,474.98	100.00	104,666.75	22.78	354,808.23
合 计	459,474.98	100.00	104,666.75	22.78	354,808.23

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	362,493.36	100.00	99,817.67	27.54	262,675.69
合 计	362,493.36	100.00	99,817.67	27.54	262,675.69

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	459,474.98	104,666.75	22.78
其中：1 年以内	354,534.98	17,726.75	5.00
1-2 年	20,000.00	2,000.00	10.00
3 年以上	84,940.00	84,940.00	100.00
小 计	459,474.98	104,666.75	22.78

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	12,877.67	2,000.00	84,940.00	99,817.67
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,849.08			4,849.08
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	17,726.75	2,000.00	84,940.00	104,666.75
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.00	100.00	22.78

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	期末坏账准备
温岭市上马实业有限公司	押金保证 金	100,000.00	1 年以内	21.76	5,000.00
代扣代缴款项	应收暂付 款	94,438.95	1 年以内	20.55	4,721.95
浙江日发精密机械股份 有限公司	押金保证 金	30,000.00	1 年以内	15.23	1,500.00
		40,000.00	3 年以上		40,000.00

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	期末坏账准备
龙游县非税收入财政专户(土地履约保证金)	押金保证金	44,940.00	3年以上	9.78	44,940.00
济南二机床集团有限公司	押金保证金	30,000.00	1年以内	6.53	1,500.00
小 计		339,378.95		73.85	97,661.95

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	17,506,518.83	20,801.82	17,485,717.01	15,454,870.30	168,858.29	15,286,012.01
在产品	6,400,771.98		6,400,771.98	5,204,007.71		5,204,007.71
库存商品	20,518,130.65	1,654,343.88	18,863,786.77	20,788,995.98	2,120,994.70	18,668,001.28
发出商品	22,004,030.47	113,021.57	21,891,008.90	17,515,658.74		17,515,658.74
委托加工物资	893,236.19		893,236.19	1,266,040.53		1,266,040.53
合同履约成本	9,237,652.65	874,766.91	8,362,885.74	9,214,481.45	874,766.91	8,339,714.54
合 计	76,560,340.77	2,662,934.18	73,897,406.59	69,444,054.71	3,164,619.90	66,279,434.81

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	168,858.29	20,801.82		168,858.29		20,801.82
库存商品	2,120,994.70	1,038,916.15		1,505,566.97		1,654,343.88
发出商品		113,021.57				113,021.57
合同履约成本	874,766.91					874,766.91
合 计	3,164,619.90	1,172,739.54		1,674,425.26		2,662,934.18

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
库存商品、发出商品	相关产成品、发出商品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
合同履约成本	根据合同履约成本估计售价，减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	4,191,517.81	218,671.67	3,972,846.14	3,300,172.18	277,025.72	3,023,146.46
合 计	4,191,517.81	218,671.67	3,972,846.14	3,300,172.18	277,025.72	3,023,146.46

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	4,191,517.81	100.00	218,671.67	5.22	3,972,846.14
合 计	4,191,517.81	100.00	218,671.67	5.22	3,972,846.14

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	3,300,172.18	100.00	277,025.72	8.39	3,023,146.46
合 计	3,300,172.18	100.00	277,025.72	8.39	3,023,146.46

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	4,009,602.26	200,480.11	5.00
1-2 年	181,915.55	18,191.56	10.00

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
小 计	4,191,517.81	218,671.67	5.22

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	277,025.72	-58,354.05				218,671.67
合 计	277,025.72	-58,354.05				218,671.67

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	138,035.49		138,035.49	302,197.63		302,197.63
预缴企业所得税	6,740.33		6,740.33			
合 计	144,775.82		144,775.82	302,197.63		302,197.63

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	116,109,008.28	2,133,160.07	83,103,808.19	4,729,360.79	206,075,337.33
本期增加金额	990,825.69	135,364.48	3,588,136.22	753,805.31	5,468,131.70
1) 购置		135,364.48	1,400,298.78	753,805.31	2,289,468.57
2) 在建工程转入	990,825.69		2,187,837.44		3,178,663.13
本期减少金额			1,024,361.65	1,000,800.00	2,025,161.65
1) 处置或报废			1,024,361.65	1,000,800.00	2,025,161.65
期末数	117,099,833.97	2,268,524.55	85,667,582.76	4,482,366.10	209,518,307.38
累计折旧					
期初数	18,300,823.31	1,453,893.39	35,592,182.78	3,527,425.19	58,874,324.67
本期增加金额	2,886,652.47	92,994.57	3,473,191.05	262,745.93	6,715,584.02

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
1) 计提	2,886,652.47	92,994.57	3,473,191.05	262,745.93	6,715,584.02
本期减少金额			924,225.59	950,760.00	1,874,985.59
1) 处置或报废			924,225.59	950,760.00	1,874,985.59
期末数	21,187,475.78	1,546,887.96	38,141,148.24	2,839,411.12	63,714,923.10
减值准备					
期初数			931,990.17		931,990.17
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数			931,990.17		931,990.17
账面价值					
期末账面价值	95,912,358.19	721,636.59	46,594,444.35	1,642,954.98	144,871,394.11
期初账面价值	97,808,184.97	679,266.68	46,579,635.24	1,201,935.60	146,269,022.49

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	6,490,097.37	2,642,197.43	931,990.17	2,915,909.77	
小 计	6,490,097.37	2,642,197.43	931,990.17	2,915,909.77	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
衢州吉宝公司 智能装备部件 生产基地项目	14,263,842.19		14,263,842.19	9,450,377.99		9,450,377.99
零星工程	1,792,481.06		1,792,481.06	1,381,587.94		1,381,587.94
合 计	16,056,323.25		16,056,323.25	10,831,965.93		10,831,965.93

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
衢州吉宝公司 智能装备部件 生产基地项目	14,945.03	9,450,377.99	4,813,464.20			14,263,842.19

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
小 计		9,450,377.99	4,813,464.20			14,263,842.19

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
衢州吉宝公司 智能装备部件 生产基地项目	9.54	9.00				自有资金
小 计						

13. 无形资产

项 目	土地使用权	应用软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	39,767,682.10	984,413.10	5,796,725.00	46,548,820.20
本期增加金额	5,442,093.45	242,132.08		5,684,225.53
1) 购置	5,442,093.45	242,132.08		5,684,225.53
本期减少金额				
期末数	45,209,775.55	1,226,545.18	5,796,725.00	52,233,045.73
累计摊销				
期初数	4,275,801.34	665,675.59	2,002,505.00	6,943,981.93
本期增加金额	505,165.45	111,903.03	632,370.00	1,249,438.48
1) 计提	505,165.45	111,903.03	632,370.00	1,249,438.48
本期减少金额				
期末数	4,780,966.79	777,578.62	2,634,875.00	8,193,420.41
账面价值				
期末账面价值	40,428,808.76	448,966.56	3,161,850.00	44,039,625.32
期初账面价值	35,491,880.76	318,737.51	3,794,220.00	39,604,838.27

14. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位 名称或 形成商誉	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
侨宏机械公司	46,031,278.47	15,141,745.49	30,889,532.98	46,031,278.47	15,041,289.76	30,989,988.71
合 计	46,031,278.47	15,141,745.49	30,889,532.98	46,031,278.47	15,041,289.76	30,989,988.71

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
侨宏机械公司	46,031,278.47			46,031,278.47
合 计	46,031,278.47			46,031,278.47

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
侨宏机械公司	15,041,289.76	100,455.73		15,141,745.49
合 计	15,041,289.76	100,455.73		15,141,745.49

(4) 商誉减值测试过程

基于商誉减值测试目的，将整体商誉划分为两部分：核心商誉和因确认递延所得税负债而形成的商誉。

因确认递延所得税负债而形成的商誉减值测试对于因确认递延所得税负债而形成的商誉，随着递延所得税负债的转回，其可减少未来所得税费用的金额随之减少，从而导致其回收金额小于账面价值，因此应逐步就各期转回的递延所得税负债计提同等金额的商誉减值准备。对于因非同一控制下企业合并时资产评估增值确认递延所得税负债而形成的商誉，2025年1-6月就转回的递延所得税负债计提同等金额的商誉减值准备为100,455.73元。

(5) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
侨宏机械公司资产组	与侨宏机械公司购买日相关的资产组	不适用	是

(6) 可收回金额的具体确定方法

1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
侨宏机械公司资产组	133,951,964.03	137,490,800.00	
小 计	133,951,964.03	137,490,800.00	

(续上表)

项 目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
侨宏机械公司资产组	5	增长率 1.62%-2.96%，毛利率 23.29%-24.54%，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标确定依据	增长率 0%，毛利率 24.27%，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标确定依据	10.63%，反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率
小 计				

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,828,681.21	3,424,302.20	21,835,289.66	3,275,293.46
与资产相关的政府补助分摊	2,739,399.84	410,909.98	2,314,753.63	347,213.04
预计负债	271,072.08	40,660.81	353,659.15	53,048.87
合 计	25,839,153.13	3,875,872.99	24,503,702.44	3,675,555.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	42,928.06	6,439.21	48,287.75	7,243.16
固定资产加速折旧	10,105,904.00	1,515,885.60	10,924,910.15	1,638,736.53
非同一控制下企业合并的评估增值	10,104,791.00	1,502,740.50	10,974,991.22	1,646,248.68
合 计	20,253,623.06	3,025,065.31	21,948,189.12	3,292,228.37

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,522,324.81	2,353,548.18	1,645,979.69	2,029,575.68
递延所得税负债	1,522,324.81	1,502,740.50	1,645,979.69	1,646,248.68

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	971,351.23	1,296,674.52
可抵扣亏损	976,982.49	646,670.86
合 计	1,948,333.72	1,943,345.38

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2029 年	646,670.86	646,670.86	
2030 年	330,311.63		
合 计	976,982.49	646,670.86	

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款				229,800.00		229,800.00
合同资产	1,125,884.71	56,294.24	1,069,590.47	1,556,717.83	91,052.48	1,465,665.35
预付土地款	1,137,486.50		1,137,486.50	4,495,187.60		4,495,187.60
合 计	2,263,371.21	56,294.24	2,207,076.97	6,281,705.43	91,052.48	6,190,652.95

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,125,884.71	56,294.24	1,069,590.47	1,556,717.83	91,052.48	1,465,665.35
小 计	1,125,884.71	56,294.24	1,069,590.47	1,556,717.83	91,052.48	1,465,665.35

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,125,884.71	100.00	56,294.24	5.00	1,069,590.47
合 计	1,125,884.71	100.00	56,294.24	5.00	1,069,590.47

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,556,717.83	100.00	91,052.48	5.85	1,465,665.35
合 计	1,556,717.83	100.00	91,052.48	5.85	1,465,665.35

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,125,884.71	56,294.24	5.00
小 计	1,125,884.71	56,294.24	5.00

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	91,052.48	-34,758.24				56,294.24
合 计	91,052.48	-34,758.24				56,294.24

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	46,761,404.41	44,063,486.94	背书、贴现	已背书或贴现不能终止确认的应收票据
应收票据	257,000.00	244,150.00	质押	资产池质押
应收款项融资	597,320.27	597,320.27	质押	资产池质押
专利权	5,796,725.00	3,161,850.00	质押	银行融资抵押

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
合 计	53,412,449.68	48,066,807.21		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	639,469.15	639,469.15	冻结	法院冻结
应收票据	35,816,491.12	33,827,862.72	背书、贴现	已背书或贴现不能终止确认的应收票据
专利权	5,796,725.00	3,794,220.00	质押	银行融资抵押
合 计	42,252,685.27	38,261,551.87		

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	109,281,633.33	124,304,157.79
未终止确认的应收票据贴现	1,500,000.00	2,084,750.00
合 计	110,781,633.33	126,388,907.79

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	844,576.27	
合 计	844,576.27	

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货 款	70,971,643.02	61,721,066.02
设备及工程款	4,918,688.25	3,073,046.85
费用类款项	961,548.16	1,001,678.11
合 计	76,851,879.43	65,795,790.98

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数

项 目	期末数	期初数
货 款	9,794,371.69	13,526,259.09
合 计	9,794,371.69	13,526,259.09

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,112,430.75	41,478,250.58	39,425,312.40	10,165,368.93
离职后福利—设定提存计划	361,258.50	2,392,253.40	2,336,760.94	416,750.96
合 计	8,473,689.25	43,870,503.98	41,762,073.34	10,582,119.89

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,869,384.78	37,734,984.11	36,120,973.40	9,483,395.49
职工福利费		1,254,773.63	1,254,773.63	
社会保险费	237,525.97	1,501,240.13	1,478,236.66	260,529.44
其中：医疗保险费	216,508.26	1,331,897.20	1,318,489.42	229,916.04
工伤保险费	21,017.71	169,342.93	159,747.24	30,613.40
住房公积金	5,520.00	370,452.00	369,230.00	6,742.00
工会经费和职工教育经费		616,800.71	202,098.71	414,702.00
小 计	8,112,430.75	41,478,250.58	39,425,312.40	10,165,368.93

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	349,605.00	2,319,760.80	2,265,243.72	404,122.08
失业保险费	11,653.50	72,492.60	71,517.22	12,628.88
小 计	361,258.50	2,392,253.40	2,336,760.94	416,750.96

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,073,484.63	4,719,682.56

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,592,427.34	2,337,378.03
代扣代缴个人所得税	47,638.01	80,000.00
城市维护建设税	160,209.99	108,223.39
房产税	489,539.10	960,380.80
土地使用税	203,112.50	361,902.00
教育费附加	72,635.15	48,077.39
地方教育附加	48,423.44	32,038.47
印花税	58,701.78	52,981.89
合 计	7,746,171.94	8,700,664.53

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	277,412.87	254,870.54
押金保证金	1,030,000.00	30,000.00
合 计	1,307,412.87	284,870.54

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	589,746.08	835,362.18
未终止确认的应收票据背书	45,261,404.41	33,731,741.12
合 计	45,851,150.49	34,567,103.30

26. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	374,171.83	454,464.46	销售质保期保修义务
合 计	374,171.83	454,464.46	

27. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,314,753.63	569,500.00	144,853.79	2,739,399.84	收到与资产相关的政府补助
合 计	2,314,753.63	569,500.00	144,853.79	2,739,399.84	

28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,700,000						38,700,000

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	161,760,488.17			161,760,488.17
其他资本公积	12,403,356.71	2,976,195.26		15,379,551.97
合 计	174,163,844.88	2,976,195.26		177,140,040.14

(2) 其他说明

公司当期确认以权益结算的股份支付总额 2,996,352.26 元，相应增加资本公积 2,976,195.26 元和少数股东权益 20,157.00 元，详见本财务报表附注十二之说明。

30. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益								
其中：其他债权投资公允价值变动	-604,413.05	-101,108.16		-15,166.22	-83,316.73	-2,625.21		-690,354.99
其他债权投资信用减值准备	604,413.05	101,108.16		15,166.22	83,316.73	2,625.21		690,354.99

其他综合收益合计								

31. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,847,132.98	1,288,706.63	693,806.37	3,442,033.24
合 计	2,847,132.98	1,288,706.63	693,806.37	3,442,033.24

(2) 其他说明

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》按照上一年度营业收入确认安全生产费。

32. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,243,350.24			14,243,350.24
合 计	14,243,350.24			14,243,350.24

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	99,993,937.02	62,782,555.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,918,959.71	-1,106,605.87
调整后期初未分配利润	97,074,977.31	61,675,950.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,634,778.29	21,270,636.89
期末未分配利润	120,709,755.60	82,946,586.97

(2) 调整期初未分配利润明细

由于重要的前期差错更正，影响期初未分配利润-2,918,959.71 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	190,733,508.06	135,821,064.46	172,338,912.69	121,006,887.25
其他业务收入	1,218,792.02	1,215,725.96	1,023,838.80	1,023,546.77
合 计	191,952,300.08	137,036,790.42	173,362,751.49	122,030,434.02
其中：与客户之间的合同产生的收入	191,952,300.08	137,036,790.42	173,362,751.49	122,030,434.02

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
机床辅助机械装备	83,292,515.11	70,386,154.77	79,462,928.56	64,089,415.48
机床功能部件	96,534,975.34	61,066,714.01	91,762,001.83	56,262,717.82
机床加工废物(液)整体解决方案	10,849,557.45	4,368,195.68	1,113,982.30	654,753.95
其 他	1,275,252.18	1,215,725.96	1,023,838.80	1,023,546.77
小 计	191,952,300.08	137,036,790.42	173,362,751.49	122,030,434.02

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	191,952,300.08	173,362,751.49
小 计	191,952,300.08	173,362,751.49

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后 1 月至 5 月	机床辅助机械装备和机床功能部件	是	无	保证类质量保证
销售商品	商品验收时	付款期限一般为验收合格后 1 月至 3 月	机床加工废物(液)整体解决方案	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 5,501,244.78 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数

项 目	本期数	上年同期数
房产税	543,545.33	528,577.00
城市维护建设税	753,722.97	430,355.82
教育费附加	333,364.36	188,656.44
土地使用税	227,555.50	180,951.00
地方教育附加	226,747.41	130,275.45
印花税	110,110.44	100,266.42
车船税	5,621.68	2,351.68
合 计	2,200,667.69	1,561,433.81

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,246,205.86	1,220,200.63
业务招待费	253,493.82	240,289.90
股权激励费用	195,377.22	195,377.22
折旧及摊销	112,136.58	108,257.44
差旅费	163,952.15	186,225.87
其 他	143,253.28	235,580.77
合 计	2,114,418.91	2,185,931.83

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,545,982.51	4,618,096.19
中介机构服务费	1,467,172.11	281,791.61
股权激励费用	1,785,125.04	1,866,480.25
折旧及摊销	1,726,378.39	1,870,670.67
办公费	1,129,780.31	964,158.37
业务招待费	631,897.86	699,225.24
差旅费	217,715.43	146,111.18

项 目	本期数	上年同期数
开办费	175,334.95	
其 他	505,897.87	427,819.80
合 计	12,185,284.47	10,874,353.31

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,429,795.27	5,028,911.94
股权激励费用	149,960.00	149,960.00
直接材料	2,199,549.06	1,712,397.31
直接费用	780,358.83	670,975.52
折旧及摊销	379,143.72	476,305.64
合 计	8,938,806.88	8,038,550.41

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,664,762.06	2,084,617.42
减：利息收入	3,717.03	10,928.41
汇兑损益	-1,260.47	-4,417.22
金融机构手续费	11,303.97	18,254.75
合 计	1,671,088.53	2,087,526.54

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	144,853.79	126,482.83	
与收益相关的政府补助	2,129,314.00	54,500.00	2,129,314.00
代扣个人所得税手续费返还	14,502.53		
增值税加计抵减	703,010.24	795,058.13	
合 计	2,991,680.56	976,040.96	2,129,314.00

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	104,453.85	130,802.58
应收款项融资贴现损失		-80,385.14
合 计	104,453.85	50,417.44

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	155,120.81	124,704.84
其中：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产生的公允价值变动收益	155,120.81	124,704.84
合 计	155,120.81	124,704.84

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,187,132.38	-706,640.08
合 计	-1,187,132.38	-706,640.08

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,172,739.54	-1,561,365.84
合同资产减值损失	58,354.05	-81,324.24
商誉减值损失	-100,455.73	-94,865.14
其他非流动资产减值损失	34,758.24	101,065.79
合 计	-1,180,082.98	-1,636,489.43

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-59,534.09		-59,534.09

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	-59,534.09		-59,534.09

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其 他		5.51	
合 计		5.51	

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	349.97	30.08	349.97
对外捐赠		200,000.00	
违约及赔款支出	150.00	200.00	150.00
其 他		249.98	
合 计	499.97	200,480.06	499.97

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,005,817.69	3,521,237.66
递延所得税费用	-467,480.68	-440,152.97
合 计	3,538,337.01	3,081,084.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	28,629,248.98	25,200,080.75
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,294,387.35	3,780,012.12
子公司适用不同税率的影响	-9,477.73	-91,026.13
调整以前期间所得税的影响		-14,410.58

项 目	本期数	上年同期数
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	563,492.15	557,738.32
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,262.28	-625.7
高新技术企业研发费用加计扣除的影响	-1,318,327.04	-1,150,603.34
所得税费用	3,538,337.01	3,081,084.69

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)30之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	2,698,814.00	54,500.00
收到代扣个人所得税手续费返还	14,502.53	
收到的银行存款利息收入	3,717.03	10,928.41
收到押金保证金	2,150,333.00	300,491.71
法院冻结资金解除冻结	639,469.15	
其 他	40,205.15	5.51
合 计	5,547,040.86	365,925.63

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用付现支出	3,187,709.69	4,128,813.05
支付押金保证金	1,185,000.00	280,040.00
其 他	301,164.43	242,775.50
合 计	4,673,874.12	4,651,628.55

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品到期收回	33,818,782.27	71,890,802.58

项 目	本期数	上年同期数
合 计	33,818,782.27	71,890,802.58

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买银行理财产品	42,360,000.00	88,587,468.00
合 计	42,360,000.00	88,587,468.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还租赁负债或长期应付款本金和利息		706,608.00
合 计		706,608.00

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,090,911.97	22,118,996.06
加：资产减值准备	1,180,082.98	1,636,489.43
信用减值准备	1,187,132.38	706,640.08
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,715,584.02	6,006,001.75
无形资产摊销	1,173,909.58	1,100,506.60
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）	59,534.09	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-155,120.81	-124,704.84
财务费用（收益以“－”号填列）	1,663,501.59	2,080,200.20
投资损失（收益以“－”号填列）	-104,453.85	-130,802.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-323,972.51	-2,379,728.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-143,508.18	1,939,575.38
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,493,985.42	-11,563,116.95

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,491,161.31	-31,582,599.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,945,385.92	21,908,901.77
其他	3,379,145.93	3,498,495.21
经营活动产生的现金流量净额	24,682,986.39	15,214,853.87
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,343,670.73	3,247,194.06
减：现金的期初余额	9,951,382.77	67,934,878.45
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	-4,607,712.04	-64,687,684.39
3. 现金和现金等价物的构成		
项目	期末数	期初数
1) 现金	5,343,670.73	3,247,194.06
其中：库存现金	8,687.20	10,197.81
可随时用于支付的银行存款	5,334,982.48	3,236,996.25
可随时用于支付的其他货币资金	1.05	
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,343,670.73	3,247,194.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
4. 筹资活动相关负债变动情况		
项 目	期初数	本期增加
		现金变动 非现金变动
短期借款	126,388,907.79	62,792,707.92 1,637,648.72

项 目	期初数	本期增加	
		现金变动	非现金变动
小 计	126,388,907.79	62,792,707.92	1,637,648.72

(续上表)

项 目	本期减少		期末数
	现金变动	非现金变动	
短期借款	76,660,173.18	3,377,457.92	110,781,633.33
小 计	76,660,173.18	3,377,457.92	110,781,633.33

5. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	112,607,995.95	94,372,148.43
其中：支付货款	107,687,854.13	88,922,597.70
支付固定资产等长期资产购置款	4,920,141.82	5,449,550.73

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			71.66
其中：美元	10.01	7.1586	71.66

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	51,290.00	274,300.00
合 计	51,290.00	274,300.00

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数

与租赁相关的总现金流出	51,290.00	980,908.00
售后租回交易产生的相关损益		14,533.97

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,429,795.27	5,028,911.94
股权激励费用	149,960.00	149,960.00
直接材料	2,199,549.06	1,712,397.31
直接费用	780,358.83	670,975.52
折旧及摊销	379,143.72	476,305.64
合 计	8,938,806.88	8,038,550.41
其中：费用化研发支出	8,938,806.88	8,038,550.41
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将侨宏机械公司、云顶精密公司、佳飞链条公司、台州吉宝公司、衢州吉宝公司和安徽吉宝公司 6 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
侨宏机械公司	20,000,000.00	衢州市	制造业	70.00		非同一控制下企业合并
云顶精密公司	8,000,000.00	杭州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
佳飞链条公司	3,000,000.00	杭州市	制造业	100.00		资产收购
台州吉宝公司	3,000,000.00	台州市	制造业	100.00		新设
衢州吉宝公司	10,000,000.00	衢州市	制造业	100.00		新设
安徽吉宝公司	5,000,000.00	黄山市	制造业	100.00		新设

（二）其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例（%）
安徽吉宝公司	新设	2025-03-28	900,000.00	100.00

（三）重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
侨宏机械公司	30.00%	1,456,133.68		23,581,983.53

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

（1）资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
侨宏机械公司	81,581,341.48	58,725,065.67	140,306,407.15	60,143,302.86	1,502,740.50	61,646,043.36

（续上表）

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
侨宏机械公司	71,169,461.90	58,258,984.93	129,428,446.83	54,345,812.71	1,646,248.68	55,992,061.39

（2）损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
侨宏机械公司	48,834,969.24	4,853,778.93	4,853,778.93	3,253,046.41

（续上表）

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
侨宏机械公司	38,780,341.97	2,963,179.69	2,963,179.69	-945,816.30

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	569,500.00

其中：计入递延收益	569,500.00
与收益相关的政府补助	2,129,314.00
其中：计入其他收益	2,129,314.00
合 计	2,698,814.00

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	2,314,753.63	569,500.00	144,853.79	
小 计	2,314,753.63	569,500.00	144,853.79	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减 资产金额	其他 变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				2,739,399.84	与资产相关
小 计				2,739,399.84	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	2,274,167.79	180,982.83
合 计	2,274,167.79	180,982.83

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)10及五(一)16之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项和合同资产

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)的 37.93%（2024 年 12 月 31 日：34.72%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	110,781,633.33	112,048,370.00	112,048,370.00		
应付票据	844,576.27	844,576.27	844,576.27		
应付账款	76,851,879.43	76,851,879.43	76,851,879.43		
其他应付款	1,307,412.87	1,307,412.87	1,307,412.87		
其他流动负债	45,261,404.41	45,261,404.41	45,261,404.41		
小 计	235,046,906.31	236,313,642.98	236,313,642.98		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	126,388,907.79	128,565,946.68	128,565,946.68		
应付票据					

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	65,795,790.98	65,795,790.98	65,795,790.98		
其他应付款	284,870.54	284,870.54	284,870.54		
其他流动负债	33,731,741.12	33,731,741.12	33,731,741.12		
小 计	226,201,310.43	228,378,349.32	228,378,349.32		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 0.00 元（2024 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收票据	1,500,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	45,261,404.41	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	44,427,878.48	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
小 计		91,189,282.89		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	44,427,878.48	
小 计		44,427,878.48	

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书/贴现	46,761,404.41	46,761,404.41

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产		28,778,136.68		28,778,136.68
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		28,778,136.68		28,778,136.68
银行理财产品		28,778,136.68		28,778,136.68
2. 应收款项融资			33,798,547.48	33,798,547.48
持续以公允价值计量的资产总额		28,778,136.68	33,798,547.48	62,576,684.16

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于持有的银行理财产品采用期末持有份额及相同理财产品净值确定其公允价值。

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

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

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收

账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等，其账面价值与公允价值差异较小。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
沈江湧、陈群[注]	77.24	77.24

[注]陈群系沈江湧配偶，沈江湧持有公司 72.07%的股份，陈群持有 5.17%的股份。此外，股东沈柏懿为沈江湧之女，持有公司 4.10%的股份，系公司实际控制人的一致行动人

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
颜佳杰	董事会秘书
倪海峰	侨宏机械公司之股东
严 辉	公司原任职监事
杨 勇	公司原任职监事
袁丽萍	公司原任职监事
杭州萧山华淞油脂制冷设备厂	陈群控股之公司

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
杭州萧山华淞油脂制冷设备厂	房屋及建筑物				

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数

		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
杭州萧山华淞油脂制冷设备厂	房屋及建筑物	230,700.00			

2. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	121.02	97.19

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	陈 群		48,116.99
	杨 勇	26,075.56	1,493.28
	严 辉		1,502.71
	颜佳杰	1,060.00	
	袁丽萍		300.00
	倪海峰		28,661.87
小 计		27,135.56	80,074.85

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	13,000.00	41,669.50					13,000.00	38,642.50
合 计	13,000.00	41,669.50					13,000.00	38,642.50

2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
管理人员			行权价格为 2.90-3.20 元/股	29、37、41、59
研发人员				
销售人员				
生产人员				

3. 其他说明

本期因员工周星宇离职,其持有的杭州吉勇企业咨询合伙企业(有限合伙)股权转让至员工王如佳,行权价格为 3.20 元/股,授予数量为 13,000.00 股,行权条件为授予日后任职满 60 个月。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	参照公司 2022 年股权转让时预计的每股收益 1.380 元/股及 8 倍市盈率计算;外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	经股东大会决议通过的公司员工认购股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,440,022.97

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,785,125.04	
研发人员	149,960.00	
销售人员	195,377.22	
生产人员	865,890.00	
合 计	2,996,352.26	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的债务重组事项

项 目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的债务重组	2025年7月公司与浙江中孚公司签订《以物抵债协议》，浙江中孚公司拟通过向公司出售产品和设备用以冲抵公司的应收债权	2,230,559.70	

(二) 拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市

根据2025年3月31日公司第一届董事会第十五次会议决议、2025年8月26日公司第一届董事会第十八次会议决议及2025年9月10日公司2025年第二次临时股东大会决议，公司拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，拟向不特定合格投资者公开发行不超过1,290万股人民币普通股，拟募集资金22,000万元。公司拟分别使用募集资金14,000万元用于衢州智能装备部件生产基地项目，4,000万元用于智能制造产线升级技术项目，4,000万元用于补充流动资金。

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的报表项目名称	累积影响数
公司收购杭州佳飞链条有限公司不构成业务，按照购买资产处理	本项差错经公司第二届二次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	固定资产	1,358,181.11
		无形资产	1,150,724.02
		资本公积	2,564,500.00
		盈余公积	-55,635.52
		未分配利润	40.65
		营业成本	112,401.20
		管理费用	29,070.92
计提使用安全生产费	本项差错经公司第二届二次董事会审议通过，本期采用追溯重	专项储备	2,846,465.09
		盈余公积	-222,993.12

	过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	未分配利润	-2,623,471.97
		营业成本	1,400,826.78
根据收入归属期间对相关收入成本进行调整	本项差错经公司第二届董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	应收账款	-1,003,062.84
		存货	684,213.61
		递延所得税资产	-10,218.16
		合同负债	86,106.20
		应交税费	-53,725.66
		预计负债	-9,922.42
		专项储备	667.89
		盈余公积	-69,044.59
		未分配利润	-295,528.39
		少数股东权益	12,379.58
		营业收入	-1,422,205.23
		营业成本	-760,197.97
		信用减值损失	81,598.99
		所得税费用	10,756.72

（二）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，主要经营机床辅助机械装备、机床功能部件、机床加工废物（液）整体解决方案，管理层将此业务作为一个整体实施管理、评估经营成果，故无报告分部。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五（二）1 之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	148,958,366.32	133,209,331.69
1-2 年	8,449,134.92	10,338,584.67
2-3 年	818,437.05	791,648.42

账 龄	期末数	期初数
3 年以上	649,576.29	513,606.57
账面余额合计	158,875,514.58	144,853,171.35
减：坏账准备	8,976,873.91	8,357,662.77
账面价值合计	149,898,640.67	136,495,508.58

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	94,959.00	0.06	66,471.30	70.00	28,487.70
按组合计提坏账准备	158,780,555.58	99.94	8,910,402.61	5.61	149,870,152.97
合 计	158,875,514.58	100.00	8,976,873.91	5.65	149,898,640.67

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	94,959.00	0.07	66,471.30	70.00	28,487.70
按组合计提坏账准备	144,758,212.35	99.93	8,291,191.47	5.73	136,467,020.88
合 计	144,853,171.35	100.00	8,357,662.77	5.77	136,495,508.58

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	153,324,782.49	8,910,402.61	5.81
合并范围内关联往来组合	5,455,773.09		
小 计	158,780,555.58	8,910,402.61	5.61

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	143,407,634.23	7,170,381.71	5.00
1-2 年	8,449,134.92	844,913.49	10.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	818,437.05	245,531.12	30.00
3 年以上	649,576.29	649,576.29	100.00
小 计	153,324,782.49	8,910,402.61	5.81

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	66,471.30					66,471.30
按组合计提坏账准备	8,291,191.47	619,211.14				8,910,402.61
合 计	8,357,662.77	619,211.14				8,976,873.91

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
徐工集团工程机械股份有限公司及其控制的公司	13,064,621.47	2,836,945.81	15,901,567.28	9.68	803,991.14
安徽卓朴智能装备股份有限公司	14,415,843.13		14,415,843.13	8.78	722,946.51
纽威数控装备（苏州）股份有限公司及其关联公司	14,404,275.33		14,404,275.33	8.77	720,213.77
德扬智能装备（苏州）股份有限公司	12,455,669.70		12,455,669.70	7.59	622,783.49
中石化四机石油机械有限公司	10,555,610.61	252,000.00	10,807,610.61	6.58	540,380.53
小 计	64,896,020.24	3,088,945.81	67,984,966.05	41.40	3,410,315.44

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	70,000.00	140,000.00
合并范围内关联方款项	34,322,321.85	35,936,836.89
应收暂付款	127,916.27	85,561.52

款项性质	期末数	期初数
账面余额合计	34,520,238.12	36,162,398.41
减：坏账准备	10,895.81	12,278.08
账面价值合计	34,509,342.31	36,150,120.33

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	20,467,980.13	21,382,817.18
1-2 年	14,052,257.99	14,779,581.23
账面余额合计	34,520,238.12	36,162,398.41
减：坏账准备	10,895.81	12,278.08
账面价值合计	34,509,342.31	36,150,120.33

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	34,520,238.12	100.00	10,895.81	0.03	34,509,342.31
合 计	34,520,238.12	100.00	10,895.81	0.03	34,509,342.31

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	36,162,398.41	100.00	12,278.08	0.03	36,150,120.33
合 计	36,162,398.41	100.00	12,278.08	0.03	36,150,120.33

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	34,322,321.85		
账龄组合	197,916.27	10,895.81	5.51
其中：1 年以内	177,916.27	8,895.81	5.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	20,000.00	2,000.00	10.00
小 计	34,520,238.12	10,895.81	0.03

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	10,278.08	2,000.00		12,278.08
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,382.27			-1,382.27
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数				
期末坏账准备计 提比例 (%)	8,895.81	2,000.00		10,895.81

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准备
侨宏机械公司	合并范围 内款项	11,910,063.86	1 年以 内	46.06	
		3,991,444.32	1-2 年		
佳飞链条公司	合并范围 内款项	10,040,813.67	1-2 年	29.09	
衢州吉宝公司	合并范围 内款项	7,780,000.00	1 年以 内	22.54	
台州吉宝公司	合并范围 内款项	600,000.00	1 年以 内	1.74	
代扣代缴款项	应收款暂 付款	70,811.06	1 年以 内	0.21	3,540.55
小 计		34,393,132.91		99.64	3,540.55

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	119,513,777.72		119,513,777.72	117,266,587.72		117,266,587.72
合 计	119,513,777.72		119,513,777.72	117,266,587.72		117,266,587.72

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
侨宏机械公司	88,388,132.00					67,190.00	88,455,322.00	
佳飞链条公司	2,772,650.63						2,772,650.63	
云顶精密有限公司	14,385,805.09						14,385,805.09	
台州吉宝公司	1,720,000.00		1,280,000.00				3,000,000.00	
衢州吉宝公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
安徽吉宝公司			900,000.00				900,000.00	
小 计	117,266,587.72		2,180,000.00			67,190.00	119,513,777.72	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	141,547,923.18	98,416,038.56	133,313,318.61	92,842,442.64
其他业务收入	2,934,567.18	2,887,613.27	1,023,546.77	1,023,546.77
合 计	144,482,490.36	101,303,651.83	134,336,865.38	93,865,989.41
其中：与客户之间的合同产生的收入	144,482,490.36	101,303,651.83	134,336,865.38	93,865,989.41

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数	上年同期数

	收入	成本	收入	成本
机床辅助机械装备	82,973,041.95	71,176,092.34	79,489,987.44	64,089,415.48
机床功能部件	47,668,863.63	22,871,750.54	52,709,348.87	28,098,273.21
机床加工废物（液） 整体解决方案	10,849,557.45	4,368,195.68	1,113,982.30	654,753.95
其 他	2,991,027.34	2,887,613.27	1,023,546.77	1,023,546.77
小 计	144,482,490.36	101,303,651.83	134,336,865.38	93,865,989.41

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	144,482,490.36	134,336,865.38
小 计	144,482,490.36	134,336,865.38

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后 1 月至 5 月	机床辅助机械装备和机床功能部件	是	无	保证类质量保证
销售商品	商品验收时	付款期限一般为验收合格后 1 月至 3 月	机床加工废物（液）整体解决方案	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 5,251,720.00 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,508,283.34	4,244,957.38
直接材料	1,755,152.00	1,322,229.86
直接费用	453,505.72	331,193.05
折旧及摊销	102,314.05	143,558.20
股权激励费用	149,960.00	149,960.00
合 计	6,969,215.11	6,191,898.49

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	104,453.85	130,802.58
关联方拆借利息	243,098.94	75,471.70
合 计	347,552.79	206,274.28

十七、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.94	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.34	0.56	0.56

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	23,634,778.29
非经常性损益	B	2,037,314.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	21,597,463.58
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	327,029,305.41
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	以股份支付换取的职工服务增加的净资产	I1 2,976,195.26
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1 3
	新增投资成本与享有净资产份额的差额增加的资本公积	I2
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2
	专项储备增加的净资产	I3 594,900.26

项 目	序号	本期数
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	340,632,242.32
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.94%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	6.34%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	23,634,778.29
非经常性损益	B	2,037,314.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	21,597,463.58
期初股份总数	D	38,700,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	38,700,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.61
扣除非经常性损益基本每股收益	$N = C/L$	0.56

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2025 年 6 月比 2024 年度

资产负债表项目	2025.6.30	2024.12.31	变动幅度	变动原因说明

货币资金	5,343,670.73	10,590,851.92	-49.54%	主要系期末购买较多银行理财产品所致
交易性金融资产	28,778,136.68	19,977,344.29	44.05%	
在建工程	16,056,323.25	10,831,965.93	48.23%	主要系衢州吉宝公司智能装备部件生产基地项目进度增加所致
其他应付款	1,307,412.87	284,870.54	358.95%	主要系押金保证金增加所致
其他流动负债	45,851,150.49	34,567,103.30	32.64%	主要系未终止确认的应收票据背书增加所致

浙江吉宝智能装备股份有限公司

二〇二五年十一月六日





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：钟建国
主任会计师：
经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：330000001
批准执业文号：浙财会〔2011〕25号
批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019886

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的浙江吉宝智能装备股份有限公司天健审（2025）16453号报告后补证明之用，仅用于说明本所的合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

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



名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 钟建国

出资额 壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围

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

本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具，浙江天健智能装备股份有限公司天健审（2025）16453号报告后补证明之用，仅用于说明本所的合法经营，他用无效且不得擅自外传。



登记机关

2025年02月27日

56



中国注册会计师协会

本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）
出具的浙江吉宏智能装备股份有限公司天健审
（2025）16453号报告后补证明之用，仅用于说明
严燕鸿是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外
传。

姓名 严燕鸿

性别 女

出生日期 1982-11-21

工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合
伙）

身份证号码 330621198211215421

Working unit



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



严燕鸿 330000011941

证书编号：
No. of Certificate

330000011941

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

2008

年 月 日

发证日期：
Date of Issuance

2008 03 30

年 月 日

4

5



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 蒋昊仑
Full name 男
性别
Sex
出生日期 1994年10月9日
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 330682199410090032
Identity card No.



本复印件仅供天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具
的浙江吉宝智能装备股份有限公司天健审(2025)
16453号报告后补证明之用, 仅用于说明蒋昊仑是中国
注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。



证书编号: 330000011868
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2022年3月3日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



蒋昊仑 330000011868

年 月 日
/y /m /d