

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—115 页



审计报告

天健审〔2024〕10417号

弥富科技（浙江）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了弥富科技（浙江）股份有限公司（以下简称弥富科技公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 5 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2023 年度、2024 年 1—5 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，公允反映了弥富科技公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 5 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—5 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，我们独立于弥富科技公司，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）、五(二)1 和十六(二)1。

弥富科技公司的营业收入主要来自于汽车零部件生产与销售。2022 年度、2023 年度、2024 年 1-5 月弥富科技公司的营业收入分别为人民币 138,122,922.50 元、201,715,635.87 元和 84,849,959.56 元。

由于营业收入是弥富科技公司关键业绩指标之一，可能存在弥富科技公司管理层（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）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、客户签收单、对账单等；对于出口收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票、签收单等；

（5）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（7）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；



(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)、五(一)3 和十六(一)1。

截至 2024 年 5 月 31 日，弥富科技公司应收账款账面余额为人民币 77,053,104.35 元，坏账准备为人民币 3,984,746.28 元，账面价值为人民币 73,068,358.07 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，弥富科技公司应收账款账面余额为人民币 100,775,437.33 元，坏账准备为人民币 5,097,207.63 元，账面价值为人民币 95,678,229.70 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，弥富科技公司应收账款账面余额为人民币 63,600,948.51 元，坏账准备为人民币 3,272,883.77 元，账面价值为人民币 60,328,064.74 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、



相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

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

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款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，管理层负责评估弥富科技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。

弥富科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督弥富科技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，就可能导致对弥富科技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弥富科技公司不能持续经营。

（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）就弥富科技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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

钱仲先
先钱
印仲

中国注册会计师：

陈丹萍
萍陈
印丹

二〇二四年九月五日





资产负债表（资产）

编制单位：浙江恒裕科技股份有限公司
单位：人民币元
会企01表

注释	2024年5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	36,069,240.17	23,629,045.83	24,132,886.74	18,294,938.89	28,870,391.73	24,491,481.40
2 交易性金融资产						
3 衍生金融资产						
4 应收票据	17,532,528.17	15,071,151.82	17,338,810.94	15,732,119.95	12,696,740.17	11,817,413.17
5 应收账款	73,068,358.07	73,015,696.52	95,678,229.70	92,532,491.08	60,328,064.74	52,632,662.48
6 应收款项融资	41,614,615.59	37,659,735.79	36,010,085.82	27,621,924.09	16,493,650.73	14,268,215.40
7 预付款项	455,883.68	329,183.68	487,834.88	483,255.15	492,202.49	416,333.60
8 其他应收款	213,722.22	212,824.47	201,788.46	209,101.24	1,918,586.48	1,269,663.86
9 存货	53,300,585.46	53,300,585.46	36,124,308.23	36,123,825.04	27,882,497.61	27,655,665.07
10 合同资产	152,235.24	152,235.24	428,222.86	428,222.86	275,280.50	275,280.50
11 持有待售资产						
12 一年内到期的非流动资产						
13 其他流动资产	510,089.47	104,665.66	78,100.01	191,425,878.30	10,232.06	132,826,715.48
14 流动资产合计	222,917,258.07	203,475,124.47	210,480,267.64		148,967,646.51	
非流动资产：						
15 债权投资						
16 其他债权投资						
17 长期应收款						
18 长期股权投资		24,726,000.00		15,726,000.00		14,000,000.00
19 其他权益工具投资						
20 其他非流动金融资产						
21 投资性房地产						
22 固定资产	76,121,431.71	75,129,130.36	66,702,145.55	65,986,370.15	52,352,327.47	45,443,050.30
23 在建工程	6,996,084.63	4,425,288.17	6,878,451.17	6,878,451.17	7,366,778.68	7,280,246.57
24 生产性生物资产						
25 油气资产						
26 使用权资产						
27 无形资产	7,967,452.84	7,967,452.84	8,104,544.89	8,104,544.89	8,354,273.77	8,354,273.77
28 开发支出						
29 商誉						
30 长期待摊费用	20,933,648.20	20,933,648.20	21,023,624.10	21,023,624.10	13,541,185.58	13,541,185.58
31 递延所得税资产	498.33		10,294.62			
32 其他非流动资产	6,961,752.28	6,961,752.28	7,088,901.87	7,026,401.87	4,872,366.41	4,872,366.41
33 非流动资产合计	118,980,867.99	140,143,271.83	109,807,962.20	124,745,392.18	86,486,931.91	93,491,122.63
34 资产总计	341,898,126.06	343,618,396.32	320,288,229.84	316,171,270.48	235,454,578.42	229,317,838.11

法定代表人：顾强
主管会计工作的负责人：王平
会计机构负责人：王平

第 15 页 共 15 页



资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

编制单位：江苏科达利股份有限公司 单位：人民币元

注 释	2024年5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
一、流动资产：						
货币资金	46,403,628.21	53,003,122.22	41,126,418.24	49,323,195.31	23,780,895.18	27,283,874.01
交易性金融资产	131,263.26	131,263.26	142,207.70	142,207.70	44,726.03	44,726.03
应收票据	4,682,616.50	4,406,296.97	5,481,202.42	4,747,073.86	3,990,255.94	2,484,816.23
应收账款	1,643,146.64	1,595,470.00	8,380,390.27	8,044,563.23	3,780,248.55	3,131,427.09
其他应收款	86,115.31	6,817,950.33	333,329.64	333,329.62	201,693.14	189,175.12
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	4,003,608.39	4,003,608.39	6,383,144.55	6,383,144.55	3,085,651.98	3,085,651.98
非流动资产合计	56,950,378.31	69,957,711.17	61,846,692.82	68,973,514.27	34,883,470.82	36,219,670.46
流动资产合计						
长期借款						
应付债券						
其中：优先股						
永续债						
租赁负债						
长期应付款						
长期应付职工薪酬						
预计负债	2,798,641.07	2,798,641.07	4,545,276.27	4,545,276.27	6,976,665.92	6,976,665.92
递延收益	397,864.50	397,864.50	417,560.75	417,560.75	2,183,909.11	2,136,102.76
递延所得税负债	3,814,535.51	3,814,535.51	3,980,456.19	3,980,456.19		
其他非流动负债						
非流动负债合计	7,011,041.08	7,011,041.08	8,943,293.21	8,943,293.21	9,160,575.03	9,112,768.68
负债合计	63,961,419.39	76,968,752.25	70,789,986.03	77,916,807.48	44,044,045.85	45,332,439.14
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	50,577,000.00	50,577,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	24,504,578.53	24,639,419.76	20,796,705.26	20,931,546.49	20,902,571.84	20,902,571.84
减：库存股						
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积	19,529,711.07	19,529,711.07	19,529,711.07	19,529,711.07	13,805,702.13	13,805,702.13
一般风险准备						
未分配利润	183,325,417.07	171,903,513.24	159,171,827.48	147,793,205.44	106,702,258.60	96,277,125.00
归属于母公司所有者权益合计	277,936,706.67		249,498,243.81		191,410,532.57	
少数股东权益						
所有者权益合计	277,936,706.67	266,649,644.07	249,498,243.81	238,254,463.00	191,410,532.57	180,985,398.97
负债和所有者权益合计	341,898,126.06	343,618,396.32	320,388,229.84	316,171,270.48	235,454,578.42	226,317,838.11

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人： 薛利国

陈强



利润表

编制单位：思源科技（浙江）股份有限公司 单位：人民币元

注 释 号	2023 年 1-5 月		2022 年 度		母 公 司
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	
一、营业收入	84,849,959.56	84,853,674.17	201,715,635.87	202,793,423.67	138,122,922.50
减：营业成本	44,985,571.48	44,985,571.48	106,048,184.71	105,944,565.20	78,838,113.55
税金及附加	519,783.69	517,891.04	1,362,259.21	1,257,772.64	933,166.92
销售费用	1,516,950.67	1,493,809.26	2,541,337.83	2,354,329.67	1,287,374.93
管理费用	5,263,265.58	4,734,491.32	12,821,435.32	15,521,014.00	10,308,645.75
研发费用	4,238,376.15	4,599,063.33	9,819,170.05	9,373,724.95	6,332,366.87
财务费用	-19,440.67	-19,105.87	-268,265.76	-239,916.42	-141,823.12
其中：利息费用					
加：其他收益	16,447.62	13,693.92	220,053.31	186,278.27	63,885.07
投资收益	372,239.72	369,674.27	815,236.18	812,541.96	977,567.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-45,000.00	-45,000.00	-61,768.10	-61,768.10	12,000,000.00
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）	1,130,423.00	883,409.43	-1,638,834.22	-1,770,351.65	-1,249,823.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,842,816.61	-1,842,816.61	-1,400,221.43	-1,400,221.43	-230,613.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-111,903.22	-111,903.23	-85,691.19	-83,691.19	921,569.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	27,816,395.35	27,795,317.47	67,020,235.75	66,076,440.22	48,352,102.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	0.94	0.94	1.08	1.08	1,500.00
加：营业外收入					
减：营业外支出	115,269.23	115,269.23	10,402.02	2,262.50	3,869,492.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,733,127.26	27,680,049.18	67,009,834.81	66,074,178.80	37,808,540.28
减：所得税费用	3,570,537.67	3,569,741.38	8,935,098.22	8,834,089.42	1,638,251.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,153,589.59	24,110,307.80	58,074,736.59	57,240,089.38	36,170,288.63
（一）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,153,589.59	24,110,307.80	58,074,736.59	57,240,089.38	36,170,288.63
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）	24,153,589.59	24,110,307.80	58,193,577.82	57,240,089.38	36,170,288.63
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-118,841.23		
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	24,153,589.59	24,110,307.80	58,074,736.59	57,240,089.38	36,170,288.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,153,589.59	24,110,307.80	58,193,577.82	57,240,089.38	36,170,288.63
归属于少数股东的综合收益总额			-118,841.23		
七、每股收益					
（一）基本每股收益	0.48	1.16	1.16	0.72	0.72
（二）稀释每股收益	0.48	1.16	1.16	0.72	0.72

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

会计机构负责人：蔡国平

蔡国平

蔡国平

蔡国平

33042110039178

第 5 页 共 115 页

蔡国平

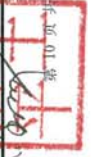


现金流量表

单位:人民币元

注释号	2024年1-5月		2023年度		2022年度
	合并	母公司	合并	母公司	合并
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	59,875,747.70	52,921,498.74	105,104,333.79	100,459,077.60	98,393,510.92
收到的税费返还	51,998.97	6,539,488.31	756,914.70	503,537.82	343,857.60
收到其他与经营活动有关的现金	59,927,746.67	59,460,987.05	105,861,248.49	100,962,615.42	1,812,730.59
经营活动现金流入小计	14,543,413.01	14,735,206.36	33,097,875.10	36,780,678.54	100,550,099.11
购买商品、接受劳务支付的现金	16,671,417.63	15,509,587.77	28,039,079.14	21,311,700.27	37,061,460.03
支付给职工以及为职工支付的现金	13,160,531.38	12,899,607.69	13,969,995.15	12,280,137.59	21,090,097.57
支付的各项税费	4,087,840.79	4,472,676.17	10,076,673.77	10,723,724.65	6,279,873.92
支付其他与经营活动有关的现金	48,463,202.81	47,617,077.99	85,183,623.16	81,096,241.05	4,258,963.53
经营活动现金流出小计	11,464,543.86	11,843,909.06	20,677,625.33	19,866,374.37	66,120,142.76
经营活动产生的现金流量净额	28,000.00	28,000.00	306,797.78	235,796.46	25,007,321.86
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金					12,000,000.00
取得投资收益收到的现金					2,589,238.42
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					
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计					
投资活动产生的现金流量净额					
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					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
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					
筹资活动产生的现金流量净额					
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					
加:期初现金及现金等价物余额					
六、期末现金及现金等价物余额					

法定代表人: 顾强 主管会计工作的负责人: 李强 会计机构负责人: 李强





合并所有者权益变动表

编制单位：浙江平印股份有限公司 2023年度 单位：人民币元

归集于母公司所有者权益															归集于母公司所有者权益															归集于母公司所有者权益														
	其他权益工具					资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	其他权益工具					资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计																				
	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	少数股东权益	所有者权益合计																											
一、上年期末余额	50,000,000.00				20,796,705.26				19,528,711.07	159,171,827.18		219,496,243.51	50,000,000.00					20,802,571.84				13,865,792.13	106,702,238.69		191,410,532.57																			
二、本年期初余额	50,000,000.00				20,796,705.26				19,528,711.07	159,171,827.18		219,496,243.51	50,000,000.00					20,802,571.84				13,865,792.13	106,702,238.69		191,410,532.57																			
三、本期增减变动金额	577,000.00				3,707,873.27					24,153,598.59		29,438,471.86						-105,865.58				5,724,008.94	52,406,506.58		58,067,711.24																			
(一) 综合收益总额	577,000.00				3,707,873.27					24,153,598.59		29,438,471.86						-105,865.58				5,724,008.94	52,406,506.58		58,067,711.24																			
(二) 所有者投入和减少资本												4,294,873.27						-105,865.58																										
1. 所有者投入的普通股	577,000.00				3,505,000.00					5,110,000.00		5,110,000.00																																
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					144,873.27					144,873.27		144,873.27																																
4. 其他																																												
(三) 利润分配																																												
1. 提取盈余公积												4,294,873.27						-105,865.58																										
2. 提取一般风险准备												5,110,000.00																																
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	50,577,000.00				24,504,578.53				19,528,711.07	183,325,417.07		277,936,706.67	50,000,000.00					20,796,705.26				19,528,711.07	159,171,827.18		209,496,243.51																			

蒋平印
33042110030175

蒋平印

王平

王平

顾强印

顾强



合并所有者权益变动表

报表附注五、财务报表（附注五、财务报表） 2022年度 单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	未分配利润	盈余公积	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	其他	其他权益工具						
一、上年年末余额	50,000,000.00	20,902,571.84				79,829,642.83	9,508,030.07			160,240,243.94
二、会计政策变更										
三、前期差错更正										
四、其他综合收益										
五、其他										
六、本年年末余额	50,000,000.00	20,902,571.84				79,829,642.83	9,508,030.07			160,240,243.94
七、本年年末余额	50,000,000.00	20,902,571.84				26,872,616.37	4,297,672.06			31,170,288.63
八、其他综合收益										
九、其他										
十、其他										
（一）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										
（二）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										
（三）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（四）其他										
三、本年年末余额	50,000,000.00	20,902,571.84				106,702,258.60	13,805,702.13			191,410,532.57

法定代表人：顾强 会计机构负责人：蒋平 会计机构负责人：蒋平



母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江平印股份有限公司 2023年1-5月 单位：人民币元

项目	2023年1-5月					2023年度				
	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	
一、上年期末余额	50,000,000.00		20,931,516.49				20,902,571.81	13,805,702.13	96,277,125.00	180,985,398.97
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	50,000,000.00		20,931,516.49				20,902,571.81	13,805,702.13	96,277,125.00	180,985,398.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	577,000.00		3,707,873.27				28,974.65	5,724,008.94	51,516,086.44	57,269,064.03
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	577,000.00		3,707,873.27				28,974.65			28,974.65
1. 所有者投入的普通股	577,000.00		3,707,873.27							
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			144,873.27							
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	50,577,000.00		24,639,419.76				20,931,546.49	19,529,711.07	147,793,205.11	238,254,463.00

法定代表人：蒋平印
33042110030476

蒋平印

会计机构负责人：蒋平印

王平印

主管会计工作的负责人：王平印

第 13 页 共 115 页



母公司所有者权益变动表

报表单位：浙江广厦控股集团有限公司 2022年度 单位：人民币元

项 目	2022年度			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)	其他权益工具	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00			20,902,571.84				9,508,039.07	62,596,076.45	143,008,678.36
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	50,000,000.00			20,902,571.84				9,508,039.07	62,596,076.45	143,008,678.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								4,297,672.06	33,479,048.55	37,976,720.61
(一) 综合收益总额								4,297,672.06	42,976,720.61	47,274,392.67
(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								4,297,672.06	-4,297,672.06	
2. 对所有者(或股东)的分配								4,297,672.06	-4,297,672.06	
3. 其他									-5,000,000.00	-5,000,000.00
(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	50,000,000.00			20,902,571.84				13,805,711.13	96,277,125.00	180,985,388.97

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王治

顾强

蒋平

印

顾强

弥富科技（浙江）股份有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 5 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

弥富科技（浙江）股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原弥富科技（浙江）有限公司（以下简称弥富有限），弥富有限系由顾强、王乃军、顾留贵共同出资组建，于 2016 年 5 月 18 日在嘉善县市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 91330421MA28ADBT5E 的营业执照。弥富有限成立时注册资本 4,800 万元。弥富有限以 2018 年 8 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2018 年 12 月 13 日在嘉善县市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省嘉善市。公司现持有统一社会信用代码为 91330421MA28ADBT5E 的营业执照，注册资本 58,598,952.00 元，实收资本 58,598,952.00 元，股份总数 58,598,952 股（每股面值 1 元）。

本公司属汽车零部件及配件制造业行业。主要经营活动为汽车零部件及配件的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 30 日第二届董事会第十六次会议批准对外报出。

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 5 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
重要的单项计提坏账准备的应收票据	五(一)2(2)2)	单项金额超过资产总额的 0.5%
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五(一)3(2)2)	单项金额超过资产总额的 0.5%
重要的核销应收账款	五(一)3(4)	单项金额超过资产总额的 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五(一)5(1)2)	单项金额超过资产总额的 0.5%
重要的在建工程项目	五(一)11(2)	单项金额超过资产总额的 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五(一)17(2)	单项金额超过资产总额的 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五(一)21(2)	单项金额超过资产总额的 0.5%
重要的投资活动现金流量	五(三)1	单项金额超过资产总额的 10%
已改重要的子公司	七(一)2	利润总额超过集团利润总额的 15%
重要的承诺事项	十三(一)	需股东大会审议的事项
重要的或有事项	十三(二)	极大可能产生或有义务的事项
重要的资产负债表日后事项	十四	需股东大会审议的事项



（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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九）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。

(十) 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。

(十一) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关



系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债



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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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



使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，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。

(十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收财务公司承兑汇票		
应收账款——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——合并范围内关联方组合	应收纳入本公司合并财务报表范围内企业的款项	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状



组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		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
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——合并范围内关联方组合	应纳入本公司合并财务报表范围内企业的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——质保金组合	质保金	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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

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。

（十三）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。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终



控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；



- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件



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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

（十六）在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已完工；建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估值转入固定资产。
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
电子设备及其他	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	年限平均法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 10	年限平均法



项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
	年	

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，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

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

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

(4) 无形资产摊销费用

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

(5) 设计费用

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

(6) 装备调试费用



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

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

（7）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（8）其他费用

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

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

（十八）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。

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 国内产品销售收入

对于上线结算的,公司将产品交付至客户中转仓库或其指定仓库,客户根据自身生产需要从仓库中领用产品,公司取得经客户确认的耗用清单并经核对无误后确认收入。非上线结算的,公司将产品交付客户后,获取经客户确认的产品签收单或签收清单,公司与客户核对确认商品数量及结算金额后确认销售收入。

(2) 出口产品销售收入

海外客户委托物流运输公司上门提货,公司根据海外客户要求安排产品出库,在客户自行上门提货时确认销售收入。

(3) 模具销售收入

对于模具销售业务,公司模具经客户验收,能够达到客户对所生产零件的质量要求,确认销售收入并结转成本。

(二十四) 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。

（二十五）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十六）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。

（二十七）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

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

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

（2）租赁负债



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

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

2. 公司作为出租人

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

经营租赁

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

(二十八) 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。

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	13%、6%



税 种	计税依据	税 率
	应交增值税	
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%
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	2024 年度	2023 年度	2022 年度
本公司	15%	15%	15%
嘉善弥强汽车配件有限公司(以下简称嘉善弥强公司)	20%	20%	20%
浙江弥博汽车电子有限公司(以下简称浙江弥博公司)	20%	20%	20%
弥富新能源科技(上海)有限公司(以下简称弥富新能源公司)	20%	20%	20%
浙江鸥德因传感器有限公司(以下简称鸥德因公司)	20%	20%	20%

(二) 税收优惠

公司于 2021 年 12 月 16 日取得浙江省科学技术厅认定的编号为 GR202133000487 的高新技术企业证书，有效期三年，公司 2021 年至 2023 年执行 15%的企业所得税优惠税率，截至报告日，本公司已提交高新技术企业资格认定复审资料，尚在审核过程中，本财务报表暂按 15%确定 2024 年 1-5 月及以后年度所得税税率。

根据财政部、国家税务总局公告 2021 年第 12 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号基础上，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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。根据



财政部、国家税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 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。根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（税务总局公告 2022 年第 10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业，减按 50%缴纳城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、教育费附加、地方教育附加。本年度，子公司嘉善弥强公司、浙江弥博公司、弥富新能源公司和鸥德因公司符合小型微利企业认定标准，享受上述税收优惠政策。

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号），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，先进制造业企业是指高新技术企业(含所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火〔2016〕32 号）规定认定的高新技术企业。本公司依据上述政策按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

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. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
库存现金	1, 943. 09	1, 943. 09	
银行存款	36, 067, 297. 08	24, 130, 943. 65	28, 870, 391. 73
合 计	36, 069, 240. 17	24, 132, 886. 74	28, 870, 391. 73

2. 应收票据

（1）明细情况



项 目	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
银行承兑汇票	13, 553, 467. 04	13, 111, 550. 81	9, 397, 453. 98
财务公司承兑汇票	3, 979, 061. 13	4, 227, 260. 13	3, 299, 286. 19
合 计	17, 532, 528. 17	17, 338, 810. 94	12, 696, 740. 17

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 5. 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	17, 532, 528. 17	100. 00			17, 532, 528. 17
其中：银行承兑汇票	13, 553, 467. 04	77. 30			13, 553, 467. 04
财务公司承兑汇票	3, 979, 061. 13	22. 70			3, 979, 061. 13
合 计	17, 532, 528. 17	100. 00			17, 532, 528. 17

(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	17, 338, 810. 94	100. 00			17, 338, 810. 94
其中：银行承兑汇票	13, 111, 550. 81	75. 62			13, 111, 550. 81
财务公司承兑汇票	4, 227, 260. 13	24. 38			4, 227, 260. 13
合 计	17, 338, 810. 94	100. 00			17, 338, 810. 94

(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	12, 696, 740. 17	100. 00			12, 696, 740. 17
其中：银行承兑汇票	9, 397, 453. 98	74. 01			9, 397, 453. 98
财务公司承兑汇票	3, 299, 286. 19	25. 99			3, 299, 286. 19
合 计	12, 696, 740. 17	100. 00			12, 696, 740. 17

2) 申报期内无重要的单项计提坏账准备的应收票据。

3) 采用组合计提坏账准备的应收票据



项 目	2024. 5. 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 (%)
银行承兑汇票组合	13, 553, 467. 04			13, 111, 550. 81		
财务公司承兑汇票组合	3, 979, 061. 13			4, 227, 260. 13		
合 计	17, 532, 528. 17			17, 338, 810. 94		

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	9, 397, 453. 98		
财务公司承兑汇票组合	3, 299, 286. 19		
合 计	12, 696, 740. 17		

(3) 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. 5. 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	[注]	3, 986, 544. 17	[注]	5, 658, 460. 59
财务公司承兑汇票				707, 379. 02
小 计		3, 986, 544. 17		6, 365, 839. 61

(续上表)

项 目	2022. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	[注]	1, 435, 828. 09
财务公司承兑汇票		1, 644, 853. 62
小 计		3, 080, 681. 71

[注]该等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

3. 应收账款



(1) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内	76,433,632.77	100,635,964.71	63,337,805.44
1-2 年	570,508.68	90,509.72	91,068.39
2-3 年		3,310.90	118,772.58
3 年以上	48,962.90	45,652.00	53,302.10
合 计	77,053,104.35	100,775,437.33	63,600,948.51

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 5. 31				
	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	77,053,104.35	100.00	3,984,746.28	5.17	73,068,358.07
合 计	77,053,104.35	100.00	3,984,746.28	5.17	73,068,358.07

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	100,775,437.33	100.00	5,097,207.63	5.06	95,678,229.70
合 计	100,775,437.33	100.00	5,097,207.63	5.06	95,678,229.70

(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 (%)	
单项计提坏账准备	121,827.21	0.19	35,000.00	28.73	86,827.21
按组合计提坏账准备	63,479,121.30	99.81	3,237,883.77	5.10	60,241,237.53
合 计	63,600,948.51	100.00	3,272,883.77	5.15	60,328,064.74



2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

报告期内，公司无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024. 5. 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	76,433,632.77	3,821,681.64	5.00	100,635,964.71	5,031,798.24	5.00
1-2 年	570,508.68	114,101.74	20.00	90,509.72	18,101.94	20.00
2-3 年			50.00	3,310.90	1,655.45	50.00
3 年以上	48,962.90	48,962.90	100.00	45,652.00	45,652.00	100.00
小 计	77,053,104.35	3,984,746.28	5.17	100,775,437.33	5,097,207.63	5.06

(续上表)

账 龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,337,214.44	3,166,860.72	5.00
1-2 年	88,604.76	17,720.95	20.00
2-3 年			
3 年以上	53,302.10	53,302.10	100.00
小 计	63,479,121.30	3,237,883.77	5.10

(3) 坏账准备变动情况

1) 2024 年 1-5 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	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,097,207.63	-1,112,461.35				3,984,746.28
合 计	5,097,207.63	-1,112,461.35				3,984,746.28

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	



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	35,000.00	-826.45		34,173.55		
按组合计提坏账准备	3,237,883.77	1,866,973.96		7,650.10		5,097,207.63
合 计	3,272,883.77	1,866,147.51		41,823.65		5,097,207.63

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	
单项计提坏账准备	35,000.00					35,000.00
按组合计提坏账准备	2,213,033.50	1,024,850.27				3,237,883.77
合 计	2,248,033.50	1,024,850.27				3,272,883.77

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

2023 年度，公司核销应收账款 41,823.65 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2024 年 5 月 31 日

单位名称[注]	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
安徽中鼎密封件股份有限公司	13,770,986.12	60,247.62	13,831,233.74	17.91	691,561.69
凌云工业股份有限公司	9,705,253.94		9,705,253.94	12.57	485,262.70
天津鹏翎集团股份有限公司	9,253,461.41	100,000.00	9,353,461.41	12.11	467,673.07
浙江启程汽车部件有限公司	8,710,739.99		8,710,739.99	11.28	435,537.00
山东美晨生态环境股份有限公司	6,171,460.44		6,171,460.44	7.99	308,573.02
小 计	47,611,901.90	160,247.62	47,772,149.52	61.86	2,388,607.48

2) 2023 年 12 月 31 日



单位名称[注]	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
安徽中鼎密封件股份有限公司	23,469,591.67	350,760.90	23,820,352.57	23.53	1,191,017.63
天津鹏翎集团股份有限公司	15,111,246.28	100,000.00	15,211,246.28	15.03	760,562.31
凌云工业股份有限公司	13,565,102.66		13,565,102.66	13.40	678,255.13
浙江启程汽车部件有限公司	7,901,390.94		7,901,390.94	7.81	395,069.55
山东美晨生态环境股份有限公司	6,248,650.42		6,248,650.42	6.17	312,432.52
小 计	66,295,981.97	450,760.90	66,746,742.87	65.94	3,337,337.14

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期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
安徽中鼎密封件股份有限公司	11,985,240.18	189,768.95	12,175,009.13	19.06	608,750.46
凌云工业股份有限公司	12,117,201.15		12,117,201.15	18.97	605,860.06
浙江启程汽车部件有限公司	7,634,972.67		7,634,972.67	11.95	381,748.63
天津鹏翎集团股份有限公司	6,579,557.85	100,000.00	6,679,557.85	10.45	333,977.89
美国库博标准汽车集团 (以下简称库博标准)	6,637,004.75		6,637,004.75	10.39	331,920.44
小 计	44,953,976.60	289,768.95	45,243,745.55	70.82	2,262,257.48

[注]同一控制下的客户汇总列示

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
-----	-------------	--------------	--------------



银行承兑汇票	41,614,615.59	36,010,085.82	16,493,650.73
合 计	41,614,615.59	36,010,085.82	16,493,650.73

(2) 减值准备计提情况

种 类	2024. 5. 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	41,614,615.59	100.00			41,614,615.59
其中：银行承兑汇票	41,614,615.59	100.00			41,614,615.59
合 计	41,614,615.59	100.00			41,614,615.59

(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	36,010,085.82	100.00			36,010,085.82
其中：银行承兑汇票	36,010,085.82	100.00			36,010,085.82
合 计	36,010,085.82	100.00			36,010,085.82

(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	16,493,650.73	100.00			16,493,650.73
其中：银行承兑汇票	16,493,650.73	100.00			16,493,650.73
合 计	16,493,650.73	100.00			16,493,650.73

(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. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
银行承兑汇票	30,114,967.10	25,049,599.07	12,415,101.47
财务公司承兑 汇票			
小 计	30,114,967.10	25,049,599.07	12,415,101.47



银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2024. 5. 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	455,883.68	100.00		455,883.68	486,889.88	99.81		486,889.88
1-2 年					945.00	0.19		945.00
2-3 年								
3 年以上								
合 计	455,883.68	100.00		455,883.68	487,834.88	100.00		487,834.88

(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	452,311.79	91.90		452,311.79
1-2 年	35,284.90	7.17		35,284.90
2-3 年				
3 年以上	4,605.80	0.93		4,605.80
合 计	492,202.49	100.00		492,202.49

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

报告期内，无重要 1 年以上未及时结算的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2024 年 5 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
上海永宁置业有限公司	126,269.11	27.70



浙江田中精机股份有限公司	62,500.00	13.71
宁波市新泽语新材料有限公司	57,982.30	12.72
浙江丰茂科技股份有限公司	43,118.00	9.46
昆山德钰瀚电子有限公司	32,999.99	7.24
小 计	322,869.40	70.83

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 (%)
苏州亿源精密模具有限公司	136,727.44	28.03
上海永宁置业有限公司	87,495.42	17.94
慈溪奥斯米模具科技有限公司	73,451.37	15.06
曲阜天博汽车零部件制造有限公司	58,514.40	11.99
中国石化销售有限公司	27,591.95	5.66
小 计	383,780.58	78.68

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 (%)
积康螺杆制造（上海）股份有限公司	109,300.00	22.21
中国石化销售有限公司	72,221.74	14.67
苏威（上海）有限公司	71,755.00	14.58
塞拉尼斯（上海）化工贸易有限公司	63,958.00	12.99
上海金发科技发展有限公司	50,285.00	10.22
小 计	367,519.74	74.67

6. 其他应收款

(1) 明细情况

款项性质	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
拆借款			1,748,272.26
押金保证金	52,600.00	52,400.00	
员工购房借款	246,063.54	297,738.54	542,094.00



款项性质	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应收暂付款	80, 145. 00	79, 200. 00	83, 143. 09
备用金等其他款项	47, 102. 11	2, 600. 00	2, 540. 50
合 计	425, 910. 65	431, 938. 54	2, 376, 049. 85

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内	98, 206. 61	52, 559. 50	1, 341, 529. 30
1-2 年	121, 400. 86	188, 670. 86	684, 304. 55
2-3 年	46, 610. 50	1, 840. 50	193, 380. 00
3 年以上	159, 692. 68	188, 867. 68	156, 836. 00
合 计	425, 910. 65	431, 938. 54	2, 376, 049. 85

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 5. 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	425, 910. 65	100. 00	212, 188. 43	49. 82	213, 722. 22
合 计	425, 910. 65	100. 00	212, 188. 43	49. 82	213, 722. 22

(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	431, 938. 54	100. 00	230, 150. 08	53. 28	201, 788. 46
合 计	431, 938. 54	100. 00	230, 150. 08	53. 28	201, 788. 46

(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	2, 376, 049. 85	100. 00	457, 463. 37	19. 25	1, 918, 586. 48



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（%）	
合 计	2, 376, 049. 85	100. 00	457, 463. 37	19. 25	1, 918, 586. 48

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2024. 5. 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	425, 910. 65	212, 188. 43	49. 82	431, 938. 54	230, 150. 08	53. 28
其中：1 年以内	98, 206. 61	4, 910. 33	5. 00	52, 559. 50	2, 627. 98	5. 00
1-2 年	121, 400. 86	24, 280. 17	20. 00	188, 670. 86	37, 734. 17	20. 00
2-3 年	46, 610. 50	23, 305. 25	50. 00	1, 840. 50	920. 25	50. 00
3 年以上	159, 692. 68	159, 692. 68	100. 00	188, 867. 68	188, 867. 68	100. 00
小 计	425, 910. 65	212, 188. 43	49. 82	431, 938. 54	230, 150. 08	53. 28

（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	2, 376, 049. 85	457, 463. 37	19. 25
其中：1 年以内	1, 341, 529. 30	67, 076. 46	5. 00
1-2 年	684, 304. 55	136, 860. 91	20. 00
2-3 年	193, 380. 00	96, 690. 00	50. 00
3 年以上	156, 836. 00	156, 836. 00	100. 00
小 计	2, 376, 049. 85	457, 463. 37	19. 25

(4) 坏账准备变动情况

1) 2024 年 1-5 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	2, 627. 98	37, 734. 17	189, 787. 93	230, 150. 08
期初数在本期	——	——	——	



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-9,322.10	9,322.10	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,282.35	-4,131.90	-16,112.10	-17,961.65
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	4,910.33	24,280.17	182,997.93	212,188.43
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	20.00	88.70	49.82

各阶段划分依据：账龄组合 1 年以内为第一阶段；账龄组合 1-2 年为第二阶段；账龄组合 2 年以上及单项计提的其他应收款为第三阶段。

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	67,076.46	136,860.91	253,526.00	457,463.37
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-9,433.54	9,433.54		
--转入第三阶段		-368.10	368.10	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-55,014.94	-108,192.18	-64,106.17	-227,313.29
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				



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)	
期末数	2,627.98	37,734.17	189,787.93	230,150.08
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	20.00	99.52	53.28

各阶段划分依据：账龄组合 1 年以内为第一阶段；账龄组合 1-2 年为第二阶段；账龄组合 2 年以上及单项计提的其他应收款为第三阶段。

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	52,753.62	48,225.80	150,410.00	251,389.42
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-34,215.23	34,215.23		
--转入第三阶段		-38,676.00	38,676.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	48,538.07	93,095.88	64,440.00	206,073.95
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	67,076.46	136,860.91	253,526.00	457,463.37
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	20.00	72.39	19.25

各阶段划分依据：账龄组合 1 年以内为第一阶段；账龄组合 1-2 年为第二阶段；账龄组合 2 年以上及单项计提的其他应收款为第三阶段。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2024 年 5 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
------	------	------	----	--------------------	------



宋杰	备用金等其他款项	2,639.14	1年以内	0.62	131.96
	员工购房借款	121,400.86	1-2年	28.50	24,280.17
慈溪市智久自动化设备有限公司	应收暂付款	79,200.00	3年以上	18.60	79,200.00
庞艳波	备用金等其他款项	11,059.00	1年以内	2.60	552.95
	员工购房借款	47,245.00	3年以上	11.09	47,245.00
上海永宁置业有限公司	押金	50,000.00	1年以内	11.74	2,500.00
何春	备用金等其他款项	1,230.00	1年以内	0.29	61.50
	员工购房借款	44,770.00	2-3年	10.51	22,385.00
小 计		357,544.00		83.95	176,356.58

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
宋杰	员工购房借款	133,900.86	1-2年	31.00	26,780.17
慈溪市智久自动化设备有限公司	应收暂付款	79,200.00	3年以上	18.34	79,200.00
庞艳波	员工购房借款	57,665.00	3年以上	13.35	57,665.00
何春	员工购房借款	54,770.00	1-2年	12.68	10,954.00
上海永宁置业有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	11.58	2,500.00
小 计		375,535.86		86.95	177,099.17

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
顾强	拆借款	1,046,658.21	1年以内	44.05	52,332.91
		177,551.55	1-2年	7.47	35,510.31
顾明珠	拆借款	19,250.00	1年以内	0.81	962.50
		504,812.50	1-2年	21.25	100,962.50
宋杰	员工购房借款	150,000.00	1年以内	6.31	7,500.00
王毅	员工购房借款	99,981.00	2-3年	4.21	49,990.50
庞艳波	员工购房借款	93,399.00	2-3年	3.93	46,699.50
小 计		2,091,652.26		88.03	293,958.22



7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2024. 5. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,885,655.56	1,250,416.76	12,635,238.80	10,444,219.45	463,003.75	9,981,215.70
在产品	852,373.92		852,373.92	8,800.82		8,800.82
库存商品	22,540,747.51	1,631,287.48	20,909,460.03	14,912,247.50	1,323,655.56	13,588,591.94
发出商品	18,175,733.07	103,355.24	18,072,377.83	11,687,090.15	1,446.51	11,685,643.64
委托加工物资	831,134.88		831,134.88	860,056.13		860,056.13
合 计	56,285,644.94	2,985,059.48	53,300,585.46	37,912,414.05	1,788,105.82	36,124,308.23

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,427,199.74	309,972.45	9,117,227.29
在产品	20,942.29		20,942.29
库存商品	10,382,487.44	603,424.20	9,779,063.24
发出商品	8,660,255.57	12,447.95	8,647,807.62
委托加工物资	317,457.17		317,457.17
合 计	28,808,342.21	925,844.60	27,882,497.61

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2024 年 1-5 月

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	463,003.75	812,873.52		25,460.51		1,250,416.76
库存商品	1,323,655.56	763,838.09		456,206.17		1,631,287.48
发出商品	1,446.51	103,355.24		1,446.51		103,355.24
合 计	1,788,105.82	1,680,066.85		483,113.19		2,985,059.48

② 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----



		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	309,972.45	374,471.60		221,440.30		463,003.75
库存商品	603,424.20	1,017,933.29		297,701.93		1,323,655.56
发出商品	12,447.95	-233.05		10,768.39		1,446.51
合 计	925,844.60	1,392,171.84		529,910.62		1,788,105.82

② 2022 年度

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	446,500.27	9,590.49		146,118.31		309,972.45
库存商品	708,772.56	159,108.40		264,456.76		603,424.20
发出商品	101,369.47	10,128.05		99,049.57		12,447.95
合 计	1,256,642.30	178,826.94		509,624.64		925,844.60

2) 确定可变现净值的具体依据、报告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	转回存货跌价准备的原因	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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
发出商品			

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2024. 5. 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	160,247.62	8,012.38	152,235.24	450,760.90	22,538.04	428,222.86
合 计	160,247.62	8,012.38	152,235.24	450,760.90	22,538.04	428,222.86

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值



项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	289,768.95	14,488.45	275,280.50
合 计	289,768.95	14,488.45	275,280.50

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 5. 31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	160,247.62	100.00	8,012.38	5.00	152,235.24
合 计	160,247.62	100.00	8,012.38	5.00	152,235.24

(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(%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	450,760.90	100.00	22,538.04	5.00	428,222.86
合 计	450,760.90	100.00	22,538.04	5.00	428,222.86

(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(%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	289,768.95	100.00	14,488.45	5.00	275,280.50
合 计	289,768.95	100.00	14,488.45	5.00	275,280.50

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2024. 5. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
质保金组合	160,247.62	8,012.38	5.00



小 计	160,247.62	8,012.38	5.00
-----	------------	----------	------

(续上表)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	450,760.90	22,538.04	5.00
小 计	450,760.90	22,538.04	5.00

(续上表)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	289,768.95	14,488.45	5.00
小 计	289,768.95	14,488.45	5.00

(3) 减值准备变动情况

1) 2024 年 1-5 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	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	22,538.04	-14,525.66				8,012.38
合 计	22,538.04	-14,525.66				8,012.38

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	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	14,488.45	8,049.59				22,538.04
合 计	14,488.45	8,049.59				22,538.04

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	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	9,407.05	5,081.40				14,488.45
合 计	9,407.05	5,081.40				14,488.45



(4) 本期实际核销的合同资产情况

报告期内，公司无实际核销的合同资产。

9. 其他流动资产

项 目	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
待抵扣增值税进项税	505, 334. 17	57, 751. 86	10, 232. 06
预缴企业所得税	4, 755. 30	20, 348. 15	
合 计	510, 089. 47	78, 100. 01	10, 232. 06

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2024 年 1-5 月

项 目	房屋及建筑物	电子及其他设备	机器设备	运输设备	合 计
账面原值					
期初数	33, 762, 133. 52	7, 725, 211. 79	56, 675, 917. 20	3, 113, 441. 91	101, 276, 704. 42
本期增加金额	356, 880. 73	1, 018, 743. 33	12, 247, 704. 11	5, 221. 24	13, 628, 549. 41
1) 购置	356, 880. 73	909, 893. 77	365, 403. 37	5, 221. 24	1, 637, 399. 11
2) 在建工程转入		108, 849. 56	11, 882, 300. 74		11, 991, 150. 30
本期减少金额			238, 938. 03		238, 938. 03
1) 处置或报废			238, 938. 03		238, 938. 03
期末数	34, 119, 014. 25	8, 743, 955. 12	68, 684, 683. 28	3, 118, 663. 15	114, 666, 315. 80
累计折旧					
期初数	9, 739, 368. 29	2, 794, 155. 92	17, 000, 998. 14	2, 539, 807. 47	32, 074, 329. 82
本期增加金额	803, 996. 75	601, 991. 81	2, 392, 403. 05	96, 914. 23	3, 895, 305. 84
1) 计提	803, 996. 75	601, 991. 81	2, 392, 403. 05	96, 914. 23	3, 895, 305. 84
本期减少金额			102, 256. 04		102, 256. 04
1) 处置或报废			102, 256. 04		102, 256. 04
期末数	10, 543, 365. 04	3, 396, 147. 73	19, 291, 145. 15	2, 636, 721. 70	35, 867, 379. 62



减值准备					
期初数			2,500,229.05		2,500,229.05
本期增加金额		1,404.43	175,870.99		177,275.42
1) 计提		1,404.43	175,870.99		177,275.42
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数		1,404.43	2,676,100.04		2,677,504.47
账面价值					
期末账面价值	23,575,649.21	5,346,402.96	46,717,438.09	481,941.45	76,121,431.71
期初账面价值	24,022,765.23	4,931,055.87	37,174,690.01	573,634.44	66,702,145.55

2) 2023 年度

项 目	房屋及建筑物	电子及其他设备	机器设备	运输设备	合 计
账面原值					
期初数	32,482,686.26	3,462,735.43	40,720,309.86	3,204,379.50	79,870,111.05
本期增加金额	1,279,447.26	4,320,537.77	16,081,755.50	185,689.07	21,867,429.60
1) 购置	1,279,447.26	4,224,207.50	3,116,174.79	185,689.07	8,805,518.62
2) 在建工程转入		96,330.27	12,965,580.71		13,061,910.98
本期减少金额		58,061.41	126,148.16	276,626.66	460,836.23
1) 处置或报废		58,061.41	126,148.16	276,626.66	460,836.23
期末数	33,762,133.52	7,725,211.79	56,675,917.20	3,113,441.91	101,276,704.42
累计折旧					
期初数	7,995,242.20	1,852,493.60	13,010,511.39	2,159,307.34	25,017,554.53
本期增加金额	1,744,126.09	989,352.55	4,006,952.56	396,775.77	7,137,206.97
1) 计提	1,744,126.09	989,352.55	4,006,952.56	396,775.77	7,137,206.97
本期减少金额		47,690.23	16,465.81	16,275.64	80,431.68
1) 处置或报废		47,690.23	16,465.81	16,275.64	80,431.68
期末数	9,739,368.29	2,794,155.92	17,000,998.14	2,539,807.47	32,074,329.82
减值准备					
期初数			2,500,229.05		2,500,229.05



本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数			2,500,229.05		2,500,229.05
账面价值					
期末账面价值	24,022,765.23	4,931,055.87	37,174,690.01	573,634.44	66,702,145.55
期初账面价值	24,487,444.06	1,610,241.83	25,209,569.42	1,045,072.16	52,352,327.47

3) 2022 年度

项 目	房屋及 建筑物	电子及其他设备	机器设备	运输设备	合 计
账面原值					
期初数	32,482,686.26	2,759,340.72	35,501,657.35	3,149,776.66	73,893,460.99
本期增加金额		788,296.44	5,908,139.69	265,309.73	6,961,745.86
1) 购置		726,349.54	740,442.51	265,309.73	1,732,101.78
2) 在建工程转入		61,946.90	5,167,697.18		5,229,644.08
本期减少金额		84,901.73	689,487.18	210,706.89	985,095.80
1) 处置或报废		84,901.73	689,487.18	210,706.89	985,095.80
期末数	32,482,686.26	3,462,735.43	40,720,309.86	3,204,379.50	79,870,111.05
累计折旧					
期初数	6,448,935.30	1,547,843.38	10,244,221.17	1,718,270.76	19,959,270.61
本期增加金额	1,546,306.90	389,551.95	3,112,976.90	634,184.57	5,683,020.32
1) 计提	1,546,306.90	389,551.95	3,112,976.90	634,184.57	5,683,020.32
本期减少金额		84,901.73	346,686.68	193,147.99	624,736.40
1) 处置或报废		84,901.73	346,686.68	193,147.99	624,736.40
期末数	7,995,242.20	1,852,493.60	13,010,511.39	2,159,307.34	25,017,554.53
减值准备					
期初数			2,500,229.05		2,500,229.05
本期增加金额					
1) 计提					



本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数			2,500,229.05		2,500,229.05
账面价值					
期末账面价值	24,487,444.06	1,610,241.83	25,209,569.42	1,045,072.16	52,352,327.47
期初账面价值	26,033,750.96	1,211,497.34	22,757,207.13	1,431,505.90	51,433,961.33

(2) 暂时闲置固定资产

1) 2024 年 5 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机器设备	3,738,777.14	1,062,677.10	2,676,100.04		
电子及其他设备	1,849.48	445.05	1,404.43		
小 计	3,740,626.62	1,063,122.15	2,677,504.47		

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
机器设备	3,422,717.55	922,488.50	2,500,229.05		
小 计	3,422,717.55	922,488.50	2,500,229.05		

3) 2022 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
机器设备	3,422,717.55	922,488.50	2,500,229.05		
小 计	3,422,717.55	922,488.50	2,500,229.05		

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2024. 5. 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
待安装设备	4,339,868.56		4,339,868.56	6,878,451.17		6,878,451.17
厂房建设	2,656,216.07		2,656,216.07			
合 计	6,996,084.63		6,996,084.63	6,878,451.17		6,878,451.17

(续上表)



项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	7,366,778.68		7,366,778.68
厂房建设			
合 计	7,366,778.68		7,366,778.68

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2024 年 1-5 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备	1,916.75 万元	6,878,451.17	9,452,567.69	11,991,150.30		4,339,868.56
厂房建设	1,420.23 万元		2,656,216.07			2,656,216.07
小 计	3,336.98 万元	6,878,451.17	12,108,783.76	11,991,150.30		6,996,084.63

(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
待安装设备	47.61	45.00				自筹
厂房建设	18.70	15.00				自筹
小 计						

2) 2023 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备	1,500.50 万元	7,366,778.68	12,573,583.47	13,061,910.98		6,878,451.17
小 计	1,500.50 万元	7,366,778.68	12,573,583.47	13,061,910.98		6,878,451.17

(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
待安装设备	45.84	45.00				自筹
小 计						

3) 2022 年度



工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备	1,453.00 万元	346,451.35	12,563,688.25	5,229,644.08	313,716.84	7,366,778.68
小 计	1,453.00 万元	346,451.35	12,563,688.25	5,229,644.08	313,716.84	7,366,778.68

(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
待安装设备	50.70	50.00				自筹
小 计						

12. 无形资产

(1) 2024 年 1-5 月

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	8,374,518.00	1,609,703.06	9,984,221.06
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	8,374,518.00	1,609,703.06	9,984,221.06
累计摊销			
期初数	1,218,366.27	661,309.90	1,879,676.17
本期增加金额	70,021.05	67,071.00	137,092.05
1) 计提	70,021.05	67,071.00	137,092.05
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,288,387.32	728,380.90	2,016,768.22
账面价值			
期末账面价值	7,086,130.68	881,322.16	7,967,452.84



期初账面价值	7,156,151.73	948,393.16	8,104,544.89
--------	--------------	------------	--------------

(2) 2023 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	8,374,518.00	1,535,366.78	9,909,884.78
本期增加金额		74,336.28	74,336.28
1) 购置		74,336.28	74,336.28
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	8,374,518.00	1,609,703.06	9,984,221.06
累计摊销			
期初数	1,050,315.75	505,295.26	1,555,611.01
本期增加金额	168,050.52	156,014.64	324,065.16
1) 计提	168,050.52	156,014.64	324,065.16
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,218,366.27	661,309.90	1,879,676.17
账面价值			
期末账面价值	7,156,151.73	948,393.16	8,104,544.89
期初账面价值	7,324,202.25	1,030,071.52	8,354,273.77

(3) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	8,374,518.00	1,437,455.28	9,811,973.28
本期增加金额		97,911.50	97,911.50
1) 购置		97,911.50	97,911.50
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	8,374,518.00	1,535,366.78	9,909,884.78



累计摊销			
期初数	882,265.23	356,654.08	1,238,919.31
本期增加金额	168,050.52	148,641.18	316,691.70
1) 计提	168,050.52	148,641.18	316,691.70
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,050,315.75	505,295.26	1,555,611.01
账面价值			
期末账面价值	7,324,202.25	1,030,071.52	8,354,273.77
期初账面价值	7,492,252.77	1,080,801.20	8,573,053.97

13. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2024. 5. 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
嘉善弥强公司						
合 计						

(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
嘉善弥强公司	436,971.56	436,971.56	
合 计	436,971.56	436,971.56	

(2) 商誉计算过程

公司于 2017 年 12 月以 3,000,000.00 元收购嘉善弥强公司 100%股权。嘉善弥强公司购买日可辨认净资产公允价值根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（大华审字（2018）020001 号）确认为 2,563,028.44 元。公司将支付对价超过嘉善弥强公司购买日可辨认净资产公允价值的部分 436,971.56 元确认为商誉。收购后，嘉善弥强公司业务并未达到预期，故全额计提商誉减值准备。

2023 年 7 月，因业务切换，嘉善弥强公司业务整体转至本公司，涉及的商誉资产组无法单独辨认，将其全部核销。



14. 长期待摊费用

(1) 2024 年 1-5 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
模具	21,023,624.10	4,391,365.51	4,481,341.41		20,933,648.20
合 计	21,023,624.10	4,391,365.51	4,481,341.41		20,933,648.20

(2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
模具	13,541,185.58	13,994,307.10	6,511,868.58		21,023,624.10
合 计	13,541,185.58	13,994,307.10	6,511,868.58		21,023,624.10

(3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
模具	7,727,136.73	10,227,008.44	4,066,418.36	346,541.23	13,541,185.58
合 计	7,727,136.73	10,227,008.44	4,066,418.36	346,541.23	13,541,185.58

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	2024. 5. 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
信用减值损失	3,984,746.28	570,707.76	5,097,207.63	712,877.88
存货减值准备	2,985,059.48	447,758.92	1,788,105.82	268,215.87
固定资产减值	1,354,829.02	203,224.35	1,323,199.96	198,479.99
合同资产减值	8,012.38	1,201.86	22,538.04	3,380.71
预计负债	2,798,641.07	419,796.16	4,545,276.27	681,791.44
合 计	11,131,288.23	1,642,689.05	12,776,327.72	1,864,745.89

(续上表)

项 目	2022. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	3,272,883.77	441,596.25



项 目	2022. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货减值准备	925,844.60	120,920.93
固定资产减值	1,784,312.35	254,431.51
合同资产减值	14,488.45	2,173.27
预计负债	6,976,665.92	1,046,499.88
合 计	12,974,195.09	1,865,621.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024. 5. 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
固定资产加速折旧	36,551,558.38	5,456,726.23	39,106,810.09	5,834,907.46
合 计	36,551,558.38	5,456,726.23	39,106,810.09	5,834,907.46

(续上表)

项 目	2022. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	28,171,007.23	4,049,530.95
合 计	28,171,007.23	4,049,530.95

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2024. 5. 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	1,642,190.72	498.33	1,854,451.27	10,294.62
递延所得税负债	1,642,190.72	3,814,535.51	1,854,451.27	3,980,456.19

(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	1,865,621.84	
递延所得税负债	1,865,621.84	2,183,909.11

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
-----	-------------	--------------	--------------



项 目	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
其他应收账款-坏账准备	212, 188. 43	230, 150. 08	457, 463. 37
可抵扣亏损	1, 046, 918. 83	1, 137, 181. 46	107, 213. 62
合 计	1, 259, 107. 26	1, 367, 331. 54	564, 676. 99

(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	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31	备注
2027 年	107, 213. 62	107, 213. 62	107, 213. 62	
2028 年	384, 908. 06	1, 029, 967. 84		
2029 年	554, 797. 15			
合 计	1, 046, 918. 83	1, 137, 181. 46	107, 213. 62	

16. 其他非流动资产

项 目	2024. 5. 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
分摊的模具	6, 961, 752. 28		6, 961, 752. 28	7, 026, 401. 87		7, 026, 401. 87
预付设备款				62, 500. 00		62, 500. 00
合 计	6, 961, 752. 28		6, 961, 752. 28	7, 088, 901. 87		7, 088, 901. 87

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
分摊的模具	4, 872, 366. 41		4, 872, 366. 41
预付设备款			
合 计	4, 872, 366. 41		4, 872, 366. 41

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
货款	27, 287, 481. 82	27, 535, 512. 55	18, 154, 444. 22
模具款	8, 416, 982. 30	8, 070, 862. 65	3, 697, 288. 13



长期资产款	9,255,574.90	3,721,775.96	783,099.00
费用	1,443,589.19	1,798,267.08	1,146,063.83
合 计	46,403,628.21	41,126,418.24	23,780,895.18

(2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

18. 合同负债

项 目	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
预收货款	131,263.26	142,207.70	44,726.03
合 计	131,263.26	142,207.70	44,726.03

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2024 年 1-5 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,268,216.81	15,091,676.60	15,847,474.46	4,512,418.95
离职后福利—设定提存计划	212,985.61	778,365.33	821,153.39	170,197.55
合 计	5,481,202.42	15,870,041.93	16,668,627.85	4,682,616.50

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,902,924.41	28,144,270.02	26,778,977.62	5,268,216.81
离职后福利—设定提存计划	87,331.53	1,391,218.24	1,265,564.16	212,985.61
合 计	3,990,255.94	29,535,488.26	28,044,541.78	5,481,202.42

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,597,740.90	20,396,790.49	20,091,606.98	3,902,924.41
离职后福利—设定提存计划	79,306.80	1,010,105.87	1,002,081.14	87,331.53
合 计	3,677,047.70	21,406,896.36	21,093,688.12	3,990,255.94

(2) 短期薪酬明细情况



1) 2024 年 1-5 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	4,991,634.41	13,997,482.89	14,644,192.85	4,344,924.45
职工福利费		331,504.89	331,504.89	
社会保险费	99,292.12	515,423.82	501,618.44	113,097.50
其中：医疗保险费	83,438.87	451,728.40	436,468.77	98,698.50
工伤保险费	15,853.25	63,695.42	65,149.67	14,399.00
住房公积金	43,800.00	247,265.00	236,668.00	54,397.00
工会经费和职工教育经费	133,490.28		133,490.28	
小 计	5,268,216.81	15,091,676.60	15,847,474.46	4,512,418.95

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	3,651,488.94	25,671,414.20	24,331,268.73	4,991,634.41
职工福利费		1,195,514.97	1,195,514.97	
社会保险费	84,857.19	815,119.09	800,684.16	99,292.12
其中：医疗保险费	80,476.79	726,060.66	723,098.58	83,438.87
工伤保险费	4,380.40	89,058.43	77,585.58	15,853.25
住房公积金	33,088.00	453,180.00	442,468.00	43,800.00
工会经费和职工教育经费	133,490.28	9,041.76	9,041.76	133,490.28
小 计	3,902,924.41	28,144,270.02	26,778,977.62	5,268,216.81

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	3,385,821.72	18,294,238.51	18,028,571.29	3,651,488.94
职工福利费		1,043,038.85	1,043,038.85	
社会保险费	52,664.90	685,178.37	652,986.08	84,857.19
其中：医疗保险费	49,225.52	628,312.40	597,061.13	80,476.79
工伤保险费	3,439.38	56,865.97	55,924.95	4,380.40



住房公积金	25,764.00	360,039.00	352,715.00	33,088.00
工会经费和职工教育经费	133,490.28	14,295.76	14,295.76	133,490.28
小 计	3,597,740.90	20,396,790.49	20,091,606.98	3,902,924.41

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2024 年 1-5 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	205,692.32	752,513.42	793,483.44	164,722.30
失业保险费	7,293.29	25,851.91	27,669.95	5,475.25
小 计	212,985.61	778,365.33	821,153.39	170,197.55

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	84,354.16	1,348,273.18	1,226,935.02	205,692.32
失业保险费	2,977.37	42,945.06	38,629.14	7,293.29
小 计	87,331.53	1,391,218.24	1,265,564.16	212,985.61

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	76,571.65	975,941.29	968,158.78	84,354.16
失业保险费	2,735.15	34,164.58	33,922.36	2,977.37
小 计	79,306.80	1,010,105.87	1,002,081.14	87,331.53

20. 应交税费

项 目	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
增值税	37,260.50	1,225,931.29	2,609,064.61
企业所得税	1,381,332.25	6,531,113.26	558,064.36
代扣代缴个人所得税	21,109.97	23,899.75	18,437.11
城市维护建设税	932.84	57,656.06	125,152.40
房产税	137,309.15	329,541.96	329,447.24
土地使用税	54,204.00	130,089.60	
教育费附加	559.71	34,593.64	75,091.44



地方教育附加	373.14	23,062.42	50,060.96
印花税	10,065.08	24,502.29	14,930.43
合 计	1,643,146.64	8,380,390.27	3,780,248.55

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2024.5.31	2023.12.31	2022.12.31
应付费用	86,115.31	333,329.64	201,693.14
合 计	86,115.31	333,329.64	201,693.14

(2) 无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

22. 其他流动负债

项 目	2024.5.31	2023.12.31	2022.12.31
待转销增值税销项税额	17,064.22	17,304.94	4,970.27
已背书未终止确认的应收票据	3,986,544.17	6,365,839.61	3,080,681.71
合 计	4,003,608.39	6,383,144.55	3,085,651.98

23. 预计负债

项 目	2024.5.31	2023.12.31	2022.12.31	形成原因
未决诉讼			3,250,000.00	[注 1]
产品质量保证	1,312,575.77	1,589,762.35	1,831,821.84	[注 2]
预计退换货	201,062.12	300,502.44	192,023.58	
预计返利	1,285,003.18	2,655,011.48	1,702,820.50	
合 计	2,798,641.07	4,545,276.27	6,976,665.92	

[注 1] 因公司与 A. RAYMOND et cie SCS 之间存在专利纠纷，根据浙江省杭州市中级人民法院一审判决结果以及二审立案情况，公司计提预计负债 325.00 万元。2023 年 11 月，最高人民法院判决公司败诉，赔偿损失 325.00 万元，公司已经于 2023 年 12 月支付完上述款项

[注 2] 公司按照历史发生的质量索赔以及售后费用以及参考同行业上市公司情况后，



分别计提 1,831,821.84 元、1,589,762.35、1,312,575.77 元

24. 递延收益

(1) 2024 年 1-5 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	417,560.75		19,696.25	397,864.50	与资产相关
合 计	417,560.75		19,696.25	397,864.50	

(2) 2023 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		421,500.00	3,939.25	417,560.75	与资产相关
合 计		421,500.00	3,939.25	417,560.75	

25. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2024.5.31	2023.12.31	2022.12.31
顾强	26,000,000.00	26,000,000.00	26,000,000.00
王乃军	11,900,000.00	11,900,000.00	11,900,000.00
顾留贵	7,100,000.00	7,100,000.00	7,100,000.00
上海森西企业管理合伙企业 (有限合伙)	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
嘉善森博企业管理合伙企业 (有限合伙)	577,000.00		
合 计	50,577,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00

(2) 其他说明

2023 年 2 月 28 日，公司股东顾强与顾明德（顾明德为顾强之子）签订股权转让协议，约定顾强将其所持有的公司 52% 的股份，即 2,600 万股，按 0 元对价转让给顾明德，公司已于 2023 年 3 月 16 日完成工商变更手续。

2023 年 12 月 25 日，顾明德与顾强签订《股权转让协议》，将顾明德持有的公司 52% 的股份即 2,600 万股按 0 元对价转让给顾强，公司已于 2023 年 12 月 28 日完成工商变更手续。

2023 年 12 月 25 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于弥富



科技（浙江）股份有限公司新增注册资本暨实施员工股权激励的议案》，同意公司新增注册资本 57.70 万元，由员工持股平台嘉善森博企业管理合伙企业（有限合伙）认缴全部新增注册资本，其实际缴纳新增出资额为人民币 414.00 万元，其中计入实收资本 57.70 万元，计入资本公积（股本溢价）356.30 万元，相关款项已于 2024 年 1 月 10 日出资完毕。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
资本溢价	24,330,730.61	20,767,730.61	20,902,571.84
其他资本公积	173,847.92	28,974.65	
合 计	24,504,578.53	20,796,705.26	20,902,571.84

(2) 其他说明

2022 年 12 月，为实施员工激励计划，公司将其持有的子公司浙江弥博公司 20%的股权计 200 万元出资额(未出资到位)转让给嘉善森博企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称嘉善森博合伙)。2023 年 1 月，嘉善森博合伙出资 71.00 万元。2023 年 11 月，公司以 72.60 万元收回上述转让份额。2023 年度，浙江弥博公司归属于少数股东损益-118,841.23 元。产生少数股东损益转入资本公积-资本溢价-134,841.23 元。

公司于 2023 年 12 月向顾晓承等多名激励对象授予 57.70 万份股权激励，授予价格为 7 元/股或者 7.5 元/股，参照可比公司 PE 倍数等综合判断确定的授予日公允价格为 12.00 元/股，在等待期内对股份支付金额进行摊销，按照权益工具授予日的公允价值分期确认股权激励费用及资本公积-其他资本公积，2023 年度确认股份支付费用 28,974.65 元，相应计入费用和资本公积 28,974.65 元。2024 年 1-5 月确认股份支付费用 144,873.27 元，相应计入费用和资本公积 144,873.27 元。

2024 年资本溢价的变动情况详见附注五（一）25 之说明。

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
法定盈余公积	19,529,711.07	19,529,711.07	13,805,702.13



合 计	19,529,711.07	19,529,711.07	13,805,702.13
-----	---------------	---------------	---------------

(2) 其他说明

按照母公司当期净利润的 10%计提法定盈余公积。

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
期初未分配利润	159,171,827.48	106,702,258.60	79,829,642.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,153,589.59	58,193,577.82	36,170,288.63
减：提取法定盈余公积		5,724,008.94	4,297,672.06
应付普通股股利			5,000,000.00
期末未分配利润	183,325,417.07	159,171,827.48	106,702,258.60

(2) 其他说明

根据 2022 年 9 月 14 日公司股东会会议审议通过，派发现金股利 500 万元（含税）。

(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 1-5 月		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	82,888,640.20	44,202,963.11	197,020,543.31	103,235,446.92	131,588,547.82	74,456,162.38
其他业务收入	1,961,319.36	782,608.37	4,695,092.56	2,812,737.79	6,534,374.68	4,381,951.17
合 计	84,849,959.56	44,985,571.48	201,715,635.87	106,048,184.71	138,122,922.50	78,838,113.55
其中：与客户之间的合同产生的收入	84,849,959.56	44,985,571.48	201,715,635.87	106,048,184.71	138,097,435.77	78,838,113.55

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2024 年 1-5 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
安徽中鼎密封件股份有限公司	17,479,140.03	20.60



凌云工业股份有限公司	16,206,050.02	19.10
天津鹏翎集团股份有限公司	12,000,569.59	14.14
浙江峻和科技股份有限公司	5,633,109.54	6.64
库博标准	5,263,592.15	6.20
小 计	56,582,461.33	66.68

2) 2023 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
安徽中鼎密封件股份有限公司	47,145,668.74	23.37
凌云工业股份有限公司	37,755,918.30	18.72
天津鹏翎集团股份有限公司	29,852,948.18	14.80
浙江峻和科技股份有限公司	12,957,956.76	6.42
库博标准	12,688,014.94	6.29
小 计	140,400,506.93	69.60

3) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
凌云工业股份有限公司	35,696,884.10	25.84
安徽中鼎密封件股份有限公司	21,927,456.84	15.88
库博标准	13,645,924.45	9.88
天津鹏翎集团股份有限公司	13,477,094.17	9.76
英国邦迪管路系统有限公司(以下简称邦迪流体)	10,566,343.65	7.65
小 计	95,313,703.21	69.01

(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 1-5 月		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
汽车流体管路 零部件	69,536,802.58	35,707,625.52	160,210,279.62	79,600,376.56	89,590,228.82	45,490,794.66
其他塑料件	13,351,837.62	8,495,337.59	36,810,263.69	23,635,070.36	41,998,319.00	28,965,367.72
其他业务	1,961,319.36	782,608.37	4,695,092.56	2,812,737.79	6,508,887.95	4,381,951.17



项 目	2024 年 1-5 月		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
小 计	84,849,959.56	44,985,571.48	201,715,635.87	106,048,184.71	138,097,435.77	78,838,113.55

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2024 年 1-5 月		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内	81,969,047.37	43,577,759.52	197,883,549.58	104,340,789.03	136,543,327.64	78,138,295.22
境外	2,880,912.19	1,407,811.96	3,832,086.29	1,707,395.68	1,554,108.13	699,818.33
小 计	84,849,959.56	44,985,571.48	201,715,635.87	106,048,184.71	138,097,435.77	78,838,113.55

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
在某一时点确认收入	84,849,959.56	201,715,635.87	138,097,435.77
小 计	84,849,959.56	201,715,635.87	138,097,435.77

(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 1-5 月	2023 年度	2022 年度
营业收入	142,207.70	44,726.03	332,092.28
小 计	142,207.70	44,726.03	332,092.28

2. 税金及附加

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	151,600.83	414,236.48	279,623.30
教育费附加	90,960.50	248,541.89	167,773.96
地方教育附加	60,640.34	165,694.56	111,849.31
印花税	24,273.09	72,158.96	42,553.11
房产税	137,309.17	329,541.96	329,447.24
土地使用税	54,204.00	130,089.60	
车船税	795.76	1,995.76	1,920.00
合 计	519,783.69	1,362,259.21	933,166.92

3. 销售费用



项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
工资薪酬	1,026,022.58	1,480,773.46	801,096.38
业务招待费	205,867.08	471,576.62	252,706.59
差旅费	214,210.99	481,981.05	166,434.29
其他	70,850.02	107,006.70	67,137.67
合 计	1,516,950.67	2,541,337.83	1,287,374.93

4. 管理费用

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
工资薪酬	2,570,823.95	6,196,326.45	6,236,404.93
折旧及摊销	895,536.76	1,702,610.35	1,210,158.99
办公及差旅	1,334,080.80	2,795,595.54	2,087,378.40
中介咨询费	378,135.35	1,622,641.52	568,274.34
业务招待费	82,385.69	332,493.17	94,518.66
其他	2,303.03	171,768.29	111,910.43
合 计	5,263,265.58	12,821,435.32	10,308,645.75

5. 研发费用

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
模具开发费	606,084.73	1,412,896.25	1,009,048.59
工资薪酬	2,305,949.25	4,103,126.77	2,274,405.69
折旧及摊销	303,487.46	799,008.91	783,071.18
材料费	642,653.51	1,882,158.50	1,043,278.08
检测费	81,903.78	1,019,611.61	860,582.50
其他	298,297.42	602,368.01	361,980.83
合 计	4,238,376.15	9,819,170.05	6,332,366.87

6. 财务费用

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
-----	--------------	---------	---------



减：利息收入	16,447.62	220,053.31	133,075.90
汇兑损失	-13,160.32	-69,312.17	-26,097.05
银行手续费	10,167.27	21,099.72	17,349.83
合 计	-19,440.67	-268,265.76	-141,823.12

7. 其他收益

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
与资产相关的政府补助	19,696.25	3,939.25	
与收益相关的政府补助	22,920.00		1,681,610.56
代扣个人所得税手续费返还	6,602.52	24,551.91	43,272.27
增值税加计抵减	323,020.95	786,745.02	8,250.00
合 计	372,239.72	815,236.18	1,733,132.83

8. 投资收益

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
债务重组	-45,000.00	-61,768.10	
合 计	-45,000.00	-61,768.10	

9. 信用减值损失

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
坏账损失	1,130,423.00	-1,638,834.22	-1,230,924.22
合 计	1,130,423.00	-1,638,834.22	-1,230,924.22

10. 资产减值损失

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-1,680,066.85	-1,392,171.84	-178,826.94
固定资产减值损失	-177,275.42		
合同资产减值损失	14,525.66	-8,049.59	-5,081.40
合 计	-1,842,816.61	-1,400,221.43	-183,908.34



11. 资产处置收益

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
固定资产处置收益	-111,903.22	-85,691.19	793,555.89
合 计	-111,903.22	-85,691.19	793,555.89

12. 营业外收入

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
赔偿款			1,500.00
其他	0.94	1.08	
合 计	0.94	1.08	1,500.00

13. 营业外支出

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废损失		8,139.40	619,381.87
税收滞纳金	115,269.23	2,262.62	511.61
未决诉讼			3,250,000.00
合 计	115,269.23	10,402.02	3,869,893.48

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	3,735,662.06	7,148,845.76	676,438.39
递延所得税费用	-156,124.39	1,786,252.46	961,813.26
合 计	3,579,537.67	8,935,098.22	1,638,251.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
利润总额	27,733,127.26	67,009,834.81	37,808,540.28
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,159,969.09	10,051,475.22	5,671,281.04



项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
子公司适用不同税率的影响	-42,955.78	-229,111.88	-653,753.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	258,110.72	517,702.73	68,728.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-96,653.74		
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	5,641.78	27,226.00	20,166.44
固定资产四季度加计扣除			-2,446,605.10
研发费用加计扣除	-704,574.40	-1,432,193.85	-1,021,565.85
所得税费用	3,579,537.67	8,935,098.22	1,638,251.65

(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

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
购买设备、模具等支付的现金	3,709,350.75	27,526,006.90	22,133,047.96
购买无形资产支付的现金		74,336.28	97,911.50
小 计	3,709,350.75	27,600,343.18	22,230,959.46

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 1-5 月	2023 年度	2022 年度
政府补助及个税手续费返还	29,522.52	446,051.91	1,724,882.83
利息收入	16,447.62	78,580.66	86,347.76
往来款		232,281.05	
其他	6,028.83	1.08	1,500.00
合 计	51,998.97	756,914.70	1,812,730.59

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
付现费用	3,972,571.56	6,801,355.77	3,958,272.90
专利侵权赔款		3,250,000.00	



项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
其他	115,269.23	25,318.00	300,690.63
合 计	4,087,840.79	10,076,673.77	4,258,963.53

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
关联方资金拆借		7,142,615.99	549,228.45
合 计		7,142,615.99	549,228.45

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
关联方资金拆借		5,276,513.08	1,212,678.21
债务重组		48,513.80	
合 计		5,325,026.88	1,212,678.21

3. 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-5 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	24,153,589.59	58,074,736.59	36,170,288.63
加：资产减值准备	1,842,816.61	1,400,221.43	183,908.34
信用减值准备	-1,130,423.00	1,638,834.22	1,230,924.22
固定资产折旧、使用权资产、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,895,305.84	7,137,206.97	5,683,020.32
无形资产摊销	137,092.05	324,065.16	316,691.70
长期待摊费用摊销	4,481,341.41	6,511,868.58	4,066,418.36
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）	111,903.22	85,691.19	-793,555.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		8,139.40	619,381.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	-13,160.32	-210,784.82	-72,825.19



补充资料	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
投资损失（收益以“-”号填列）	45,000.00	61,768.10	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,796.29	-10,294.62	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-165,920.68	1,796,547.08	961,813.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,856,344.08	-9,633,982.46	-8,303,392.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,687,310.83	-76,956,912.53	-20,261,175.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,878,637.17	30,421,546.39	11,004,930.10
其他	144,873.27	28,974.65	
经营活动产生的现金流量净额	11,464,543.86	20,677,625.33	30,806,426.93
(2) 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	36,069,240.17	24,132,886.74	28,870,391.73
减：现金的期初余额	24,132,886.74	28,870,391.73	24,713,836.14
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	11,936,353.43	-4,737,504.99	4,156,555.59

4. 现金和现金等价物的构成

项 目	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
(1) 现金	36,069,240.17	24,132,886.74	28,870,391.73
其中：库存现金	1,943.09	1,943.09	
可随时用于支付的银行存款	36,067,297.08	24,130,943.65	28,870,391.73
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	36,069,240.17	24,132,886.74	28,870,391.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

5. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额



项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
背书转让的商业汇票金额	60,267,789.25	64,791,231.50	38,063,939.98
其中：支付货款	48,179,511.19	49,200,743.09	36,039,472.18
支付固定资产等长期 资产购置款	12,088,278.06	15,590,488.41	2,024,467.80

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 2024 年 5 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			1,808,565.59
其中：美元	254,412.22	7.1088	1,808,565.59
应收账款			2,845,103.62
其中：美元	399,231.38	7.1088	2,838,056.03
欧元	911.46	7.7322	7,047.59

(2) 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			533,614.80
其中：美元	75,340.59	7.0827	533,614.80
应收账款			2,263,882.33
其中：美元	319,539.58	7.0827	2,263,202.98
欧元	86.44	7.8592	679.35

(3) 2022 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			444,441.28
其中：美元	63,814.33	6.9646	444,441.28
应收账款			527,527.43
其中：美元	75,744.11	6.9646	527,527.43

2. 租赁

(1) 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(二十七)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 1-5 月	2023 年度	2022 年度
短期租赁费用	243,926.30	62,719.50	56,488.33
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）			
合 计	243,926.30	62,719.50	56,488.33

2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
与租赁相关的总现金流出	243,926.30	62,719.50	56,488.33

(2) 公司作为出租人的经营租赁收入

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
租赁收入			25,486.73
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入			25,486.73

六、研发支出

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
模具开发费	606,084.73	1,412,896.25	1,009,048.59
工资薪酬	2,305,949.25	4,103,126.77	2,274,405.69
折旧及摊销	303,487.46	799,008.91	783,071.18
材料费	642,653.51	1,882,158.50	1,043,278.08
检测费	81,903.78	1,019,611.61	860,582.50
其他	298,297.42	602,368.01	361,980.83
合 计	4,238,376.15	9,819,170.05	6,332,366.87
其中：费用化研发支出	4,238,376.15	9,819,170.05	6,332,366.87
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. 公司将弥富新能源公司、鸥德因公司、浙江弥博公司、嘉善弥强公司、安徽弥富



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 (万元)	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	
弥富新能源公司	1,000.00	上海市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
浙江弥博公司	1,000.00	浙江嘉兴	制造业	100.00		设立
鸥德因公司	1,000.00	浙江嘉兴	制造业	100.00		设立
嘉善弥强公司	100.00	浙江嘉兴	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
安徽弥富公司	1,001.00	安徽合肥	制造业	100.00		设立

(二) 其他原因的合并范围变动

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
2024 年 1-5 月				
安徽弥富公司	设立	2024-3-6		
2022 年度				
浙江弥博公司	设立	2022-11-4	1,710,000.00	100.00
鸥德因公司	设立	2022-11-4	1,000,000.00	100.00

(三) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2023 年度			
浙江弥博公司	2023 年 11 月	80.00	100.00
2022 年度			
浙江弥博公司	2022 年 12 月	100.00	80.00

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2023 年度
	浙江弥博公司
购买成本/处置对价	726,000.00



现金	726,000.00
购买成本/处置对价合计	726,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	591,158.77
差额	134,841.23
其中：调整资本公积	134,841.23

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 1-5 月	2023 年度	2022 年度
与资产相关的政府补助		421,500.00	
其中：计入递延收益		421,500.00	
与收益相关的政府补助	22,920.00		1,681,610.56
其中：计入其他收益	22,920.00		1,681,610.56
合 计	22,920.00	421,500.00	1,681,610.56

（二）涉及政府补助的负债项目

1. 2024 年 1-5 月

财务报列报项目	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	417,560.75		19,696.25	
小 计	417,560.75		19,696.25	

（续上表）

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				397,864.50	与资产相关
小 计				397,864.50	

2. 2023 年度

财务报列报项目	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		421,500.00	3,939.25	



财务报列报项目	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
小 计		421,500.00	3,939.25	

(续上表)

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				417,560.75	与资产相关
小 计				417,560.75	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
计入其他收益的政府补助金额	42,616.25	3,939.25	1,681,610.56
合 计	42,616.25	3,939.25	1,681,610.56

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)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8 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

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险



集中按照客户进行管理。截至 2024 年 5 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的 61.86%(2023 年 12 月 31 日:65.94%;2022 年 12 月 31 日:70.82%)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. 5. 31				
	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	46,403,628.21	46,403,628.21	46,403,628.21		
其他应付款	86,115.31	86,115.31	86,115.31		
其他流动负债	3,986,544.17	3,986,544.17	3,986,544.17		
小 计	50,476,287.69	50,476,287.69	50,476,287.69		

(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
应付账款	41,126,418.24	41,126,418.24	41,126,418.24		
其他应付款	333,329.64	333,329.64	333,329.64		
其他流动负债	6,365,839.61	6,365,839.61	6,365,839.61		
小 计	47,825,587.49	47,825,587.49	47,825,587.49		

(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



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
应付账款	23,780,895.18	23,780,895.18	23,780,895.18		
其他应付款	201,693.14	201,693.14	201,693.14		
其他流动负债	3,080,681.71	3,080,681.71	3,080,681.71		
小 计	27,063,270.03	27,063,270.03	27,063,270.03		

(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。

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。本公司主要于中国内地经营,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。

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 5 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. 应收款项融资			41,614,615.59	41,614,615.59
持续以公允价值计量的资产总额			41,614,615.59	41,614,615.59

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. 应收款项融资			36,010,085.82	36,010,085.82
持续以公允价值计量的资产总额			36,010,085.82	36,010,085.82

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. 应收款项融资			16,493,650.73	16,493,650.73
持续以公允价值计量的资产总额			16,493,650.73	16,493,650.73

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

应收款项融资系应收银行承兑汇票，以公司票面金额作为以公允价值的计量依据。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

截至资产负债表日，本公司的实际控制人系顾强、王乃军、顾留贵，直接持有 88.98% 本公司股份，间接持有 10.31% 本公司股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
顾强	实际控制人
王乃军	实际控制人
顾明珠	实际控制人之女
顾留贵	实际控制人顾强之父
李芳	2024 年 3 月担任公司高管



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
顾晓承	2023 年 12 月担任公司监事
秦超	2023 年 12 月担任公司监事
蒋国平	2023 年 12 月担任公司监事
王春明	原公司监事，2023 年 12 月离任
森乐生物科技（嘉善）有限公司（原弥富生物科技（浙江）有限公司，以下简称森乐生物公司）	同一实控人控制的公司
弥富生物科技（上海）有限公司（以下简称弥富生物上海公司）	同一实控人控制的公司
嘉善森博企业管理合伙企业（有限合伙）	同一实控人控制的公司
太仓泽友精密设备有限公司	实际控制人王乃军间接投资的公司
上海诤屹精密机械有限公司	实际控制人王乃军间接投资的公司
浙江启程汽车部件有限公司	实际控制人顾强女儿顾明珠参股 15.00%的企业[注 1]
天津鹏翎集团股份有限公司	2024 年 6 月入股公司，直接持有股东嘉兴顾景创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称嘉兴顾景）95.34%的份额，间接持有公司 6.61%的企业[注 2]

[注 1] 实际控制人顾强女儿顾明珠持有的浙江启程汽车部件有限公司 15.00%股权由周文明代持，周文明系公司员工

[注 2] 按照规定在过去十二个月内或者根据相关协议安排在未来十二个月内存在相关关联关系，按关联方披露，针对期后增加的关联方，2023 年-2024 年 1-5 月按关联方、关联交易披露

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
太仓泽友精密设备有限公司	非标设备	348,938.05	10,135,296.57	5,495,609.77
上海诤屹精密机械有限公司	非标设备	4,196,417.32	1,651,769.91	

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
-----	--------	--------------	---------	---------



浙江启程汽车部件有限公司	快插接头等	4,283,006.51	8,268,731.83	7,715,210.73
天津鹏翎集团股份有限公司	快插接头等	12,000,569.59	29,852,948.18	
森乐生物公司	代收代付水电费		308.32	22,453.72

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2024年1-5月确认的租赁收入	2023年度确认的租赁收入	2022年度确认的租赁收入
森乐生物公司	厂房			25,486.73

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2024年1-5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
王乃军	宿舍	7,750.00			

(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
王乃军	宿舍	18,600.00			

(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
王乃军	宿舍	15,500.00			

3. 其他关联交易

2022年12月，公司与嘉善森博企业管理合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，



公司将其所持有的子公司浙江弥博公司 20%的股权以 0 元价格转让给嘉善森博企业管理合伙企业（有限合伙），计 200 万元出资额（未出资到位）。

2023 年 11 月，公司与嘉善森博企业管理合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，嘉善森博企业管理合伙企业（有限合伙）将其持有的浙江弥博公司 20%的股权以 72.60 万元转让给公司，计 200 万元出资额，已经出资 71.00 万元。

4. 关联方资金拆借

关联方	2023 年 1 月 1 日	本期借款	本期还款	2023 年 12 月 31 日	说明
拆出					
顾明珠	524,062.50	5,379.45	529,441.95		按照同期银行贷款利率计提利息 5,379.45 元
顾强	1,224,209.76	5,001,513.08	6,225,722.84		按照同期银行贷款利率计提利息 133,072.70 元
王乃军		132,600.00	132,600.00		按照同期银行贷款利率计提利息 2,600.00 元
顾留贵		145,420.50	145,420.50		按照同期银行贷款利率计提利息 420.50 元
嘉善森博合伙	2,000.00		2,000.00		代垫费用
弥富生物上海公司	1,943.09		1,943.09		代垫费用
森乐生物公司		5,034.07	5,034.07		代垫费用

（续上表）

关联方	2022 年 1 月 1 日	本期借款	本期还款	2022 年 12 月 31 日	说明
拆出					
顾明珠	504,812.50	19,250.00		524,062.50	按照同期银行贷款利率计提利息 19,250.00 元
顾强	515,355.72	1,240,156.35	531,302.31	1,224,209.76	按照同期银行贷款利率计提利息 27,478.14 元



关联方	2022 年 1 月 1 日	本期借款	本期还款	2022 年 12 月 31 日	说明
嘉善森博合伙		2,000.00		2,000.00	代垫费用
森乐生物公司	7,069.05	21,794.13	28,863.18		代垫费用
弥富生物上海公司		1,943.09		1,943.09	代垫费用

5. 关键管理人员报酬

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	101.64 万元	252.33 万元	253.85 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2024.5.31		2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	森乐生物公司					57,600.00	7,200.00
	浙江启程汽车部件有限公司	8,710,739.99	435,537.00	7,901,390.94	395,069.55	7,634,972.67	381,748.63
	天津鹏翎集团股份有限公司	9,253,461.41	462,673.07	15,111,246.28	755,562.31		
小 计		17,964,201.40	898,210.07	23,012,637.22	1,150,631.86	7,692,572.67	388,948.63
其他应收款							
	森乐生物公司					1,943.09	97.15
	嘉善森博合伙					2,000.00	100.00
	顾强					1,224,209.76	87,843.22
	顾明珠					524,062.50	101,925.00
小 计						1,752,215.35	189,965.37
合同资产							
	天津鹏翎集团股份	100,000.00	5,000.00	100,000.00	5,000.00		



项目名称	关联方	2024. 5. 31		2023. 12. 31		2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司						
小 计		100,000.00	5,000.00	100,000.00	5,000.00		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应付账款				
	上海净屹精密机械有限公司	3,767,700.00	471,500.00	
	太仓泽友精密设备有限公司	738,000.00	2,134,835.00	577,099.00
小 计		4,505,700.00	2,606,335.00	577,099.00
其他应付款				
	王乃军	7,750.00	4,872.21	114,978.28
	森乐生物公司			5,651.38
	顾留贵			735.00
	顾强		10,499.45	
	李芳		43,879.11	
	顾晓承		12,040.43	5,731.92
	秦超		878.29	1,900.00
	蒋国平		40.00	
	王春明			6,000.00
小 计		7,750.00	72,209.49	134,996.58

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 2023 年度明细情况

单位：万元

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	246,400	51.85						



研发人员	246,000	118.70						
销售人员	25,800	11.61						
生产人员	58,800	26.46						
合 计	577,000	208.62						

（二）以权益结算的股份支付情况

明细情况

项 目	2023 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	以可比公司 PE 倍数等公允价值参考依据综合判断
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	173,847.92

（三）报告期内确认的股份支付费用总额

授予对象	2024 年 1-5 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	36,005.22		7,201.04	
研发人员	82,430.55		16,486.11	
销售人员	8,062.50		1,612.50	
生产人员	18,375.00		3,675.00	
合 计	144,873.27		28,974.65	

（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		
研发人员		
销售人员		
生产人员		
合 计		



十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2024 年 5 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 5 月 31 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）资产负债表日后增资事项

根据 2024 年 6 月公司与嘉兴顾景、重庆长信智汽私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称重庆长信）和合肥巢甬股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称合肥巢甬）签订的《投资协议》，公司股本由 5,057.70 万股增加至 5,859.8952 万股，其中嘉兴顾景以 4,620.00 万元认购 406.3752 万股股份，重庆长信以 4,000.00 万元认购 351.8400 万股股份，合肥巢甬以 500.00 万元认购 43.9800 万股股份。2024 年 6 月 13 日，弥富科技就上述事项在嘉兴市市场监督管理局办理了工商变更登记。截至 2024 年 7 月 5 日止，公司已收到增资款 91,200,000.00 元。

嘉兴顾景创业投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人系上海尚顾投资管理合伙企业（有限合伙），有限合伙人系天津鹏翎集团股份有限公司和嘉兴顾盈创业投资合伙企业（有限合伙），报告期内天津鹏翎集团股份有限公司与公司存在关联交易，关联交易情况详见附注十一（二）、（三）之说明。

重庆长信智汽私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人系安和（重庆）私募股权投资基金管理有限公司，有限合伙人系南方建信投资有限公司、北京聚信德投资管理中心（有限合伙）和重庆长安汽车股份有限公司。以上合伙人与公司无关联交易。

合肥巢甬股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人系永捷（合肥）私募基金管理有限公司，有限合伙人系安徽居巢经济开发区投资有限公司（安徽当地国资），以上合伙人与公司无关联交易。

（二）子公司注销

2024 年 8 月 14 日，浙江弥博汽车电子有限公司完成工商注销登记。



十五、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售快插接头、管夹等汽车零部件产品。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

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. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内	76,157,010.70	97,019,274.75	55,251,147.33
1-2 年	570,508.68	90,509.72	34,613.15
2-3 年		2,881.50	118,772.58
3 年以上	2,881.50		7,650.08
合 计	76,730,400.88	97,112,665.97	55,412,183.14

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 5. 31				
	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	76,730,400.88	100.00	3,714,704.36	4.84	73,015,696.52
合 计	76,730,400.88	100.00	3,714,704.36	4.84	73,015,696.52

(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 (%)	
单项计提坏账准备					



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	97, 112, 665. 97	100. 00	4, 580, 174. 89	4. 72	92, 532, 491. 08
合 计	97, 112, 665. 97	100. 00	4, 580, 174. 89	4. 72	92, 532, 491. 08

(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 (%)	
单项计提坏账准备	121, 827. 21	0. 22	35, 000. 00	28. 73	86, 827. 21
按组合计提坏账准备	55, 290, 355. 93	99. 78	2, 744, 520. 66	4. 96	52, 545, 835. 27
合 计	55, 412, 183. 14	100. 00	2, 779, 520. 66	5. 02	52, 632, 662. 48

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 组合情况

项 目	2024. 5. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	72, 527, 812. 63	3, 714, 704. 36	5. 12
合并范围内关联方组合	4, 202, 588. 25		
小 计	76, 730, 400. 88	3, 714, 704. 36	4. 84

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	91, 306, 035. 32	4, 580, 174. 89	5. 02
合并范围内关联方组合	5, 806, 630. 65		
小 计	97, 112, 665. 97	4, 580, 174. 89	4. 72

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	54, 648, 613. 17	2, 744, 520. 66	5. 02



合并范围内关联方组合	641,742.76		
小 计	55,290,355.93	2,744,520.66	4.96

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024.5.31			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	71,954,422.45	3,597,721.12	5.00	91,212,644.10	4,560,632.20	5.00
1-2年	570,508.68	114,101.74	20.00	90,509.72	18,101.94	20.00
2-3年				2,881.50	1,440.75	50.00
3年以上	2,881.50	2,881.50	100.00			
小 计	72,527,812.63	3,714,704.36	5.12	91,306,035.32	4,580,174.89	5.02

(续上表)

账 龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	54,608,813.57	2,730,440.68	5.00
1-2年	32,149.52	6,429.90	20.00
2-3年			
3年以上	7,650.08	7,650.08	100.00
小 计	54,648,613.17	2,744,520.66	5.02

(3) 坏账准备变动情况

1) 2024年1-5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	
单项计提 坏账准备						
按组合计 提坏账准 备	4,580,174.89	-865,470.53				3,714,704.36
合 计	4,580,174.89	-865,470.53				3,714,704.36

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	
单项计提 坏账准备	35,000.00	-826.45		34,173.55		
按组合计 提坏账准 备	2,744,520.66	1,843,304.33		7,650.10		4,580,174.89
合 计	2,779,520.66	1,842,477.88		41,823.65		4,580,174.89

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	
单项计提 坏账准备	35,000.00					35,000.00
按组合计 提坏账准 备	1,587,028.78	1,157,491.88				2,744,520.66
合 计	1,622,028.78	1,157,491.88				2,779,520.66

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

2023 年度，公司核销应收账款 41,823.65 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2024 年 5 月 31 日

单位名称[注]	账面余额			占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
安徽中鼎密封件股份有 限公司	13,770,986.12	60,247.62	13,831,233.74	17.99	691,561.69
天津鹏翎集团股份有限 公司	9,253,461.41	100,000.00	9,353,461.41	12.16	467,673.07
浙江启程汽车部件有限 公司	8,710,739.99		8,710,739.99	11.33	435,537.00
山东美晨生态环境股份 有限公司	6,171,460.44		6,171,460.44	8.03	308,573.02
库博标准	5,498,193.87		5,498,193.87	7.15	274,909.69
小 计	43,404,841.83	160,247.62	43,565,089.45	56.66	2,178,254.47

2) 2023 年 12 月 31 日



单位名称[注]	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
安徽中鼎密封件股份有限公司	23,469,591.67	350,760.90	23,820,352.57	24.42	1,191,017.63
天津鹏翎集团股份有限公司	15,111,246.28	100,000.00	15,211,246.28	15.59	760,562.31
浙江启程汽车部件有限公司	7,901,390.94		7,901,390.94	8.10	395,069.55
山东美晨生态环境股份有限公司	6,248,650.42		6,248,650.42	6.40	312,432.52
浙江峻和科技股份有限公司	6,186,814.87		6,186,814.87	6.34	309,340.74
小 计	58,917,694.18	450,760.90	59,368,455.08	60.85	2,968,422.75

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期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
安徽中鼎密封件股份有限公司	11,985,240.18	189,768.95	12,175,009.13	21.86	608,750.46
浙江启程汽车部件有限公司	7,634,972.67		7,634,972.67	13.71	381,748.63
天津鹏翎集团股份有限公司	6,579,557.85	100,000.00	6,679,557.85	11.99	333,977.89
库博标准	6,637,004.75		6,637,004.75	11.92	331,920.44
Hwaseung Corporation CO., LTD	4,399,052.00		4,399,052.00	7.90	219,952.60
小 计	37,235,827.45	289,768.95	37,525,596.40	67.38	1,876,350.02

[注]同一控制下的客户汇总列示

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
------	-------------	--------------	--------------



款项性质	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
员工购房借款	246,063.54	297,738.54	392,094.00
应收暂付款	79,200.00	87,842.78	333,126.46
拆借款			844,106.21
押金保证金	52,600.00	51,000.00	
备用金等其他款项	47,102.11	2,600.00	2,540.50
合 计	424,965.65	439,181.32	1,571,867.17

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内	97,261.61	54,902.28	1,219,710.67
1-2 年	121,400.86	193,570.86	1,940.50
2-3 年	46,610.50	1,840.50	193,380.00
3 年以上	159,692.68	188,867.68	156,836.00
合 计	424,965.65	439,181.32	1,571,867.17

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 5. 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	424,965.65	100.00	212,141.18	49.92	212,824.47
合 计	424,965.65	100.00	212,141.18	49.92	212,824.47

(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	439,181.32	100.00	230,080.08	52.39	209,101.24
合 计	439,181.32	100.00	230,080.08	52.39	209,101.24

(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	1,571,867.17	100.00	302,203.31	19.23	1,269,663.86
合 计	1,571,867.17	100.00	302,203.31	19.23	1,269,663.86

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2024.5.31			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 (%)
合并范围内关联方组合				8,642.78		
账龄组合	424,965.65	212,141.18	49.92	430,538.54	230,080.08	53.44
其中：1年以内	97,261.61	4,863.08	5.00	51,159.50	2,557.98	5.00
1-2年	121,400.86	24,280.17	20.00	188,670.86	37,734.17	20.00
2-3年	46,610.50	23,305.25	50.00	1,840.50	920.25	50.00
3年以上	159,692.68	159,692.68	100.00	188,867.68	188,867.68	100.00
小 计	424,965.65	212,141.18	49.92	439,181.32	230,080.08	52.39

(续上表)

组合名称	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	253,926.46		
账龄组合	1,317,940.71	302,203.31	22.93
其中：1年以内	965,784.21	48,289.21	5.00
1-2年	1,940.50	388.10	20.00
2-3年	193,380.00	96,690.00	50.00
3年以上	156,836.00	156,836.00	100.00
小 计	1,571,867.17	302,203.31	19.23

(4) 坏账准备变动情况

1) 2024年1-5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	2,557.98	37,734.17	189,787.93	230,080.08
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-9,322.10	9,322.10	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,305.10	-4,131.90	-16,112.10	-17,938.90
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	4,863.08	24,280.17	182,997.93	212,141.18
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	20.00	88.70	49.92

各阶段划分依据：账龄组合 1 年以内为第一阶段；账龄组合 1-2 年为第二阶段；账龄组合 2 年以上及单项计提的其他应收款为第三阶段。

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	48,289.21	388.10	253,526.00	302,203.31
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-9,433.54	9,433.54		
--转入第三阶段		-368.10	368.10	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-36,297.69	28,280.63	-64,106.17	-72,123.23



本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,557.98	37,734.17	189,787.93	230,080.08
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	20.00	99.52	52.39

各阶段划分依据：账龄组合 1 年以内为第一阶段；账龄组合 1-2 年为第二阶段；账龄组合 2 年以上及单项计提的其他应收款为第三阶段。

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	11,235.42	48,225.80	150,410.00	209,871.22
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-97.03	97.03		
—转入第三阶段		-38,676.00	38,676.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	37,150.82	-9,258.73	64,440.00	92,332.09
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	48,289.21	388.10	253,526.00	302,203.31
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	20.00	72.39	19.23

各阶段划分依据：账龄组合 1 年以内为第一阶段；账龄组合 1-2 年为第二阶段；账龄组合 2 年以上及单项计提的其他应收款为第三阶段。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2024 年 5 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
------	------	------	----	--------	------



				余额的比例(%)	
宋杰	备用金等其他款项	2,639.14	1年以内	0.62	131.96
	员工购房借款	121,400.86	1-2年	28.57	24,280.17
慈溪市智久自动化设备有限公司	应收暂付款	79,200.00	3年以上	18.64	79,200.00
庞艳波	备用金等其他款项	11,059.00	1年以内	2.60	552.95
	员工购房借款	47,245.00	3年以上	11.12	47,245.00
上海永宁置业有限公司	押金	50,000.00	1年以内	11.77	2,500.00
何春	备用金等其他款项	1,230.00	1年以内	0.29	61.50
	员工购房借款	44,770.00	2-3年	10.53	22,385.00
小 计		357,544.00		84.14	176,356.58

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
宋杰	员工购房借款	133,900.86	1-2年	30.49	26,780.17
慈溪市智久自动化设备有限公司	应收暂付款	79,200.00	3年以上	18.03	79,200.00
庞艳波	员工购房借款	57,665.00	3年以上	13.13	57,665.00
何春	员工购房借款	54,770.00	1-2年	12.47	10,954.00
上海永宁置业有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	11.38	2,500.00
小 计		375,535.86		85.50	177,099.17

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
顾强	拆借款	844,106.21	1年以内	53.70	42,205.31
浙江弥博公司	应收暂付款	150,000.00	1年以内	9.54	
嘉善弥强公司	应收暂付款	103,926.46	1年以内	6.61	
王毅	员工购房借款	99,981.00	2-3年	6.36	49,990.50
庞艳波	员工购房借款	93,399.00	2-3年	5.94	46,699.50
小 计		1,291,412.67		82.15	138,895.31



3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2024. 5. 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	24,726,000.00		24,726,000.00	15,726,000.00		15,726,000.00
合 计	24,726,000.00		24,726,000.00	15,726,000.00		15,726,000.00

(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	14,000,000.00		14,000,000.00
合 计	14,000,000.00		14,000,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2024 年 1-5 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
弥富新能源公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
嘉善弥强公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
浙江弥博公司	1,726,000.00						1,726,000.00	
鸥德因公司	1,000,000.00		9,000,000.00				10,000,000.00	
小 计	15,726,000.00		9,000,000.00				24,726,000.00	

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
弥富新能源公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
嘉善弥强公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
浙江弥博公司	1,000,000.00		726,000.00				1,726,000.00	
鸥德因公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
小 计	14,000,000.00		1,726,000.00				15,726,000.00	



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
弥富新能源公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
嘉善弥强公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
浙江弥博公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
小 计	13,000,000.00		1,000,000.00				14,000,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2024 年 1-5 月		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务 收入	82,892,354.81	44,202,963.11	197,321,727.35	103,143,880.51	131,588,547.82	78,304,463.16
其他业务 收入	1,961,319.36	782,608.37	5,471,696.32	2,800,684.69	7,605,880.60	4,661,676.18
合 计	84,853,674.17	44,985,571.48	202,793,423.67	105,944,565.20	139,194,428.42	82,966,139.34
其中：与 客户之间的 合同产生 的收入	84,853,674.17	44,985,571.48	202,793,423.67	105,944,565.20	139,168,941.69	82,966,139.34

2. 研发费用

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
模具开发费	606,084.73	1,595,498.02	1,529,048.59
工资薪酬	2,150,372.05	3,621,571.76	2,239,022.67
折旧及摊销	300,444.59	791,890.92	783,071.18
材料费	532,489.78	1,748,878.85	1,036,733.26
检测费	736,888.95	1,019,611.61	860,582.50
其他	272,783.23	596,273.79	361,980.83
合 计	4,599,063.33	9,373,724.95	6,810,439.03



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 1-5 月	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.12	26.39	20.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.19	26.39	21.04

(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 1-5 月	2023 年度	2022 年度	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.48	1.16	0.72	0.48	1.16	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.48	1.16	0.74	0.48	1.16	0.74

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	24,153,589.59	58,193,577.82	36,170,288.63
非经常性损益	B	-195,121.97	-4,918.53	-1,079,203.91
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	24,348,711.56	58,198,496.35	37,249,492.54
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	249,498,243.81	191,410,532.57	160,240,243.94
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	4,140,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4		
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			5,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			3



项 目	序号	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
以权益结算的股份支付	I1	144,873.27	28,974.65	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	2.50		
收购少数股权	I2		-134,841.23	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		1	
报告月份数	K	5	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	264,959,475.24	220,496,084.71	177,075,388.26
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	9.12%	26.39%	20.43%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	9.19%	26.39%	21.04%

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	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	24,153,589.59	58,193,577.82	36,170,288.63
非经常性损益	B	-195,121.97	-4,918.53	-1,079,203.91
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	24,348,711.56	58,198,496.35	37,249,492.54
期初股份总数	D	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
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	577,000.00		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4		
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			
报告月份数	K	5	12	12
发行在外的普通股加权平均	$L = \frac{D + E + F \times G/K}{K}$	50,461,600.00	50,000,000.00	50,000,000.00



项 目	序号	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
均数	$-H \times I / K - J$			
基本每股收益	$M = A / L$	0.48	1.16	0.72
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.48	1.16	0.74

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2024 年度	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	24,153,589.59	58,193,577.82	36,170,288.63
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B			
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	24,153,589.59	58,193,577.82	36,170,288.63
非经常性损益	D	-195,121.97	-118,841.23	-1,079,203.91
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E = C - D$	24,348,711.56	58,198,496.35	37,249,492.54
发行在外的普通股加权平均数	F	50,461,600.00	50,000,000.00	50,000,000.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G			
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H = F + G$	50,461,600.00	50,000,000.00	50,000,000.00
稀释每股收益	$M = C / H$	0.48	1.16	0.72
扣除非经常损益稀释每股收益	$N = E / H$	0.48	1.16	0.74

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2024 年 1-5 月比 2023 年度

资产负债表项目	2024. 5. 31	2023. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	36,069,240.17	24,132,886.74	49.46%	主要系经营活动产生的现金流量净额增加所致
存货	53,300,585.46	36,124,308.23	47.55%	主要系订单增加导致备货增加
合同资产	152,235.24	428,222.86	-64.45%	主要系应收质保金减少较多所致
其他流动资产	510,089.47	78,100.01	553.12%	主要系待抵扣增值税进项税额增加较多所致
递延所得税资产	498.33	10,294.62	-95.16%	主要系子公司应收账款坏账准备减少所致
应交税费	1,643,146.64	8,380,390.27	-80.39%	主要系缴纳 2023 年企业所得税所致



其他应付款	86,115.31	333,329.64	-74.17%	主要系支付较多费用款所致
其他流动负债	4,003,608.39	6,383,144.55	-37.28%	主要系已背书未到期的应收票据减少所致

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
应收票据	17,338,810.94	12,696,740.17	36.56%	主要系应收票据结算增加所致
应收账款	95,678,229.70	60,328,064.74	58.60%	主要系营业收入增加导致应收账款增加所致
应收款项融资	36,010,085.82	16,493,650.73	118.33%	主要系应收票据结算增加所致
其他应收款	201,788.46	1,918,586.48	-89.48%	主要系实控人归还借款所致
合同资产	428,222.86	275,280.50	55.56%	主要系应收保证金增加所致
其他流动资产	78,100.01	10,232.06	663.29%	主要系待抵扣增值税进项税、预缴企业所得税增加所致
长期待摊费用	21,023,624.10	13,541,185.58	55.26%	主要系模具增加所致
其他非流动资产	7,088,901.87	4,872,366.41	45.49%	主要系预付模具款增加所致
应付账款	41,126,418.24	23,780,895.18	72.94%	主要系应付货款增加所致
合同负债	142,207.70	44,726.03	217.95%	主要系预收货款增加所致
应付职工薪酬	5,481,202.42	3,990,255.94	37.36%	主要系员工人数增加所致
应交税费	8,380,390.27	3,780,248.55	121.69%	主要系应交企业所得税增加所致
其他流动负债	6,383,144.55	3,085,651.98	106.87%	主要系已背书未到期的应收票据增加所致
预计负债	4,545,276.27	6,976,665.92	-34.85%	主要系未决诉讼结案所致
递延所得税负债	3,980,456.19	2,183,909.11	82.26%	主要系固定资产加速折旧增加所致
盈余公积	19,529,711.07	13,805,702.13	41.46%	主要系利润增加,相应计提盈余公积所致
未分配利润	159,171,827.48	106,702,258.60	49.17%	主要系利润增加所致
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	201,715,635.87	138,122,922.50	46.04%	主要系快插接头等收入增加所致



营业成本	106,048,184.71	78,838,113.55	34.51%	主要系营业收入增加,对应的营业成本增加所致
税金及附加	1,362,259.21	933,166.92	45.98%	主要系收入增加,相关税费增加所致
销售费用	2,541,337.83	1,287,374.93	97.40%	主要系员工工资等费用增加所致
研发费用	9,819,170.05	6,332,366.87	55.06%	主要系研发人员、研发材料投入增加所致
财务费用	-268,265.76	-141,823.12	89.16%	主要系利息收入增加所致
其他收益	815,236.18	1,733,132.83	-52.96%	主要系政府补助减少所致
信用减值损失	-1,638,834.22	-1,230,924.22	33.14%	主要系应收账款增加所致
资产减值损失	-1,400,221.43	-183,908.34	661.37%	主要系计提存货呆滞物料跌价准备所致
资产处置收益	-85,691.19	793,555.89	-110.80%	主要系长期资产处置减少所致
营业外支出	10,402.02	3,869,893.48	-99.73%	主要系未决诉讼结案所致
所得税费用	8,935,098.22	1,638,251.65	445.40%	主要系利润总额增加,相应企业所得税增加所致


 弥富科技(浙江)股份有限公司
 二〇二四年九月五日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
或企业信用信息公示系统
了解更多
企业登记、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

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

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：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）。



登记机关

2024年03月13日

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
国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为弥富科技(浙江)股份有限公司申报新三板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，亦不得向第三方传递或披露。

3610210059060

证书序号: 0019803

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

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: 33000001

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



仅为弥富科技(浙江)股份有限公司申报新三板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, 亦不得向第三方复制或披露。

繁体版 | English 站内搜索: 本站点检索 搜索 高级

中国证券监督管理委员会
CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

支持合力

政务 信息公开 政策法规 新闻发布 服务 办事指南 在线申报 监管对象 互动 公众留言 信访专栏 举报专栏
信息披露 统计数据 人事招聘 业务资格 人员资格 投资者保护 在线访谈 征求意见 廉政评议

您的位置: 首页 > 会计部 > 审计与评估机构监管

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

中国证监会 www.csrc.gov.cn 时间: 2020-11-02 来源:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明
版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码 b46000001 京ICP备 05025542号 京公网安备 11040102700080号

从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQOG	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgigba/202011/t20201102_385509.html

仅为弥富科技(浙江)股份有限公司申报新三板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)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 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。

仅为弥富科技（浙江）股份有限公司申报新三板挂牌之目的而提供文件的复印件，仅用于说明钱仲先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。



319



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 钱仲先
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-10-15
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 320625197810155157
Identity card No.

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.



钱仲先 3300000012004

证书编号： 3300000012004
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： 2003 年 03 月 28 日
Date of Issuance



2014 03 01 日

仅为弥富科技（浙江）股份有限公司申报新三板挂牌之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈丹萍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。



姓名 陈丹萍

Full name 陈女

Sex

出生日期 1986-05-14

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 330523198608145825

Identity card No.

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.

陈丹萍 330000015131

证书编号: 330000015131

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会

Authorized Institute of CPA

发证日期: 2014 年 08 月 30 日

Date of Issuance

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—8 页



重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2025〕5921号

弥富科技（浙江）股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的弥富科技（浙江）股份有限公司（以下简称弥富科技公司）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

本鉴证报告仅供弥富科技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

弥富科技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〔2023〕356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弥富科技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，弥富科技公司管理层编制的《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〔2023〕356 号）的相关规定，如实反映了对弥富科技公司 2022 年度、2023 年度、2024 年 1-5 月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：

钱仲



中国注册会计师：

陈丹萍



二〇二五年四月十八日



弥富科技（浙江）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

弥富科技（浙江）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（2023）356 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 1-5 月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）公司将大型企业集团下设的财务公司出具的票据列报在应收票据，应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，根据各项追溯调整结果，重新厘定各期递延所得税资产、所得税费用及盈余公积。公司对该前期差错采用追溯重述法进行更正，具体调整如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度	2023 年 12 月 31 日 /2023 年度	2024 年 5 月 31 日/2024 年 1-5 月
应收票据	-189,964.31	-211,363.01	-198,953.06
递延所得税资产		4,016.73	6,153.44
递延所得税负债	-28,494.65	-19,654.27	-11,382.63
盈余公积	-16,146.96	-11,137.41	-11,137.41
年初未分配利润	-299,708.85	-145,322.70	-176,554.60
减：提取法定盈 余公积	-17,154.02	-5,009.55	
信用减值损失	201,811.96	-21,398.70	12,409.95
所得税费用	30,271.79	4,823.65	6,134.93

二、重要前期差错更正事项对公司财务状况、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
应收票据	12,696,740.17	-189,964.31	12,506,775.86
资产总计	235,454,578.42	-189,964.31	235,264,614.11
递延所得税负债	2,183,909.11	-28,494.65	2,155,414.46
负债总计	44,044,045.85	-28,494.65	44,015,551.20
盈余公积	13,805,702.13	-16,146.96	13,789,555.17
未分配利润	106,702,258.60	-145,322.70	106,556,935.90
归属于母公司所有者权益合计	191,410,532.57	-161,469.66	191,249,062.91
所有者权益合计	191,410,532.57	-161,469.66	191,249,062.91
负债和所有者权益总计	235,454,578.42	-189,964.31	235,264,614.11

2. 2023 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	17,338,810.94	-211,363.01	17,127,447.93
递延所得税资产	10,294.62	4,016.73	14,311.35
资产总计	320,288,229.84	-207,346.28	320,080,883.56
递延所得税负债	3,980,456.19	-19,654.27	3,960,801.92
负债总计	70,789,986.03	-19,654.27	70,770,331.76
盈余公积	19,529,711.07	-11,137.41	19,518,573.66
未分配利润	159,171,827.48	-176,554.60	158,995,272.88
归属于母公司所有者权益合计	249,498,243.81	-187,692.01	249,310,551.80
所有者权益合计	249,498,243.81	-187,692.01	249,310,551.80
负债和所有者权益总计	320,288,229.84	-207,346.28	320,080,883.56

3. 2024 年 5 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	17,532,528.17	-198,953.06	17,333,575.11
递延所得税资产	498.33	6,153.44	6,651.77
资产总计	341,898,126.06	-192,799.62	341,705,326.44



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
递延所得税负债	3,814,535.51	-11,382.63	3,803,152.88
负债总计	63,961,419.39	-11,382.63	63,950,036.76
盈余公积	19,529,711.07	-11,137.41	19,518,573.66
未分配利润	183,325,417.07	-170,279.58	183,155,137.49
归属于母公司所有者权益合计	277,936,706.67	-181,416.99	277,755,289.68
所有者权益合计	277,936,706.67	-181,416.99	277,755,289.68
负债和所有者权益总计	341,898,126.06	-192,799.62	341,705,326.44

(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
应收票据	11,817,413.17	-189,964.31	11,627,448.86
资产总计	226,317,838.11	-189,964.31	226,127,873.80
递延所得税负债	2,136,102.76	-28,494.65	2,107,608.11
负债总计	45,332,439.14	-28,494.65	45,303,944.49
盈余公积	13,805,702.13	-16,146.96	13,789,555.17
未分配利润	96,277,125.00	-145,322.70	96,131,802.30
所有者权益合计	180,985,398.97	-161,469.66	180,823,929.31
负债和所有者权益总计	226,317,838.11	-189,964.31	226,127,873.80

2. 2023 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	15,732,119.95	-131,028.46	15,601,091.49
资产总计	316,171,270.48	-131,028.46	316,040,242.02
递延所得税负债	3,980,456.19	-19,654.27	3,960,801.92
负债总计	77,916,807.48	-19,654.27	77,897,153.21
盈余公积	19,529,711.07	-11,137.41	19,518,573.66
未分配利润	147,793,205.44	-100,236.78	147,692,968.66
所有者权益合计	238,254,463.00	-111,374.19	238,143,088.81



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	316,171,270.48	-131,028.46	316,040,242.02

3. 2024 年 5 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	15,071,151.82	-75,884.24	14,995,267.58
资产总计	343,618,396.32	-75,884.24	343,542,512.08
递延所得税负债	3,814,535.51	-11,382.63	3,803,152.88
负债总计	76,968,752.25	-11,382.63	76,957,369.62
盈余公积	19,529,711.07	-11,137.41	19,518,573.66
未分配利润	171,903,513.24	-53,364.20	171,850,149.04
所有者权益合计	266,649,644.07	-64,501.61	266,585,142.46
负债和所有者权益总计	343,618,396.32	-75,884.24	343,542,512.08

(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
信用减值损失	-1,230,924.22	201,811.96	-1,029,112.26
所得税费用	1,638,251.65	30,271.79	1,668,523.44
净利润	36,170,288.63	171,540.17	36,341,828.80
归属于母公司所有者的净利润	36,170,288.63	171,540.17	36,341,828.80
综合收益总额	36,170,288.63	171,540.17	36,341,828.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,170,288.63	171,540.17	36,341,828.80

2. 2023 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	-1,638,834.22	-21,398.70	-1,660,232.92
所得税费用	8,935,098.22	4,823.65	8,939,921.87
净利润	58,074,736.59	-26,222.35	58,048,514.24
归属于母公司所有者的净利润	58,193,577.82	-26,222.35	58,167,355.47
综合收益总额	58,074,736.59	-26,222.35	58,048,514.24



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,193,577.82	-26,222.35	58,167,355.47

3. 2024 年 1-5 月

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	1,130,423.00	12,409.95	1,142,832.95
所得税费用	3,579,537.67	6,134.93	3,585,672.60
净利润	24,153,589.59	6,275.02	24,159,864.61
归属于母公司所有者的净利润	24,153,589.59	6,275.02	24,159,864.61
综合收益总额	24,153,589.59	6,275.02	24,159,864.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,153,589.59	6,275.02	24,159,864.61

(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
信用减值损失	-1,249,823.97	201,811.96	-1,048,012.01
所得税费用	1,507,388.96	30,271.79	1,537,660.75
净利润	42,976,720.61	171,540.17	43,148,260.78
综合收益总额	42,976,720.61	171,540.17	43,148,260.78

2. 2023 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	-1,770,354.65	58,935.85	-1,711,418.80
所得税费用	8,834,089.42	8,840.38	8,842,929.80
净利润	57,240,089.38	50,095.47	57,290,184.85
综合收益总额	57,240,089.38	50,095.47	57,290,184.85

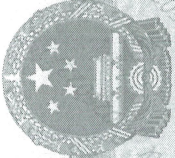
3. 2024 年 1-5 月

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	883,409.43	55,144.22	938,553.65
所得税费用	3,569,741.38	8,271.64	3,578,013.02
净利润	24,110,307.80	46,872.58	24,157,180.38



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
综合收益总额	24, 110, 307. 80	46, 872. 58	24, 157, 180. 38





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
获取企业信用信息
国家企业信用信息公示系统
网址: www.gsxt.gov.cn



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; 公共安全管理服务; 互联网信息服务; 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); 业务咨询(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)。



登记机关

2025年02月27日

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
国家企业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

本复印件仅供天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的弥富科技(浙江)股份有限公司天健审(2025) 5921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。



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:



2024年 10月 20日

中华人民共和国财政部制

本复印件仅供天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的弥富科技(浙江)股份有限公司天健审(2025)5921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。

4-1-1-132

繁体版 | English 站内搜索: [本站点搜索] 搜索 高级

中国证券监督管理委员会
CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

政务公开 政策法规 新闻发布 服务 办事指南 在线申报 监管对象 互动 公众留言 信访专栏 举报专栏
信息披露 统计数据 人事招聘 业务资格 人员资格 投资者保护 在线访谈 征求意见 廉政评议

您的位置: 首页 > 会计部 > 审计与评估机构管理

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

中国证监会 www.csrc.gov.cn 时间: 2020-11-02 来源:

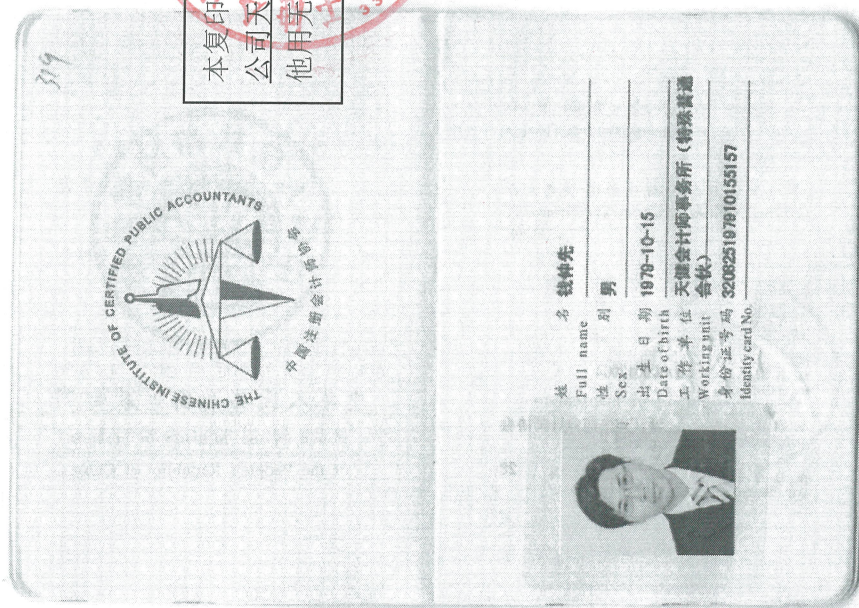
从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明
版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码 b66600001 京ICP备 05035542号 京公网安备 11040102700080号

从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQOG	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgigba/202011/t20201102_385509.html

本复印件仅供 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 出具的弥富科技(浙江)股份有限公司天健审(2025)5921号报告后补证明之用, 仅用于说明本所合法从事证券服务业务的备案工作已完备, 他用无效且不得擅自外传。



本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的弥富科技（浙江）股份有限公司天健审（2025）5921号报告后补证明之用，仅用于说明钱仲先是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。





本复印件仅供天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的弥富科技(浙江)股份有限公司天健审[2025]5921号报告后补证明之用,仅用于说明陈丹章是中国注册会计师,他用无效且不得擅自外传。



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—115 页



审 计 报 告

天健审〔2024〕10417号

弥富科技（浙江）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了弥富科技（浙江）股份有限公司（以下简称弥富科技公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 5 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2023 年度、2024 年 1—5 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，公允反映了弥富科技公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 5 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—5 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，我们独立于弥富科技公司，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）、五(二)1 和十六(二)1。

弥富科技公司的营业收入主要来自于汽车零部件生产与销售。2022 年度、2023 年度、2024 年 1-5 月弥富科技公司的营业收入分别为人民币 138,122,922.50 元、201,715,635.87 元和 84,849,959.56 元。

由于营业收入是弥富科技公司关键业绩指标之一，可能存在弥富科技公司管理层（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）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、客户签收单、对账单等；对于出口收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票、签收单等；

（5）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（7）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；



(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)、五(一)3 和十六(一)1。

截至 2024 年 5 月 31 日，弥富科技公司应收账款账面余额为人民币 77,053,104.35 元，坏账准备为人民币 3,984,746.28 元，账面价值为人民币 73,068,358.07 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，弥富科技公司应收账款账面余额为人民币 100,775,437.33 元，坏账准备为人民币 5,097,207.63 元，账面价值为人民币 95,678,229.70 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，弥富科技公司应收账款账面余额为人民币 63,600,948.51 元，坏账准备为人民币 3,272,883.77 元，账面价值为人民币 60,328,064.74 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、



相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

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

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款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，管理层负责评估弥富科技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。

弥富科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督弥富科技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，就可能导致对弥富科技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弥富科技公司不能持续经营。

（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）就弥富科技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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

钱仲先
先钱
印仲

中国注册会计师：

陈丹萍
萍陈
印丹

二〇二四年九月五日



资产负 债 表（资 产）

会企01表

单位：人民币元

编制单位：浙江恒裕科技股份有限公司

注 释 号	2024年5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	36,069,240.17	23,629,045.83	24,132,886.74	18,294,938.89	28,870,391.73	24,491,481.40
2 交易性金融资产						
3 衍生金融资产						
4 应收票据	17,532,528.17	15,071,151.82	17,338,810.94	15,732,119.95	12,696,740.17	11,817,413.17
5 应收账款	73,068,358.07	73,015,696.52	95,678,229.70	92,532,491.08	60,328,064.74	52,632,662.48
6 应收款项融资	41,614,615.59	37,659,735.79	36,010,085.82	27,621,924.09	16,493,650.73	14,268,215.40
7 预付款项	455,883.68	329,183.68	487,834.88	483,255.15	492,202.49	416,333.60
8 其他应收款	213,722.22	212,824.47	201,788.46	209,101.24	1,918,586.48	1,269,663.86
9 存货	53,300,585.46	53,300,585.46	36,124,308.23	36,123,825.04	27,882,497.61	27,655,665.07
10 合同资产	152,235.24	152,235.24	428,222.86	428,222.86	275,280.50	275,280.50
11 持有待售资产						
12 一年内到期的非流动资产						
13 其他流动资产	510,089.47	104,665.66	78,100.01	191,425,878.30	10,232.06	132,826,715.48
14 流动资产合计	222,917,258.07	203,475,124.47	210,480,267.64		148,967,646.51	
非流动资产：						
15 债权投资						
16 其他债权投资						
17 长期应收款						
18 长期股权投资		24,726,000.00		15,726,000.00		14,000,000.00
19 其他权益工具投资						
20 其他非流动金融资产						
21 投资性房地产						
22 固定资产	76,121,431.71	75,129,130.36	66,702,145.55	65,986,370.15	52,352,327.47	45,443,050.30
23 在建工程	6,996,084.63	4,425,288.17	6,878,451.17	6,878,451.17	7,366,778.68	7,280,246.57
24 生产性生物资产						
25 油气资产						
26 使用权资产						
27 无形资产	7,967,452.84	7,967,452.84	8,104,544.89	8,104,544.89	8,354,273.77	8,354,273.77
28 开发支出						
29 商誉						
30 长期待摊费用						
31 递延所得税资产	20,933,648.20	20,933,648.20	21,023,624.10	21,023,624.10	13,541,185.58	13,541,185.58
32 其他非流动资产	498.33		10,294.62			
33 其他非流动资产	6,961,752.28	6,961,752.28	7,088,901.87	7,026,401.87	4,872,366.41	4,872,366.41
34 非流动资产合计	118,980,867.99	140,143,271.83	109,807,962.20	124,745,392.18	86,486,931.91	93,491,122.63
35 资产总计	341,898,126.06	343,618,396.32	320,288,229.84	316,171,270.48	235,454,578.42	229,317,838.11

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

顾强

第 15 页 共 15 页





资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

编制单位：宏富科技股份有限公司		单位：人民币元			
注 释	号	2024年5月31日		2023年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
负债和所有者权益					
流动负债：					
短期借款	17	46,403,628.21	53,003,122.22	41,126,418.24	49,323,195.31
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款					
预收款项	18	131,263.26	131,263.26	142,207.70	142,207.70
合同负债	19	4,682,616.50	4,406,296.97	5,481,202.42	4,747,073.86
应付职工薪酬	20	1,643,146.64	1,595,470.00	8,380,390.27	8,044,563.23
应交税费	21	86,115.31	6,817,950.33	333,329.64	333,329.62
其他应付款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	22	4,003,608.39	4,003,608.39	6,383,144.55	6,383,144.55
其他流动负债					
流动负债合计		56,950,378.31	69,957,711.17	61,846,692.82	68,973,514.27
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	23	2,798,641.07	2,798,641.07	4,545,276.27	4,545,276.27
递延收益	24	397,864.50	397,864.50	417,560.75	417,560.75
递延所得税负债	15	3,814,535.51	3,814,535.51	3,980,456.19	3,980,456.19
其他非流动负债					
非流动负债合计		7,011,041.08	7,011,041.08	8,943,293.21	8,943,293.21
负债合计		63,961,419.39	76,968,752.25	70,789,986.03	77,916,807.48
所有者权益(或股东权益)：					
实收资本(或股本)	25	50,577,000.00	50,577,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	26	24,504,578.53	24,639,419.76	20,796,705.26	20,931,546.49
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	27	19,529,711.07	19,529,711.07	19,529,711.07	19,529,711.07
一般风险准备					
未分配利润	28	183,325,417.07	171,903,513.24	159,171,827.48	147,793,205.44
归属于母公司所有者权益合计		277,936,706.67	266,649,644.07	249,498,243.81	238,254,463.00
少数股东权益					
所有者权益合计		341,898,126.06	343,618,396.29	320,286,229.84	316,171,270.48
负债和所有者权益合计					

宏富科技有限公
司

宏富科技有限公
司

宏富科技有限公
司

法定代表人：陈强

主管会计工作的负责人：陈强

会计机构负责人：陈强



利润表

编制单位：思源科技（浙江）股份有限公司
单位：人民币元

注 释 号	2023年度	2022年度	2021年度	2020年度
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
一、营业收入	84,849,959.56	84,853,674.17	201,715,635.87	202,793,423.67
减：营业成本	44,985,571.48	44,985,571.48	106,048,184.71	105,944,565.20
税金及附加	519,783.69	517,891.04	1,362,259.21	1,257,772.64
销售费用	1,516,960.67	1,493,809.26	2,541,337.83	2,354,329.67
管理费用	5,263,265.58	4,734,491.32	12,821,435.32	15,521,014.00
研发费用	4,238,376.15	4,599,063.33	9,819,170.05	9,373,724.95
财务费用	-19,440.67	-19,105.87	-268,265.76	-239,916.42
其中：利息费用				
加：其他收益	16,447.62	13,693.92	220,053.31	186,278.27
投资收益	372,239.72	369,674.27	815,236.18	812,541.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-45,000.00	-45,000.00	-61,768.10	-61,768.10
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）	1,130,423.00	883,409.43	-1,638,834.22	-1,770,351.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,842,816.61	-1,842,816.61	-1,400,221.43	-1,400,221.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-111,903.22	-111,903.22	-85,691.19	-83,691.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	27,816,395.35	27,795,317.47	67,020,235.75	66,076,440.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	0.94	0.94	1.08	1.08
加：营业外收入	115,269.23	115,269.23	10,402.02	2,262.50
减：营业外支出	27,733,127.26	27,680,049.18	67,009,834.81	66,074,178.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,570,537.67	3,569,741.38	8,935,098.22	8,834,089.42
减：所得税费用	24,153,589.59	24,110,307.80	58,074,736.59	57,240,089.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,153,589.59	24,110,307.80	58,074,736.59	57,240,089.38
（一）按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,153,589.59	24,110,307.80	58,074,736.59	57,240,089.38
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）	24,153,589.59	24,110,307.80	58,074,736.59	57,240,089.38
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备（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	24,153,589.59	24,110,307.80	58,074,736.59	57,240,089.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,153,589.59	24,110,307.80	58,074,736.59	57,240,089.38
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
（一）基本每股收益	0.48	1.16	1.16	0.72
（二）稀释每股收益	0.48	1.16	1.16	0.72

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

会计机构负责人：蔡国平

蔡国平

蔡国平

蔡国平

33042110039178

33042110039178

33042110039178



合并所有者权益变动表

编制单位：浙江平印股份有限公司 2023年度 单位：人民币元

	2023年度							2022年度							所有者权益合计
	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	盈余公积	未分配利润	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	盈余公积	未分配利润	
一、上年期末余额	50,000,000.00		20,796,705.26		19,528,711.07	159,171,827.18	219,198,213.51	50,000,000.00		20,802,571.84		13,865,792.13	159,171,827.18	191,110,532.57	
二、本年期初余额	50,000,000.00		20,796,705.26		19,528,711.07	159,171,827.18	219,198,213.51	50,000,000.00		20,802,571.84		13,865,792.13	159,171,827.18	191,110,532.57	
三、本期增减变动金额	577,000.00		3,707,873.27			24,153,598.59	4,288,873.27			-105,866.58		5,724,008.94	58,074,736.59	12,974.03	
(一)综合收益总额	577,000.00		3,707,873.27			24,153,598.59	4,288,873.27			-105,866.58		5,724,008.94	58,074,736.59	12,974.03	
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股	577,000.00		3,707,873.27				4,140,000.00								
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															
(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	50,577,000.00		24,504,578.53		19,528,711.07	183,325,425.77	277,508,706.27	50,000,000.00		20,796,705.26		19,528,711.07	159,171,827.18	209,409,243.81	

蒋平印 33042110030175

王平 第11页

顾强印 顾强



合并所有者权益变动表

报表单位：顾强科技（集团）股份有限公司 2022年度 单位：人民币元

项 目	顾强科技（集团）股份有限公司所有权益				其他综合收益	资本公积	减：库存股	其他权益工具	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润						
一、上年年末余额	50,000,000.00	20,902,571.84		79,829,642.03		9,508,030.07				160,240,243.94
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	50,000,000.00	20,902,571.84		79,829,642.03		9,508,030.07				160,240,243.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				26,872,616.37		4,297,672.06				31,170,258.63
（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				-4,297,672.06		4,297,672.06				-5,000,000.00
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	50,000,000.00	20,902,571.84		106,702,258.40		13,805,702.13				191,410,532.37

法定代表人：顾强 会计机构负责人：蒋平 蒋平印 33042110030178



母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江平印股份有限公司 2023年1-5月 单位：人民币元

项目	2023年1-5月				2022年度			
	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
一、上年期末余额	50,000,000.00	20,931,516.49				13,805,702.13	96,277,125.00	180,985,398.97
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	50,000,000.00	20,931,516.49				13,805,702.13	96,277,125.00	180,985,398.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	577,000.00	3,707,873.27				5,724,008.94	51,516,080.44	57,269,064.03
（一）综合收益总额							57,269,080.38	57,269,080.38
（二）所有者投入和减少资本	577,000.00	3,707,873.27						28,971.65
1. 所有者投入的普通股	577,000.00	3,707,873.27						
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		144,873.27						28,971.65
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	50,577,000.00	24,639,419.76				19,529,711.07	147,793,205.44	235,254,462.00

法定代表人：蒋平印
33042110030176

会计机构负责人：蒋平印

王平印
33042110030176

主管会计工作的负责人：王平印

第 13 页 共 115 页



母公司所有者权益变动表

报表单位：浙江广厦控股集团有限公司 2012年度 单位：人民币元

项	2012年度			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	其他权益工具							
一、上年期末余额	50,000,000.00	20,902,571.84						9,508,039.07	62,596,076.45	143,008,678.36
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	50,000,000.00	20,902,571.84						9,508,039.07	62,596,076.45	143,008,678.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								4,297,672.06	33,479,048.55	37,976,720.61
(一)综合收益总额								42,976,720.61		42,976,720.61
(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								4,297,672.06	-4,297,672.06	-5,000,000.00
2.对所有者(或股东)的分配								4,297,672.06	-4,297,672.06	-5,000,000.00
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	50,000,000.00	20,902,571.84						13,805,711.13	96,277,125.00	180,985,308.97

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

蒋平



顾强

弥富科技（浙江）股份有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 5 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

弥富科技（浙江）股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原弥富科技（浙江）有限公司（以下简称弥富有限），弥富有限系由顾强、王乃军、顾留贵共同出资组建，于 2016 年 5 月 18 日在嘉善县市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 91330421MA28ADBT5E 的营业执照。弥富有限成立时注册资本 4,800 万元。弥富有限以 2018 年 8 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2018 年 12 月 13 日在嘉善县市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省嘉善市。公司现持有统一社会信用代码为 91330421MA28ADBT5E 的营业执照，注册资本 58,598,952.00 元，实收资本 58,598,952.00 元，股份总数 58,598,952 股（每股面值 1 元）。

本公司属汽车零部件及配件制造业行业。主要经营活动为汽车零部件及配件的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 30 日第二届董事会第十六次会议批准对外报出。

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 5 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
重要的单项计提坏账准备的应收票据	五(一)2(2)2)	单项金额超过资产总额的 0.5%
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五(一)3(2)2)	单项金额超过资产总额的 0.5%
重要的核销应收账款	五(一)3(4)	单项金额超过资产总额的 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五(一)5(1)2)	单项金额超过资产总额的 0.5%
重要的在建工程项目	五(一)11(2)	单项金额超过资产总额的 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五(一)17(2)	单项金额超过资产总额的 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五(一)21(2)	单项金额超过资产总额的 0.5%
重要的投资活动现金流量	五(三)1	单项金额超过资产总额的 10%
已改重要的子公司	七(一)2	利润总额超过集团利润总额的 15%
重要的承诺事项	十三(一)	需股东大会审议的事项
重要的或有事项	十三(二)	极大可能产生或有义务的事项
重要的资产负债表日后事项	十四	需股东大会审议的事项



（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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九）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。

(十) 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。

(十一) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关



系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债



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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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



使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，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。

(十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收财务公司承兑汇票		
应收账款——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——合并范围内关联方组合	应收纳入本公司合并财务报表范围内企业的款项	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状



组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		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
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——合并范围内关联方组合	应纳入本公司合并财务报表范围内企业的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——质保金组合	质保金	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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

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。

（十三）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。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终



控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;



- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件



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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

（十六）在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已完工；建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估值转入固定资产。
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
电子设备及其他	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	年限平均法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 10	年限平均法



项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
	年	

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，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

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

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

(4) 无形资产摊销费用

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

(5) 设计费用

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

(6) 装备调试费用



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

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

（7）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（8）其他费用

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

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

（十八）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。

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 国内产品销售收入

对于上线结算的,公司将产品交付至客户中转仓库或其指定仓库,客户根据自身生产需要从仓库中领用产品,公司取得经客户确认的耗用清单并经核对无误后确认收入。非上线结算的,公司将产品交付客户后,获取经客户确认的产品签收单或签收清单,公司与客户核对确认商品数量及结算金额后确认销售收入。

(2) 出口产品销售收入

海外客户委托物流运输公司上门提货,公司根据海外客户要求安排产品出库,在客户自行上门提货时确认销售收入。

(3) 模具销售收入

对于模具销售业务,公司模具经客户验收,能够达到客户对所生产零件的质量要求,确认销售收入并结转成本。

(二十四) 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。

（二十五）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十六）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。

（二十七）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

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

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

（2）租赁负债



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

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

2. 公司作为出租人

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

经营租赁

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

(二十八) 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。

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	13%、6%



税 种	计税依据	税 率
	应交增值税	
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%
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	2024 年度	2023 年度	2022 年度
本公司	15%	15%	15%
嘉善弥强汽车配件有限公司(以下简称嘉善弥强公司)	20%	20%	20%
浙江弥博汽车电子有限公司(以下简称浙江弥博公司)	20%	20%	20%
弥富新能源科技(上海)有限公司(以下简称弥富新能源公司)	20%	20%	20%
浙江鸥德因传感器有限公司(以下简称鸥德因公司)	20%	20%	20%

(二) 税收优惠

公司于 2021 年 12 月 16 日取得浙江省科学技术厅认定的编号为 GR202133000487 的高新技术企业证书，有效期三年，公司 2021 年至 2023 年执行 15%的企业所得税优惠税率，截至报告日，本公司已提交高新技术企业资格认定复审资料，尚在审核过程中，本财务报表暂按 15%确定 2024 年 1-5 月及以后年度所得税税率。

根据财政部、国家税务总局公告 2021 年第 12 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号基础上，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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。根据



财政部、国家税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 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。根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（税务总局公告 2022 年第 10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业，减按 50%缴纳城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、教育费附加、地方教育附加。本年度，子公司嘉善弥强公司、浙江弥博公司、弥富新能源公司和鸥德因公司符合小型微利企业认定标准，享受上述税收优惠政策。

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号），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，先进制造业企业是指高新技术企业(含所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火〔2016〕32 号）规定认定的高新技术企业。本公司依据上述政策按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

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. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
库存现金	1, 943. 09	1, 943. 09	
银行存款	36, 067, 297. 08	24, 130, 943. 65	28, 870, 391. 73
合 计	36, 069, 240. 17	24, 132, 886. 74	28, 870, 391. 73

2. 应收票据

（1）明细情况



项 目	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
银行承兑汇票	13, 553, 467. 04	13, 111, 550. 81	9, 397, 453. 98
财务公司承兑汇票	3, 979, 061. 13	4, 227, 260. 13	3, 299, 286. 19
合 计	17, 532, 528. 17	17, 338, 810. 94	12, 696, 740. 17

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 5. 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	17, 532, 528. 17	100. 00			17, 532, 528. 17
其中：银行承兑汇票	13, 553, 467. 04	77. 30			13, 553, 467. 04
财务公司承兑汇票	3, 979, 061. 13	22. 70			3, 979, 061. 13
合 计	17, 532, 528. 17	100. 00			17, 532, 528. 17

(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	17, 338, 810. 94	100. 00			17, 338, 810. 94
其中：银行承兑汇票	13, 111, 550. 81	75. 62			13, 111, 550. 81
财务公司承兑汇票	4, 227, 260. 13	24. 38			4, 227, 260. 13
合 计	17, 338, 810. 94	100. 00			17, 338, 810. 94

(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	12, 696, 740. 17	100. 00			12, 696, 740. 17
其中：银行承兑汇票	9, 397, 453. 98	74. 01			9, 397, 453. 98
财务公司承兑汇票	3, 299, 286. 19	25. 99			3, 299, 286. 19
合 计	12, 696, 740. 17	100. 00			12, 696, 740. 17

2) 申报期内无重要的单项计提坏账准备的应收票据。

3) 采用组合计提坏账准备的应收票据



项 目	2024. 5. 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 (%)
银行承兑汇票组合	13, 553, 467. 04			13, 111, 550. 81		
财务公司承兑汇票组合	3, 979, 061. 13			4, 227, 260. 13		
合 计	17, 532, 528. 17			17, 338, 810. 94		

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	9, 397, 453. 98		
财务公司承兑汇票组合	3, 299, 286. 19		
合 计	12, 696, 740. 17		

(3) 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. 5. 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	[注]	3, 986, 544. 17	[注]	5, 658, 460. 59
财务公司承兑汇票				707, 379. 02
小 计		3, 986, 544. 17		6, 365, 839. 61

(续上表)

项 目	2022. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	[注]	1, 435, 828. 09
财务公司承兑汇票		1, 644, 853. 62
小 计		3, 080, 681. 71

[注]该等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

3. 应收账款



(1) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内	76,433,632.77	100,635,964.71	63,337,805.44
1-2 年	570,508.68	90,509.72	91,068.39
2-3 年		3,310.90	118,772.58
3 年以上	48,962.90	45,652.00	53,302.10
合 计	77,053,104.35	100,775,437.33	63,600,948.51

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 5. 31				
	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	77,053,104.35	100.00	3,984,746.28	5.17	73,068,358.07
合 计	77,053,104.35	100.00	3,984,746.28	5.17	73,068,358.07

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	100,775,437.33	100.00	5,097,207.63	5.06	95,678,229.70
合 计	100,775,437.33	100.00	5,097,207.63	5.06	95,678,229.70

(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 (%)	
单项计提坏账准备	121,827.21	0.19	35,000.00	28.73	86,827.21
按组合计提坏账准备	63,479,121.30	99.81	3,237,883.77	5.10	60,241,237.53
合 计	63,600,948.51	100.00	3,272,883.77	5.15	60,328,064.74



2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

报告期内，公司无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024. 5. 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	76,433,632.77	3,821,681.64	5.00	100,635,964.71	5,031,798.24	5.00
1-2 年	570,508.68	114,101.74	20.00	90,509.72	18,101.94	20.00
2-3 年			50.00	3,310.90	1,655.45	50.00
3 年以上	48,962.90	48,962.90	100.00	45,652.00	45,652.00	100.00
小 计	77,053,104.35	3,984,746.28	5.17	100,775,437.33	5,097,207.63	5.06

(续上表)

账 龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,337,214.44	3,166,860.72	5.00
1-2 年	88,604.76	17,720.95	20.00
2-3 年			
3 年以上	53,302.10	53,302.10	100.00
小 计	63,479,121.30	3,237,883.77	5.10

(3) 坏账准备变动情况

1) 2024 年 1-5 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	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,097,207.63	-1,112,461.35				3,984,746.28
合 计	5,097,207.63	-1,112,461.35				3,984,746.28

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	



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	35,000.00	-826.45		34,173.55		
按组合计提坏账准备	3,237,883.77	1,866,973.96		7,650.10		5,097,207.63
合 计	3,272,883.77	1,866,147.51		41,823.65		5,097,207.63

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	
单项计提坏账准备	35,000.00					35,000.00
按组合计提坏账准备	2,213,033.50	1,024,850.27				3,237,883.77
合 计	2,248,033.50	1,024,850.27				3,272,883.77

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

2023 年度，公司核销应收账款 41,823.65 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2024 年 5 月 31 日

单位名称[注]	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
安徽中鼎密封件股份有限公司	13,770,986.12	60,247.62	13,831,233.74	17.91	691,561.69
凌云工业股份有限公司	9,705,253.94		9,705,253.94	12.57	485,262.70
天津鹏翎集团股份有限公司	9,253,461.41	100,000.00	9,353,461.41	12.11	467,673.07
浙江启程汽车部件有限公司	8,710,739.99		8,710,739.99	11.28	435,537.00
山东美晨生态环境股份有限公司	6,171,460.44		6,171,460.44	7.99	308,573.02
小 计	47,611,901.90	160,247.62	47,772,149.52	61.86	2,388,607.48

2) 2023 年 12 月 31 日



单位名称[注]	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
安徽中鼎密封件股份有限公司	23,469,591.67	350,760.90	23,820,352.57	23.53	1,191,017.63
天津鹏翎集团股份有限公司	15,111,246.28	100,000.00	15,211,246.28	15.03	760,562.31
凌云工业股份有限公司	13,565,102.66		13,565,102.66	13.40	678,255.13
浙江启程汽车部件有限公司	7,901,390.94		7,901,390.94	7.81	395,069.55
山东美晨生态环境股份有限公司	6,248,650.42		6,248,650.42	6.17	312,432.52
小 计	66,295,981.97	450,760.90	66,746,742.87	65.94	3,337,337.14

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期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
安徽中鼎密封件股份有限公司	11,985,240.18	189,768.95	12,175,009.13	19.06	608,750.46
凌云工业股份有限公司	12,117,201.15		12,117,201.15	18.97	605,860.06
浙江启程汽车部件有限公司	7,634,972.67		7,634,972.67	11.95	381,748.63
天津鹏翎集团股份有限公司	6,579,557.85	100,000.00	6,679,557.85	10.45	333,977.89
美国库博标准汽车集团 (以下简称库博标准)	6,637,004.75		6,637,004.75	10.39	331,920.44
小 计	44,953,976.60	289,768.95	45,243,745.55	70.82	2,262,257.48

[注]同一控制下的客户汇总列示

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
-----	-------------	--------------	--------------



银行承兑汇票	41,614,615.59	36,010,085.82	16,493,650.73
合 计	41,614,615.59	36,010,085.82	16,493,650.73

(2) 减值准备计提情况

种 类	2024. 5. 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	41,614,615.59	100.00			41,614,615.59
其中：银行承兑汇票	41,614,615.59	100.00			41,614,615.59
合 计	41,614,615.59	100.00			41,614,615.59

(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	36,010,085.82	100.00			36,010,085.82
其中：银行承兑汇票	36,010,085.82	100.00			36,010,085.82
合 计	36,010,085.82	100.00			36,010,085.82

(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	16,493,650.73	100.00			16,493,650.73
其中：银行承兑汇票	16,493,650.73	100.00			16,493,650.73
合 计	16,493,650.73	100.00			16,493,650.73

(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. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
银行承兑汇票	30,114,967.10	25,049,599.07	12,415,101.47
财务公司承兑 汇票			
小 计	30,114,967.10	25,049,599.07	12,415,101.47



银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2024. 5. 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	455,883.68	100.00		455,883.68	486,889.88	99.81		486,889.88
1-2 年					945.00	0.19		945.00
2-3 年								
3 年以上								
合 计	455,883.68	100.00		455,883.68	487,834.88	100.00		487,834.88

(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	452,311.79	91.90		452,311.79
1-2 年	35,284.90	7.17		35,284.90
2-3 年				
3 年以上	4,605.80	0.93		4,605.80
合 计	492,202.49	100.00		492,202.49

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

报告期内，无重要 1 年以上未及时结算的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2024 年 5 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
上海永宁置业有限公司	126,269.11	27.70



浙江田中精机股份有限公司	62,500.00	13.71
宁波市新泽语新材料有限公司	57,982.30	12.72
浙江丰茂科技股份有限公司	43,118.00	9.46
昆山德钰瀚电子有限公司	32,999.99	7.24
小 计	322,869.40	70.83

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 (%)
苏州亿源精密模具有限公司	136,727.44	28.03
上海永宁置业有限公司	87,495.42	17.94
慈溪奥斯米模具科技有限公司	73,451.37	15.06
曲阜天博汽车零部件制造有限公司	58,514.40	11.99
中国石化销售有限公司	27,591.95	5.66
小 计	383,780.58	78.68

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 (%)
积康螺杆制造（上海）股份有限公司	109,300.00	22.21
中国石化销售有限公司	72,221.74	14.67
苏威（上海）有限公司	71,755.00	14.58
塞拉尼斯（上海）化工贸易有限公司	63,958.00	12.99
上海金发科技发展有限公司	50,285.00	10.22
小 计	367,519.74	74.67

6. 其他应收款

(1) 明细情况

款项性质	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
拆借款			1,748,272.26
押金保证金	52,600.00	52,400.00	
员工购房借款	246,063.54	297,738.54	542,094.00



款项性质	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应收暂付款	80, 145. 00	79, 200. 00	83, 143. 09
备用金等其他款项	47, 102. 11	2, 600. 00	2, 540. 50
合 计	425, 910. 65	431, 938. 54	2, 376, 049. 85

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内	98, 206. 61	52, 559. 50	1, 341, 529. 30
1-2 年	121, 400. 86	188, 670. 86	684, 304. 55
2-3 年	46, 610. 50	1, 840. 50	193, 380. 00
3 年以上	159, 692. 68	188, 867. 68	156, 836. 00
合 计	425, 910. 65	431, 938. 54	2, 376, 049. 85

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 5. 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	425, 910. 65	100. 00	212, 188. 43	49. 82	213, 722. 22
合 计	425, 910. 65	100. 00	212, 188. 43	49. 82	213, 722. 22

(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	431, 938. 54	100. 00	230, 150. 08	53. 28	201, 788. 46
合 计	431, 938. 54	100. 00	230, 150. 08	53. 28	201, 788. 46

(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	2, 376, 049. 85	100. 00	457, 463. 37	19. 25	1, 918, 586. 48



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（%）	
合 计	2, 376, 049. 85	100. 00	457, 463. 37	19. 25	1, 918, 586. 48

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2024. 5. 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	425, 910. 65	212, 188. 43	49. 82	431, 938. 54	230, 150. 08	53. 28
其中：1 年以内	98, 206. 61	4, 910. 33	5. 00	52, 559. 50	2, 627. 98	5. 00
1-2 年	121, 400. 86	24, 280. 17	20. 00	188, 670. 86	37, 734. 17	20. 00
2-3 年	46, 610. 50	23, 305. 25	50. 00	1, 840. 50	920. 25	50. 00
3 年以上	159, 692. 68	159, 692. 68	100. 00	188, 867. 68	188, 867. 68	100. 00
小 计	425, 910. 65	212, 188. 43	49. 82	431, 938. 54	230, 150. 08	53. 28

（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	2, 376, 049. 85	457, 463. 37	19. 25
其中：1 年以内	1, 341, 529. 30	67, 076. 46	5. 00
1-2 年	684, 304. 55	136, 860. 91	20. 00
2-3 年	193, 380. 00	96, 690. 00	50. 00
3 年以上	156, 836. 00	156, 836. 00	100. 00
小 计	2, 376, 049. 85	457, 463. 37	19. 25

(4) 坏账准备变动情况

1) 2024 年 1-5 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	2, 627. 98	37, 734. 17	189, 787. 93	230, 150. 08
期初数在本期	——	——	——	



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-9,322.10	9,322.10	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,282.35	-4,131.90	-16,112.10	-17,961.65
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	4,910.33	24,280.17	182,997.93	212,188.43
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	20.00	88.70	49.82

各阶段划分依据：账龄组合 1 年以内为第一阶段；账龄组合 1-2 年为第二阶段；账龄组合 2 年以上及单项计提的其他应收款为第三阶段。

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	67,076.46	136,860.91	253,526.00	457,463.37
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-9,433.54	9,433.54		
--转入第三阶段		-368.10	368.10	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-55,014.94	-108,192.18	-64,106.17	-227,313.29
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				



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)	
期末数	2,627.98	37,734.17	189,787.93	230,150.08
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	20.00	99.52	53.28

各阶段划分依据：账龄组合 1 年以内为第一阶段；账龄组合 1-2 年为第二阶段；账龄组合 2 年以上及单项计提的其他应收款为第三阶段。

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	52,753.62	48,225.80	150,410.00	251,389.42
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-34,215.23	34,215.23		
--转入第三阶段		-38,676.00	38,676.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	48,538.07	93,095.88	64,440.00	206,073.95
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	67,076.46	136,860.91	253,526.00	457,463.37
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	20.00	72.39	19.25

各阶段划分依据：账龄组合 1 年以内为第一阶段；账龄组合 1-2 年为第二阶段；账龄组合 2 年以上及单项计提的其他应收款为第三阶段。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2024 年 5 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
------	------	------	----	--------------------	------



宋杰	备用金等其他款项	2,639.14	1年以内	0.62	131.96
	员工购房借款	121,400.86	1-2年	28.50	24,280.17
慈溪市智久自动化设备有限公司	应收暂付款	79,200.00	3年以上	18.60	79,200.00
庞艳波	备用金等其他款项	11,059.00	1年以内	2.60	552.95
	员工购房借款	47,245.00	3年以上	11.09	47,245.00
上海永宁置业有限公司	押金	50,000.00	1年以内	11.74	2,500.00
何春	备用金等其他款项	1,230.00	1年以内	0.29	61.50
	员工购房借款	44,770.00	2-3年	10.51	22,385.00
小计		357,544.00		83.95	176,356.58

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
宋杰	员工购房借款	133,900.86	1-2年	31.00	26,780.17
慈溪市智久自动化设备有限公司	应收暂付款	79,200.00	3年以上	18.34	79,200.00
庞艳波	员工购房借款	57,665.00	3年以上	13.35	57,665.00
何春	员工购房借款	54,770.00	1-2年	12.68	10,954.00
上海永宁置业有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	11.58	2,500.00
小计		375,535.86		86.95	177,099.17

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
顾强	拆借款	1,046,658.21	1年以内	44.05	52,332.91
		177,551.55	1-2年	7.47	35,510.31
顾明珠	拆借款	19,250.00	1年以内	0.81	962.50
		504,812.50	1-2年	21.25	100,962.50
宋杰	员工购房借款	150,000.00	1年以内	6.31	7,500.00
王毅	员工购房借款	99,981.00	2-3年	4.21	49,990.50
庞艳波	员工购房借款	93,399.00	2-3年	3.93	46,699.50
小计		2,091,652.26		88.03	293,958.22



7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2024. 5. 31			2023. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,885,655.56	1,250,416.76	12,635,238.80	10,444,219.45	463,003.75	9,981,215.70
在产品	852,373.92		852,373.92	8,800.82		8,800.82
库存商品	22,540,747.51	1,631,287.48	20,909,460.03	14,912,247.50	1,323,655.56	13,588,591.94
发出商品	18,175,733.07	103,355.24	18,072,377.83	11,687,090.15	1,446.51	11,685,643.64
委托加工物资	831,134.88		831,134.88	860,056.13		860,056.13
合 计	56,285,644.94	2,985,059.48	53,300,585.46	37,912,414.05	1,788,105.82	36,124,308.23

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,427,199.74	309,972.45	9,117,227.29
在产品	20,942.29		20,942.29
库存商品	10,382,487.44	603,424.20	9,779,063.24
发出商品	8,660,255.57	12,447.95	8,647,807.62
委托加工物资	317,457.17		317,457.17
合 计	28,808,342.21	925,844.60	27,882,497.61

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2024 年 1-5 月

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	463,003.75	812,873.52		25,460.51		1,250,416.76
库存商品	1,323,655.56	763,838.09		456,206.17		1,631,287.48
发出商品	1,446.51	103,355.24		1,446.51		103,355.24
合 计	1,788,105.82	1,680,066.85		483,113.19		2,985,059.48

② 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----



		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	309,972.45	374,471.60		221,440.30		463,003.75
库存商品	603,424.20	1,017,933.29		297,701.93		1,323,655.56
发出商品	12,447.95	-233.05		10,768.39		1,446.51
合 计	925,844.60	1,392,171.84		529,910.62		1,788,105.82

② 2022 年度

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	446,500.27	9,590.49		146,118.31		309,972.45
库存商品	708,772.56	159,108.40		264,456.76		603,424.20
发出商品	101,369.47	10,128.05		99,049.57		12,447.95
合 计	1,256,642.30	178,826.94		509,624.64		925,844.60

2) 确定可变现净值的具体依据、报告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	转回存货跌价准备的原因	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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
发出商品			

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2024. 5. 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	160,247.62	8,012.38	152,235.24	450,760.90	22,538.04	428,222.86
合 计	160,247.62	8,012.38	152,235.24	450,760.90	22,538.04	428,222.86

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值



项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	289,768.95	14,488.45	275,280.50
合 计	289,768.95	14,488.45	275,280.50

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 5. 31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	160,247.62	100.00	8,012.38	5.00	152,235.24
合 计	160,247.62	100.00	8,012.38	5.00	152,235.24

(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(%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	450,760.90	100.00	22,538.04	5.00	428,222.86
合 计	450,760.90	100.00	22,538.04	5.00	428,222.86

(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(%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	289,768.95	100.00	14,488.45	5.00	275,280.50
合 计	289,768.95	100.00	14,488.45	5.00	275,280.50

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2024. 5. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
质保金组合	160,247.62	8,012.38	5.00



小 计	160,247.62	8,012.38	5.00
-----	------------	----------	------

(续上表)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	450,760.90	22,538.04	5.00
小 计	450,760.90	22,538.04	5.00

(续上表)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	289,768.95	14,488.45	5.00
小 计	289,768.95	14,488.45	5.00

(3) 减值准备变动情况

1) 2024 年 1-5 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	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	22,538.04	-14,525.66				8,012.38
合 计	22,538.04	-14,525.66				8,012.38

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	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	14,488.45	8,049.59				22,538.04
合 计	14,488.45	8,049.59				22,538.04

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	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	9,407.05	5,081.40				14,488.45
合 计	9,407.05	5,081.40				14,488.45



(4) 本期实际核销的合同资产情况

报告期内，公司无实际核销的合同资产。

9. 其他流动资产

项 目	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
待抵扣增值税进项税	505,334.17	57,751.86	10,232.06
预缴企业所得税	4,755.30	20,348.15	
合 计	510,089.47	78,100.01	10,232.06

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2024 年 1-5 月

项 目	房屋及建筑物	电子及其他设备	机器设备	运输设备	合 计
账面原值					
期初数	33,762,133.52	7,725,211.79	56,675,917.20	3,113,441.91	101,276,704.42
本期增加金额	356,880.73	1,018,743.33	12,247,704.11	5,221.24	13,628,549.41
1) 购置	356,880.73	909,893.77	365,403.37	5,221.24	1,637,399.11
2) 在建工程转入		108,849.56	11,882,300.74		11,991,150.30
本期减少金额			238,938.03		238,938.03
1) 处置或报废			238,938.03		238,938.03
期末数	34,119,014.25	8,743,955.12	68,684,683.28	3,118,663.15	114,666,315.80
累计折旧					
期初数	9,739,368.29	2,794,155.92	17,000,998.14	2,539,807.47	32,074,329.82
本期增加金额	803,996.75	601,991.81	2,392,403.05	96,914.23	3,895,305.84
1) 计提	803,996.75	601,991.81	2,392,403.05	96,914.23	3,895,305.84
本期减少金额			102,256.04		102,256.04
1) 处置或报废			102,256.04		102,256.04
期末数	10,543,365.04	3,396,147.73	19,291,145.15	2,636,721.70	35,867,379.62



减值准备					
期初数			2,500,229.05		2,500,229.05
本期增加金额		1,404.43	175,870.99		177,275.42
1) 计提		1,404.43	175,870.99		177,275.42
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数		1,404.43	2,676,100.04		2,677,504.47
账面价值					
期末账面价值	23,575,649.21	5,346,402.96	46,717,438.09	481,941.45	76,121,431.71
期初账面价值	24,022,765.23	4,931,055.87	37,174,690.01	573,634.44	66,702,145.55

2) 2023 年度

项 目	房屋及建筑物	电子及其他设备	机器设备	运输设备	合 计
账面原值					
期初数	32,482,686.26	3,462,735.43	40,720,309.86	3,204,379.50	79,870,111.05
本期增加金额	1,279,447.26	4,320,537.77	16,081,755.50	185,689.07	21,867,429.60
1) 购置	1,279,447.26	4,224,207.50	3,116,174.79	185,689.07	8,805,518.62
2) 在建工程转入		96,330.27	12,965,580.71		13,061,910.98
本期减少金额		58,061.41	126,148.16	276,626.66	460,836.23
1) 处置或报废		58,061.41	126,148.16	276,626.66	460,836.23
期末数	33,762,133.52	7,725,211.79	56,675,917.20	3,113,441.91	101,276,704.42
累计折旧					
期初数	7,995,242.20	1,852,493.60	13,010,511.39	2,159,307.34	25,017,554.53
本期增加金额	1,744,126.09	989,352.55	4,006,952.56	396,775.77	7,137,206.97
1) 计提	1,744,126.09	989,352.55	4,006,952.56	396,775.77	7,137,206.97
本期减少金额		47,690.23	16,465.81	16,275.64	80,431.68
1) 处置或报废		47,690.23	16,465.81	16,275.64	80,431.68
期末数	9,739,368.29	2,794,155.92	17,000,998.14	2,539,807.47	32,074,329.82
减值准备					
期初数			2,500,229.05		2,500,229.05



本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数			2,500,229.05		2,500,229.05
账面价值					
期末账面价值	24,022,765.23	4,931,055.87	37,174,690.01	573,634.44	66,702,145.55
期初账面价值	24,487,444.06	1,610,241.83	25,209,569.42	1,045,072.16	52,352,327.47

3) 2022 年度

项 目	房屋及 建筑物	电子及其他设备	机器设备	运输设备	合 计
账面原值					
期初数	32,482,686.26	2,759,340.72	35,501,657.35	3,149,776.66	73,893,460.99
本期增加金额		788,296.44	5,908,139.69	265,309.73	6,961,745.86
1) 购置		726,349.54	740,442.51	265,309.73	1,732,101.78
2) 在建工程转入		61,946.90	5,167,697.18		5,229,644.08
本期减少金额		84,901.73	689,487.18	210,706.89	985,095.80
1) 处置或报废		84,901.73	689,487.18	210,706.89	985,095.80
期末数	32,482,686.26	3,462,735.43	40,720,309.86	3,204,379.50	79,870,111.05
累计折旧					
期初数	6,448,935.30	1,547,843.38	10,244,221.17	1,718,270.76	19,959,270.61
本期增加金额	1,546,306.90	389,551.95	3,112,976.90	634,184.57	5,683,020.32
1) 计提	1,546,306.90	389,551.95	3,112,976.90	634,184.57	5,683,020.32
本期减少金额		84,901.73	346,686.68	193,147.99	624,736.40
1) 处置或报废		84,901.73	346,686.68	193,147.99	624,736.40
期末数	7,995,242.20	1,852,493.60	13,010,511.39	2,159,307.34	25,017,554.53
减值准备					
期初数			2,500,229.05		2,500,229.05
本期增加金额					
1) 计提					



本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数			2,500,229.05		2,500,229.05
账面价值					
期末账面价值	24,487,444.06	1,610,241.83	25,209,569.42	1,045,072.16	52,352,327.47
期初账面价值	26,033,750.96	1,211,497.34	22,757,207.13	1,431,505.90	51,433,961.33

(2) 暂时闲置固定资产

1) 2024 年 5 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机器设备	3,738,777.14	1,062,677.10	2,676,100.04		
电子及其他设备	1,849.48	445.05	1,404.43		
小 计	3,740,626.62	1,063,122.15	2,677,504.47		

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
机器设备	3,422,717.55	922,488.50	2,500,229.05		
小 计	3,422,717.55	922,488.50	2,500,229.05		

3) 2022 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
机器设备	3,422,717.55	922,488.50	2,500,229.05		
小 计	3,422,717.55	922,488.50	2,500,229.05		

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2024. 5. 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
待安装设备	4,339,868.56		4,339,868.56	6,878,451.17		6,878,451.17
厂房建设	2,656,216.07		2,656,216.07			
合 计	6,996,084.63		6,996,084.63	6,878,451.17		6,878,451.17

(续上表)



项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	7,366,778.68		7,366,778.68
厂房建设			
合 计	7,366,778.68		7,366,778.68

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2024 年 1-5 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备	1,916.75 万元	6,878,451.17	9,452,567.69	11,991,150.30		4,339,868.56
厂房建设	1,420.23 万元		2,656,216.07			2,656,216.07
小 计	3,336.98 万元	6,878,451.17	12,108,783.76	11,991,150.30		6,996,084.63

(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
待安装设备	47.61	45.00				自筹
厂房建设	18.70	15.00				自筹
小 计						

2) 2023 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备	1,500.50 万元	7,366,778.68	12,573,583.47	13,061,910.98		6,878,451.17
小 计	1,500.50 万元	7,366,778.68	12,573,583.47	13,061,910.98		6,878,451.17

(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
待安装设备	45.84	45.00				自筹
小 计						

3) 2022 年度



工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备	1,453.00 万元	346,451.35	12,563,688.25	5,229,644.08	313,716.84	7,366,778.68
小 计	1,453.00 万元	346,451.35	12,563,688.25	5,229,644.08	313,716.84	7,366,778.68

(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
待安装设备	50.70	50.00				自筹
小 计						

12. 无形资产

(1) 2024 年 1-5 月

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	8,374,518.00	1,609,703.06	9,984,221.06
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	8,374,518.00	1,609,703.06	9,984,221.06
累计摊销			
期初数	1,218,366.27	661,309.90	1,879,676.17
本期增加金额	70,021.05	67,071.00	137,092.05
1) 计提	70,021.05	67,071.00	137,092.05
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,288,387.32	728,380.90	2,016,768.22
账面价值			
期末账面价值	7,086,130.68	881,322.16	7,967,452.84



期初账面价值	7,156,151.73	948,393.16	8,104,544.89
--------	--------------	------------	--------------

(2) 2023 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	8,374,518.00	1,535,366.78	9,909,884.78
本期增加金额		74,336.28	74,336.28
1) 购置		74,336.28	74,336.28
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	8,374,518.00	1,609,703.06	9,984,221.06
累计摊销			
期初数	1,050,315.75	505,295.26	1,555,611.01
本期增加金额	168,050.52	156,014.64	324,065.16
1) 计提	168,050.52	156,014.64	324,065.16
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,218,366.27	661,309.90	1,879,676.17
账面价值			
期末账面价值	7,156,151.73	948,393.16	8,104,544.89
期初账面价值	7,324,202.25	1,030,071.52	8,354,273.77

(3) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	8,374,518.00	1,437,455.28	9,811,973.28
本期增加金额		97,911.50	97,911.50
1) 购置		97,911.50	97,911.50
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	8,374,518.00	1,535,366.78	9,909,884.78



累计摊销			
期初数	882,265.23	356,654.08	1,238,919.31
本期增加金额	168,050.52	148,641.18	316,691.70
1) 计提	168,050.52	148,641.18	316,691.70
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,050,315.75	505,295.26	1,555,611.01
账面价值			
期末账面价值	7,324,202.25	1,030,071.52	8,354,273.77
期初账面价值	7,492,252.77	1,080,801.20	8,573,053.97

13. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2024. 5. 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
嘉善弥强公司						
合 计						

(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
嘉善弥强公司	436,971.56	436,971.56	
合 计	436,971.56	436,971.56	

(2) 商誉计算过程

公司于 2017 年 12 月以 3,000,000.00 元收购嘉善弥强公司 100% 股权。嘉善弥强公司购买日可辨认净资产公允价值根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（大华审字（2018）020001 号）确认为 2,563,028.44 元。公司将支付对价超过嘉善弥强公司购买日可辨认净资产公允价值的部分 436,971.56 元确认为商誉。收购后，嘉善弥强公司业务并未达到预期，故全额计提商誉减值准备。

2023 年 7 月，因业务切换，嘉善弥强公司业务整体转至本公司，涉及的商誉资产组无法单独辨认，将其全部核销。



14. 长期待摊费用

(1) 2024 年 1-5 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
模具	21,023,624.10	4,391,365.51	4,481,341.41		20,933,648.20
合 计	21,023,624.10	4,391,365.51	4,481,341.41		20,933,648.20

(2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
模具	13,541,185.58	13,994,307.10	6,511,868.58		21,023,624.10
合 计	13,541,185.58	13,994,307.10	6,511,868.58		21,023,624.10

(3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
模具	7,727,136.73	10,227,008.44	4,066,418.36	346,541.23	13,541,185.58
合 计	7,727,136.73	10,227,008.44	4,066,418.36	346,541.23	13,541,185.58

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	2024. 5. 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
信用减值损失	3,984,746.28	570,707.76	5,097,207.63	712,877.88
存货减值准备	2,985,059.48	447,758.92	1,788,105.82	268,215.87
固定资产减值	1,354,829.02	203,224.35	1,323,199.96	198,479.99
合同资产减值	8,012.38	1,201.86	22,538.04	3,380.71
预计负债	2,798,641.07	419,796.16	4,545,276.27	681,791.44
合 计	11,131,288.23	1,642,689.05	12,776,327.72	1,864,745.89

(续上表)

项 目	2022. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	3,272,883.77	441,596.25



项 目	2022. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货减值准备	925,844.60	120,920.93
固定资产减值	1,784,312.35	254,431.51
合同资产减值	14,488.45	2,173.27
预计负债	6,976,665.92	1,046,499.88
合 计	12,974,195.09	1,865,621.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024. 5. 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
固定资产加速折旧	36,551,558.38	5,456,726.23	39,106,810.09	5,834,907.46
合 计	36,551,558.38	5,456,726.23	39,106,810.09	5,834,907.46

(续上表)

项 目	2022. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	28,171,007.23	4,049,530.95
合 计	28,171,007.23	4,049,530.95

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2024. 5. 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	1,642,190.72	498.33	1,854,451.27	10,294.62
递延所得税负债	1,642,190.72	3,814,535.51	1,854,451.27	3,980,456.19

(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	1,865,621.84	
递延所得税负债	1,865,621.84	2,183,909.11

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
-----	-------------	--------------	--------------



项 目	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
其他应收账款-坏账准备	212, 188. 43	230, 150. 08	457, 463. 37
可抵扣亏损	1, 046, 918. 83	1, 137, 181. 46	107, 213. 62
合 计	1, 259, 107. 26	1, 367, 331. 54	564, 676. 99

(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	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31	备注
2027 年	107, 213. 62	107, 213. 62	107, 213. 62	
2028 年	384, 908. 06	1, 029, 967. 84		
2029 年	554, 797. 15			
合 计	1, 046, 918. 83	1, 137, 181. 46	107, 213. 62	

16. 其他非流动资产

项 目	2024. 5. 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
分摊的模具	6, 961, 752. 28		6, 961, 752. 28	7, 026, 401. 87		7, 026, 401. 87
预付设备款				62, 500. 00		62, 500. 00
合 计	6, 961, 752. 28		6, 961, 752. 28	7, 088, 901. 87		7, 088, 901. 87

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
分摊的模具	4, 872, 366. 41		4, 872, 366. 41
预付设备款			
合 计	4, 872, 366. 41		4, 872, 366. 41

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
货款	27, 287, 481. 82	27, 535, 512. 55	18, 154, 444. 22
模具款	8, 416, 982. 30	8, 070, 862. 65	3, 697, 288. 13



长期资产款	9,255,574.90	3,721,775.96	783,099.00
费用	1,443,589.19	1,798,267.08	1,146,063.83
合 计	46,403,628.21	41,126,418.24	23,780,895.18

(2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

18. 合同负债

项 目	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
预收货款	131,263.26	142,207.70	44,726.03
合 计	131,263.26	142,207.70	44,726.03

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2024 年 1-5 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,268,216.81	15,091,676.60	15,847,474.46	4,512,418.95
离职后福利—设定提存计划	212,985.61	778,365.33	821,153.39	170,197.55
合 计	5,481,202.42	15,870,041.93	16,668,627.85	4,682,616.50

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,902,924.41	28,144,270.02	26,778,977.62	5,268,216.81
离职后福利—设定提存计划	87,331.53	1,391,218.24	1,265,564.16	212,985.61
合 计	3,990,255.94	29,535,488.26	28,044,541.78	5,481,202.42

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,597,740.90	20,396,790.49	20,091,606.98	3,902,924.41
离职后福利—设定提存计划	79,306.80	1,010,105.87	1,002,081.14	87,331.53
合 计	3,677,047.70	21,406,896.36	21,093,688.12	3,990,255.94

(2) 短期薪酬明细情况



1) 2024 年 1-5 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	4,991,634.41	13,997,482.89	14,644,192.85	4,344,924.45
职工福利费		331,504.89	331,504.89	
社会保险费	99,292.12	515,423.82	501,618.44	113,097.50
其中：医疗保险费	83,438.87	451,728.40	436,468.77	98,698.50
工伤保险费	15,853.25	63,695.42	65,149.67	14,399.00
住房公积金	43,800.00	247,265.00	236,668.00	54,397.00
工会经费和职工教育经费	133,490.28		133,490.28	
小 计	5,268,216.81	15,091,676.60	15,847,474.46	4,512,418.95

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	3,651,488.94	25,671,414.20	24,331,268.73	4,991,634.41
职工福利费		1,195,514.97	1,195,514.97	
社会保险费	84,857.19	815,119.09	800,684.16	99,292.12
其中：医疗保险费	80,476.79	726,060.66	723,098.58	83,438.87
工伤保险费	4,380.40	89,058.43	77,585.58	15,853.25
住房公积金	33,088.00	453,180.00	442,468.00	43,800.00
工会经费和职工教育经费	133,490.28	9,041.76	9,041.76	133,490.28
小 计	3,902,924.41	28,144,270.02	26,778,977.62	5,268,216.81

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	3,385,821.72	18,294,238.51	18,028,571.29	3,651,488.94
职工福利费		1,043,038.85	1,043,038.85	
社会保险费	52,664.90	685,178.37	652,986.08	84,857.19
其中：医疗保险费	49,225.52	628,312.40	597,061.13	80,476.79
工伤保险费	3,439.38	56,865.97	55,924.95	4,380.40



住房公积金	25,764.00	360,039.00	352,715.00	33,088.00
工会经费和职工教育经费	133,490.28	14,295.76	14,295.76	133,490.28
小 计	3,597,740.90	20,396,790.49	20,091,606.98	3,902,924.41

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2024 年 1-5 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	205,692.32	752,513.42	793,483.44	164,722.30
失业保险费	7,293.29	25,851.91	27,669.95	5,475.25
小 计	212,985.61	778,365.33	821,153.39	170,197.55

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	84,354.16	1,348,273.18	1,226,935.02	205,692.32
失业保险费	2,977.37	42,945.06	38,629.14	7,293.29
小 计	87,331.53	1,391,218.24	1,265,564.16	212,985.61

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	76,571.65	975,941.29	968,158.78	84,354.16
失业保险费	2,735.15	34,164.58	33,922.36	2,977.37
小 计	79,306.80	1,010,105.87	1,002,081.14	87,331.53

20. 应交税费

项 目	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
增值税	37,260.50	1,225,931.29	2,609,064.61
企业所得税	1,381,332.25	6,531,113.26	558,064.36
代扣代缴个人所得税	21,109.97	23,899.75	18,437.11
城市维护建设税	932.84	57,656.06	125,152.40
房产税	137,309.15	329,541.96	329,447.24
土地使用税	54,204.00	130,089.60	
教育费附加	559.71	34,593.64	75,091.44



地方教育附加	373.14	23,062.42	50,060.96
印花税	10,065.08	24,502.29	14,930.43
合 计	1,643,146.64	8,380,390.27	3,780,248.55

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2024.5.31	2023.12.31	2022.12.31
应付费用	86,115.31	333,329.64	201,693.14
合 计	86,115.31	333,329.64	201,693.14

(2) 无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

22. 其他流动负债

项 目	2024.5.31	2023.12.31	2022.12.31
待转销增值税销项税额	17,064.22	17,304.94	4,970.27
已背书未终止确认的应收票据	3,986,544.17	6,365,839.61	3,080,681.71
合 计	4,003,608.39	6,383,144.55	3,085,651.98

23. 预计负债

项 目	2024.5.31	2023.12.31	2022.12.31	形成原因
未决诉讼			3,250,000.00	[注 1]
产品质量保证	1,312,575.77	1,589,762.35	1,831,821.84	[注 2]
预计退换货	201,062.12	300,502.44	192,023.58	
预计返利	1,285,003.18	2,655,011.48	1,702,820.50	
合 计	2,798,641.07	4,545,276.27	6,976,665.92	

[注 1] 因公司与 A. RAYMOND et cie SCS 之间存在专利纠纷，根据浙江省杭州市中级人民法院一审判决结果以及二审立案情况，公司计提预计负债 325.00 万元。2023 年 11 月，最高人民法院判决公司败诉，赔偿损失 325.00 万元，公司已经于 2023 年 12 月支付完上述款项

[注 2] 公司按照历史发生的质量索赔以及售后费用以及参考同行业上市公司情况后，



分别计提 1,831,821.84 元、1,589,762.35、1,312,575.77 元

24. 递延收益

(1) 2024 年 1-5 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	417,560.75		19,696.25	397,864.50	与资产相关
合 计	417,560.75		19,696.25	397,864.50	

(2) 2023 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		421,500.00	3,939.25	417,560.75	与资产相关
合 计		421,500.00	3,939.25	417,560.75	

25. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2024.5.31	2023.12.31	2022.12.31
顾强	26,000,000.00	26,000,000.00	26,000,000.00
王乃军	11,900,000.00	11,900,000.00	11,900,000.00
顾留贵	7,100,000.00	7,100,000.00	7,100,000.00
上海森西企业管理合伙企业 (有限合伙)	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
嘉善森博企业管理合伙企业 (有限合伙)	577,000.00		
合 计	50,577,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00

(2) 其他说明

2023 年 2 月 28 日，公司股东顾强与顾明德（顾明德为顾强之子）签订股权转让协议，约定顾强将其所持有的公司 52% 的股份，即 2,600 万股，按 0 元对价转让给顾明德，公司已于 2023 年 3 月 16 日完成工商变更手续。

2023 年 12 月 25 日，顾明德与顾强签订《股权转让协议》，将顾明德持有的公司 52% 的股份即 2,600 万股按 0 元对价转让给顾强，公司已于 2023 年 12 月 28 日完成工商变更手续。

2023 年 12 月 25 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于弥富



科技（浙江）股份有限公司新增注册资本暨实施员工股权激励的议案》，同意公司新增注册资本 57.70 万元，由员工持股平台嘉善森博企业管理合伙企业（有限合伙）认缴全部新增注册资本，其实际缴纳新增出资额为人民币 414.00 万元，其中计入实收资本 57.70 万元，计入资本公积（股本溢价）356.30 万元，相关款项已于 2024 年 1 月 10 日出资完毕。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
资本溢价	24,330,730.61	20,767,730.61	20,902,571.84
其他资本公积	173,847.92	28,974.65	
合 计	24,504,578.53	20,796,705.26	20,902,571.84

(2) 其他说明

2022 年 12 月，为实施员工激励计划，公司将其持有的子公司浙江弥博公司 20%的股权计 200 万元出资额(未出资到位)转让给嘉善森博企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称嘉善森博合伙)。2023 年 1 月，嘉善森博合伙出资 71.00 万元。2023 年 11 月，公司以 72.60 万元收回上述转让份额。2023 年度，浙江弥博公司归属于少数股东损益-118,841.23 元。产生少数股东损益转入资本公积-资本溢价-134,841.23 元。

公司于 2023 年 12 月向顾晓承等多名激励对象授予 57.70 万份股权激励，授予价格为 7 元/股或者 7.5 元/股，参照可比公司 PE 倍数等综合判断确定的授予日公允价格为 12.00 元/股，在等待期内对股份支付金额进行摊销，按照权益工具授予日的公允价值分期确认股权激励费用及资本公积-其他资本公积，2023 年度确认股份支付费用 28,974.65 元，相应计入费用和资本公积 28,974.65 元。2024 年 1-5 月确认股份支付费用 144,873.27 元，相应计入费用和资本公积 144,873.27 元。

2024 年资本溢价的变动情况详见附注五（一）25 之说明。

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
法定盈余公积	19,529,711.07	19,529,711.07	13,805,702.13



合 计	19,529,711.07	19,529,711.07	13,805,702.13
-----	---------------	---------------	---------------

(2) 其他说明

按照母公司当期净利润的 10%计提法定盈余公积。

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
期初未分配利润	159,171,827.48	106,702,258.60	79,829,642.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,153,589.59	58,193,577.82	36,170,288.63
减：提取法定盈余公积		5,724,008.94	4,297,672.06
应付普通股股利			5,000,000.00
期末未分配利润	183,325,417.07	159,171,827.48	106,702,258.60

(2) 其他说明

根据 2022 年 9 月 14 日公司股东会会议审议通过，派发现金股利 500 万元（含税）。

(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 1-5 月		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	82,888,640.20	44,202,963.11	197,020,543.31	103,235,446.92	131,588,547.82	74,456,162.38
其他业务收入	1,961,319.36	782,608.37	4,695,092.56	2,812,737.79	6,534,374.68	4,381,951.17
合 计	84,849,959.56	44,985,571.48	201,715,635.87	106,048,184.71	138,122,922.50	78,838,113.55
其中：与客户之间的合同产生的收入	84,849,959.56	44,985,571.48	201,715,635.87	106,048,184.71	138,097,435.77	78,838,113.55

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2024 年 1-5 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
安徽中鼎密封件股份有限公司	17,479,140.03	20.60



凌云工业股份有限公司	16,206,050.02	19.10
天津鹏翎集团股份有限公司	12,000,569.59	14.14
浙江峻和科技股份有限公司	5,633,109.54	6.64
库博标准	5,263,592.15	6.20
小 计	56,582,461.33	66.68

2) 2023 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
安徽中鼎密封件股份有限公司	47,145,668.74	23.37
凌云工业股份有限公司	37,755,918.30	18.72
天津鹏翎集团股份有限公司	29,852,948.18	14.80
浙江峻和科技股份有限公司	12,957,956.76	6.42
库博标准	12,688,014.94	6.29
小 计	140,400,506.93	69.60

3) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
凌云工业股份有限公司	35,696,884.10	25.84
安徽中鼎密封件股份有限公司	21,927,456.84	15.88
库博标准	13,645,924.45	9.88
天津鹏翎集团股份有限公司	13,477,094.17	9.76
英国邦迪管路系统有限公司(以下简称邦迪流体)	10,566,343.65	7.65
小 计	95,313,703.21	69.01

(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 1-5 月		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
汽车流体管路 零部件	69,536,802.58	35,707,625.52	160,210,279.62	79,600,376.56	89,590,228.82	45,490,794.66
其他塑料件	13,351,837.62	8,495,337.59	36,810,263.69	23,635,070.36	41,998,319.00	28,965,367.72
其他业务	1,961,319.36	782,608.37	4,695,092.56	2,812,737.79	6,508,887.95	4,381,951.17



项 目	2024 年 1-5 月		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
小 计	84,849,959.56	44,985,571.48	201,715,635.87	106,048,184.71	138,097,435.77	78,838,113.55

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2024 年 1-5 月		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内	81,969,047.37	43,577,759.52	197,883,549.58	104,340,789.03	136,543,327.64	78,138,295.22
境外	2,880,912.19	1,407,811.96	3,832,086.29	1,707,395.68	1,554,108.13	699,818.33
小 计	84,849,959.56	44,985,571.48	201,715,635.87	106,048,184.71	138,097,435.77	78,838,113.55

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
在某一时点确认收入	84,849,959.56	201,715,635.87	138,097,435.77
小 计	84,849,959.56	201,715,635.87	138,097,435.77

(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 1-5 月	2023 年度	2022 年度
营业收入	142,207.70	44,726.03	332,092.28
小 计	142,207.70	44,726.03	332,092.28

2. 税金及附加

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	151,600.83	414,236.48	279,623.30
教育费附加	90,960.50	248,541.89	167,773.96
地方教育附加	60,640.34	165,694.56	111,849.31
印花税	24,273.09	72,158.96	42,553.11
房产税	137,309.17	329,541.96	329,447.24
土地使用税	54,204.00	130,089.60	
车船税	795.76	1,995.76	1,920.00
合 计	519,783.69	1,362,259.21	933,166.92

3. 销售费用



项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
工资薪酬	1,026,022.58	1,480,773.46	801,096.38
业务招待费	205,867.08	471,576.62	252,706.59
差旅费	214,210.99	481,981.05	166,434.29
其他	70,850.02	107,006.70	67,137.67
合 计	1,516,950.67	2,541,337.83	1,287,374.93

4. 管理费用

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
工资薪酬	2,570,823.95	6,196,326.45	6,236,404.93
折旧及摊销	895,536.76	1,702,610.35	1,210,158.99
办公及差旅	1,334,080.80	2,795,595.54	2,087,378.40
中介咨询费	378,135.35	1,622,641.52	568,274.34
业务招待费	82,385.69	332,493.17	94,518.66
其他	2,303.03	171,768.29	111,910.43
合 计	5,263,265.58	12,821,435.32	10,308,645.75

5. 研发费用

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
模具开发费	606,084.73	1,412,896.25	1,009,048.59
工资薪酬	2,305,949.25	4,103,126.77	2,274,405.69
折旧及摊销	303,487.46	799,008.91	783,071.18
材料费	642,653.51	1,882,158.50	1,043,278.08
检测费	81,903.78	1,019,611.61	860,582.50
其他	298,297.42	602,368.01	361,980.83
合 计	4,238,376.15	9,819,170.05	6,332,366.87

6. 财务费用

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
-----	--------------	---------	---------



减：利息收入	16,447.62	220,053.31	133,075.90
汇兑损失	-13,160.32	-69,312.17	-26,097.05
银行手续费	10,167.27	21,099.72	17,349.83
合 计	-19,440.67	-268,265.76	-141,823.12

7. 其他收益

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
与资产相关的政府补助	19,696.25	3,939.25	
与收益相关的政府补助	22,920.00		1,681,610.56
代扣个人所得税手续费返还	6,602.52	24,551.91	43,272.27
增值税加计抵减	323,020.95	786,745.02	8,250.00
合 计	372,239.72	815,236.18	1,733,132.83

8. 投资收益

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
债务重组	-45,000.00	-61,768.10	
合 计	-45,000.00	-61,768.10	

9. 信用减值损失

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
坏账损失	1,130,423.00	-1,638,834.22	-1,230,924.22
合 计	1,130,423.00	-1,638,834.22	-1,230,924.22

10. 资产减值损失

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-1,680,066.85	-1,392,171.84	-178,826.94
固定资产减值损失	-177,275.42		
合同资产减值损失	14,525.66	-8,049.59	-5,081.40
合 计	-1,842,816.61	-1,400,221.43	-183,908.34



11. 资产处置收益

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
固定资产处置收益	-111,903.22	-85,691.19	793,555.89
合 计	-111,903.22	-85,691.19	793,555.89

12. 营业外收入

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
赔偿款			1,500.00
其他	0.94	1.08	
合 计	0.94	1.08	1,500.00

13. 营业外支出

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废损失		8,139.40	619,381.87
税收滞纳金	115,269.23	2,262.62	511.61
未决诉讼			3,250,000.00
合 计	115,269.23	10,402.02	3,869,893.48

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	3,735,662.06	7,148,845.76	676,438.39
递延所得税费用	-156,124.39	1,786,252.46	961,813.26
合 计	3,579,537.67	8,935,098.22	1,638,251.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
利润总额	27,733,127.26	67,009,834.81	37,808,540.28
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,159,969.09	10,051,475.22	5,671,281.04



项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
子公司适用不同税率的影响	-42,955.78	-229,111.88	-653,753.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	258,110.72	517,702.73	68,728.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-96,653.74		
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	5,641.78	27,226.00	20,166.44
固定资产四季度加计扣除			-2,446,605.10
研发费用加计扣除	-704,574.40	-1,432,193.85	-1,021,565.85
所得税费用	3,579,537.67	8,935,098.22	1,638,251.65

(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

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
购买设备、模具等支付的现金	3,709,350.75	27,526,006.90	22,133,047.96
购买无形资产支付的现金		74,336.28	97,911.50
小 计	3,709,350.75	27,600,343.18	22,230,959.46

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 1-5 月	2023 年度	2022 年度
政府补助及个税手续费返还	29,522.52	446,051.91	1,724,882.83
利息收入	16,447.62	78,580.66	86,347.76
往来款		232,281.05	
其他	6,028.83	1.08	1,500.00
合 计	51,998.97	756,914.70	1,812,730.59

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
付现费用	3,972,571.56	6,801,355.77	3,958,272.90
专利侵权赔款		3,250,000.00	



项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
其他	115,269.23	25,318.00	300,690.63
合 计	4,087,840.79	10,076,673.77	4,258,963.53

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
关联方资金拆借		7,142,615.99	549,228.45
合 计		7,142,615.99	549,228.45

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
关联方资金拆借		5,276,513.08	1,212,678.21
债务重组		48,513.80	
合 计		5,325,026.88	1,212,678.21

3. 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-5 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	24,153,589.59	58,074,736.59	36,170,288.63
加：资产减值准备	1,842,816.61	1,400,221.43	183,908.34
信用减值准备	-1,130,423.00	1,638,834.22	1,230,924.22
固定资产折旧、使用权资产、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,895,305.84	7,137,206.97	5,683,020.32
无形资产摊销	137,092.05	324,065.16	316,691.70
长期待摊费用摊销	4,481,341.41	6,511,868.58	4,066,418.36
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）	111,903.22	85,691.19	-793,555.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		8,139.40	619,381.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	-13,160.32	-210,784.82	-72,825.19



补充资料	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
投资损失（收益以“-”号填列）	45,000.00	61,768.10	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,796.29	-10,294.62	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-165,920.68	1,796,547.08	961,813.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,856,344.08	-9,633,982.46	-8,303,392.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,687,310.83	-76,956,912.53	-20,261,175.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,878,637.17	30,421,546.39	11,004,930.10
其他	144,873.27	28,974.65	
经营活动产生的现金流量净额	11,464,543.86	20,677,625.33	30,806,426.93
(2) 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	36,069,240.17	24,132,886.74	28,870,391.73
减：现金的期初余额	24,132,886.74	28,870,391.73	24,713,836.14
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	11,936,353.43	-4,737,504.99	4,156,555.59

4. 现金和现金等价物的构成

项 目	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
(1) 现金	36,069,240.17	24,132,886.74	28,870,391.73
其中：库存现金	1,943.09	1,943.09	
可随时用于支付的银行存款	36,067,297.08	24,130,943.65	28,870,391.73
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	36,069,240.17	24,132,886.74	28,870,391.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

5. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额



项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
背书转让的商业汇票金额	60,267,789.25	64,791,231.50	38,063,939.98
其中：支付货款	48,179,511.19	49,200,743.09	36,039,472.18
支付固定资产等长期 资产购置款	12,088,278.06	15,590,488.41	2,024,467.80

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 2024 年 5 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			1,808,565.59
其中：美元	254,412.22	7.1088	1,808,565.59
应收账款			2,845,103.62
其中：美元	399,231.38	7.1088	2,838,056.03
欧元	911.46	7.7322	7,047.59

(2) 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			533,614.80
其中：美元	75,340.59	7.0827	533,614.80
应收账款			2,263,882.33
其中：美元	319,539.58	7.0827	2,263,202.98
欧元	86.44	7.8592	679.35

(3) 2022 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			444,441.28
其中：美元	63,814.33	6.9646	444,441.28
应收账款			527,527.43
其中：美元	75,744.11	6.9646	527,527.43

2. 租赁

(1) 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(二十七)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 1-5 月	2023 年度	2022 年度
短期租赁费用	243,926.30	62,719.50	56,488.33
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）			
合 计	243,926.30	62,719.50	56,488.33

2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
与租赁相关的总现金流出	243,926.30	62,719.50	56,488.33

(2) 公司作为出租人的经营租赁收入

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
租赁收入			25,486.73
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入			25,486.73

六、研发支出

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
模具开发费	606,084.73	1,412,896.25	1,009,048.59
工资薪酬	2,305,949.25	4,103,126.77	2,274,405.69
折旧及摊销	303,487.46	799,008.91	783,071.18
材料费	642,653.51	1,882,158.50	1,043,278.08
检测费	81,903.78	1,019,611.61	860,582.50
其他	298,297.42	602,368.01	361,980.83
合 计	4,238,376.15	9,819,170.05	6,332,366.87
其中：费用化研发支出	4,238,376.15	9,819,170.05	6,332,366.87
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. 公司将弥富新能源公司、鸥德因公司、浙江弥博公司、嘉善弥强公司、安徽弥富



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 (万元)	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	
弥富新能源公司	1,000.00	上海市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
浙江弥博公司	1,000.00	浙江嘉兴	制造业	100.00		设立
鸥德因公司	1,000.00	浙江嘉兴	制造业	100.00		设立
嘉善弥强公司	100.00	浙江嘉兴	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
安徽弥富公司	1,001.00	安徽合肥	制造业	100.00		设立

(二) 其他原因的合并范围变动

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
2024 年 1-5 月				
安徽弥富公司	设立	2024-3-6		
2022 年度				
浙江弥博公司	设立	2022-11-4	1,710,000.00	100.00
鸥德因公司	设立	2022-11-4	1,000,000.00	100.00

(三) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2023 年度			
浙江弥博公司	2023 年 11 月	80.00	100.00
2022 年度			
浙江弥博公司	2022 年 12 月	100.00	80.00

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2023 年度
	浙江弥博公司
购买成本/处置对价	726,000.00



现金	726,000.00
购买成本/处置对价合计	726,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	591,158.77
差额	134,841.23
其中：调整资本公积	134,841.23

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 1-5 月	2023 年度	2022 年度
与资产相关的政府补助		421,500.00	
其中：计入递延收益		421,500.00	
与收益相关的政府补助	22,920.00		1,681,610.56
其中：计入其他收益	22,920.00		1,681,610.56
合 计	22,920.00	421,500.00	1,681,610.56

（二）涉及政府补助的负债项目

1. 2024 年 1-5 月

财务报列报项目	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	417,560.75		19,696.25	
小 计	417,560.75		19,696.25	

（续上表）

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				397,864.50	与资产相关
小 计				397,864.50	

2. 2023 年度

财务报列报项目	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		421,500.00	3,939.25	



财务报列报项目	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
小 计		421,500.00	3,939.25	

(续上表)

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				417,560.75	与资产相关
小 计				417,560.75	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
计入其他收益的政府补助金额	42,616.25	3,939.25	1,681,610.56
合 计	42,616.25	3,939.25	1,681,610.56

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)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8 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

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险



集中按照客户进行管理。截至 2024 年 5 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的 61.86%(2023 年 12 月 31 日:65.94%;2022 年 12 月 31 日:70.82%)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. 5. 31				
	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	46,403,628.21	46,403,628.21	46,403,628.21		
其他应付款	86,115.31	86,115.31	86,115.31		
其他流动负债	3,986,544.17	3,986,544.17	3,986,544.17		
小 计	50,476,287.69	50,476,287.69	50,476,287.69		

(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
应付账款	41,126,418.24	41,126,418.24	41,126,418.24		
其他应付款	333,329.64	333,329.64	333,329.64		
其他流动负债	6,365,839.61	6,365,839.61	6,365,839.61		
小 计	47,825,587.49	47,825,587.49	47,825,587.49		

(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



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
应付账款	23,780,895.18	23,780,895.18	23,780,895.18		
其他应付款	201,693.14	201,693.14	201,693.14		
其他流动负债	3,080,681.71	3,080,681.71	3,080,681.71		
小 计	27,063,270.03	27,063,270.03	27,063,270.03		

(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。

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。本公司主要于中国内地经营,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。

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 5 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. 应收款项融资			41,614,615.59	41,614,615.59
持续以公允价值计量的资产总额			41,614,615.59	41,614,615.59

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. 应收款项融资			36,010,085.82	36,010,085.82
持续以公允价值计量的资产总额			36,010,085.82	36,010,085.82

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. 应收款项融资			16,493,650.73	16,493,650.73
持续以公允价值计量的资产总额			16,493,650.73	16,493,650.73

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

应收款项融资系应收银行承兑汇票，以公司票面金额作为以公允价值的计量依据。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

截至资产负债表日，本公司的实际控制人系顾强、王乃军、顾留贵，直接持有 88.98% 本公司股份，间接持有 10.31% 本公司股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
顾强	实际控制人
王乃军	实际控制人
顾明珠	实际控制人之女
顾留贵	实际控制人顾强之父
李芳	2024 年 3 月担任公司高管



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
顾晓承	2023 年 12 月担任公司监事
秦超	2023 年 12 月担任公司监事
蒋国平	2023 年 12 月担任公司监事
王春明	原公司监事，2023 年 12 月离任
森乐生物科技（嘉善）有限公司（原弥富生物科技（浙江）有限公司，以下简称森乐生物公司）	同一实控人控制的公司
弥富生物科技（上海）有限公司（以下简称弥富生物上海公司）	同一实控人控制的公司
嘉善森博企业管理合伙企业（有限合伙）	同一实控人控制的公司
太仓泽友精密设备有限公司	实际控制人王乃军间接投资的公司
上海净屹精密机械有限公司	实际控制人王乃军间接投资的公司
浙江启程汽车部件有限公司	实际控制人顾强女儿顾明珠参股 15.00%的企业[注 1]
天津鹏翎集团股份有限公司	2024 年 6 月入股公司，直接持有股东嘉兴顾景创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称嘉兴顾景）95.34%的份额，间接持有公司 6.61%的企业[注 2]

[注 1] 实际控制人顾强女儿顾明珠持有的浙江启程汽车部件有限公司 15.00%股权由周文明代持，周文明系公司员工

[注 2] 按照规定在过去十二个月内或者根据相关协议安排在未来十二个月内存在相关关联关系，按关联方披露，针对期后增加的关联方，2023 年-2024 年 1-5 月按关联方、关联交易披露

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
太仓泽友精密设备有限公司	非标设备	348,938.05	10,135,296.57	5,495,609.77
上海净屹精密机械有限公司	非标设备	4,196,417.32	1,651,769.91	

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
-----	--------	--------------	---------	---------



浙江启程汽车部件有限公司	快插接头等	4,283,006.51	8,268,731.83	7,715,210.73
天津鹏翎集团股份有限公司	快插接头等	12,000,569.59	29,852,948.18	
森乐生物公司	代收代付水电费		308.32	22,453.72

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2024年1-5月确认的租赁收入	2023年度确认的租赁收入	2022年度确认的租赁收入
森乐生物公司	厂房			25,486.73

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2024年1-5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
王乃军	宿舍	7,750.00			

(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
王乃军	宿舍	18,600.00			

(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
王乃军	宿舍	15,500.00			

3. 其他关联交易

2022年12月，公司与嘉善森博企业管理合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，



公司将其所持有的子公司浙江弥博公司 20%的股权以 0 元价格转让给嘉善森博企业管理合伙企业（有限合伙），计 200 万元出资额（未出资到位）。

2023 年 11 月，公司与嘉善森博企业管理合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，嘉善森博企业管理合伙企业（有限合伙）将其持有的浙江弥博公司 20%的股权以 72.60 万元转让给公司，计 200 万元出资额，已经出资 71.00 万元。

4. 关联方资金拆借

关联方	2023 年 1 月 1 日	本期借款	本期还款	2023 年 12 月 31 日	说明
拆出					
顾明珠	524,062.50	5,379.45	529,441.95		按照同期银行贷款利率计提利息 5,379.45 元
顾强	1,224,209.76	5,001,513.08	6,225,722.84		按照同期银行贷款利率计提利息 133,072.70 元
王乃军		132,600.00	132,600.00		按照同期银行贷款利率计提利息 2,600.00 元
顾留贵		145,420.50	145,420.50		按照同期银行贷款利率计提利息 420.50 元
嘉善森博合伙	2,000.00		2,000.00		代垫费用
弥富生物上海公司	1,943.09		1,943.09		代垫费用
森乐生物公司		5,034.07	5,034.07		代垫费用

（续上表）

关联方	2022 年 1 月 1 日	本期借款	本期还款	2022 年 12 月 31 日	说明
拆出					
顾明珠	504,812.50	19,250.00		524,062.50	按照同期银行贷款利率计提利息 19,250.00 元
顾强	515,355.72	1,240,156.35	531,302.31	1,224,209.76	按照同期银行贷款利率计提利息 27,478.14 元



关联方	2022 年 1 月 1 日	本期借款	本期还款	2022 年 12 月 31 日	说明
嘉善森博合伙		2,000.00		2,000.00	代垫费用
森乐生物公司	7,069.05	21,794.13	28,863.18		代垫费用
弥富生物上海公司		1,943.09		1,943.09	代垫费用

5. 关键管理人员报酬

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	101.64 万元	252.33 万元	253.85 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2024.5.31		2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	森乐生物公司					57,600.00	7,200.00
	浙江启程汽车部件有限公司	8,710,739.99	435,537.00	7,901,390.94	395,069.55	7,634,972.67	381,748.63
	天津鹏翎集团股份有限公司	9,253,461.41	462,673.07	15,111,246.28	755,562.31		
小 计		17,964,201.40	898,210.07	23,012,637.22	1,150,631.86	7,692,572.67	388,948.63
其他应收款							
	森乐生物公司					1,943.09	97.15
	嘉善森博合伙					2,000.00	100.00
	顾强					1,224,209.76	87,843.22
	顾明珠					524,062.50	101,925.00
小 计						1,752,215.35	189,965.37
合同资产							
	天津鹏翎集团股份	100,000.00	5,000.00	100,000.00	5,000.00		



项目名称	关联方	2024. 5. 31		2023. 12. 31		2022. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司						
小 计		100,000.00	5,000.00	100,000.00	5,000.00		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应付账款				
	上海净屹精密机械有限公司	3,767,700.00	471,500.00	
	太仓泽友精密设备有限公司	738,000.00	2,134,835.00	577,099.00
小 计		4,505,700.00	2,606,335.00	577,099.00
其他应付款				
	王乃军	7,750.00	4,872.21	114,978.28
	森乐生物公司			5,651.38
	顾留贵			735.00
	顾强		10,499.45	
	李芳		43,879.11	
	顾晓承		12,040.43	5,731.92
	秦超		878.29	1,900.00
	蒋国平		40.00	
	王春明			6,000.00
小 计		7,750.00	72,209.49	134,996.58

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 2023 年度明细情况

单位：万元

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	246,400	51.85						



研发人员	246,000	118.70						
销售人员	25,800	11.61						
生产人员	58,800	26.46						
合 计	577,000	208.62						

(二) 以权益结算的股份支付情况

明细情况

项 目	2023 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	以可比公司 PE 倍数等公允价值参考依据综合判断
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	173,847.92

(三) 报告期内确认的股份支付费用总额

授予对象	2024 年 1-5 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	36,005.22		7,201.04	
研发人员	82,430.55		16,486.11	
销售人员	8,062.50		1,612.50	
生产人员	18,375.00		3,675.00	
合 计	144,873.27		28,974.65	

(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		
研发人员		
销售人员		
生产人员		
合 计		



十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2024 年 5 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 5 月 31 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）资产负债表日后增资事项

根据 2024 年 6 月公司与嘉兴顾景、重庆长信智汽私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称重庆长信）和合肥巢甬股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称合肥巢甬）签订的《投资协议》，公司股本由 5,057.70 万股增加至 5,859.8952 万股，其中嘉兴顾景以 4,620.00 万元认购 406.3752 万股股份，重庆长信以 4,000.00 万元认购 351.8400 万股股份，合肥巢甬以 500.00 万元认购 43.9800 万股股份。2024 年 6 月 13 日，弥富科技就上述事项在嘉兴市市场监督管理局办理了工商变更登记。截至 2024 年 7 月 5 日止，公司已收到增资款 91,200,000.00 元。

嘉兴顾景创业投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人系上海尚顾投资管理合伙企业（有限合伙），有限合伙人系天津鹏翎集团股份有限公司和嘉兴顾盈创业投资合伙企业（有限合伙），报告期内天津鹏翎集团股份有限公司与公司存在关联交易，关联交易情况详见附注十一（二）、（三）之说明。

重庆长信智汽私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人系安和（重庆）私募股权投资基金管理有限公司，有限合伙人系南方建信投资有限公司、北京聚信德投资管理中心（有限合伙）和重庆长安汽车股份有限公司。以上合伙人与公司无关联交易。

合肥巢甬股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人系永捷（合肥）私募基金管理有限公司，有限合伙人系安徽居巢经济开发区投资有限公司（安徽当地国资），以上合伙人与公司无关联交易。

（二）子公司注销

2024 年 8 月 14 日，浙江弥博汽车电子有限公司完成工商注销登记。



十五、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售快插接头、管夹等汽车零部件产品。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

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. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内	76,157,010.70	97,019,274.75	55,251,147.33
1-2 年	570,508.68	90,509.72	34,613.15
2-3 年		2,881.50	118,772.58
3 年以上	2,881.50		7,650.08
合 计	76,730,400.88	97,112,665.97	55,412,183.14

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 5. 31				
	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	76,730,400.88	100.00	3,714,704.36	4.84	73,015,696.52
合 计	76,730,400.88	100.00	3,714,704.36	4.84	73,015,696.52

(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 (%)	
单项计提坏账准备					



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	97, 112, 665. 97	100. 00	4, 580, 174. 89	4. 72	92, 532, 491. 08
合 计	97, 112, 665. 97	100. 00	4, 580, 174. 89	4. 72	92, 532, 491. 08

(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 (%)	
单项计提坏账准备	121, 827. 21	0. 22	35, 000. 00	28. 73	86, 827. 21
按组合计提坏账准备	55, 290, 355. 93	99. 78	2, 744, 520. 66	4. 96	52, 545, 835. 27
合 计	55, 412, 183. 14	100. 00	2, 779, 520. 66	5. 02	52, 632, 662. 48

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 组合情况

项 目	2024. 5. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	72, 527, 812. 63	3, 714, 704. 36	5. 12
合并范围内关联方组合	4, 202, 588. 25		
小 计	76, 730, 400. 88	3, 714, 704. 36	4. 84

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	91, 306, 035. 32	4, 580, 174. 89	5. 02
合并范围内关联方组合	5, 806, 630. 65		
小 计	97, 112, 665. 97	4, 580, 174. 89	4. 72

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	54, 648, 613. 17	2, 744, 520. 66	5. 02



合并范围内关联方组合	641,742.76		
小 计	55,290,355.93	2,744,520.66	4.96

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024.5.31			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	71,954,422.45	3,597,721.12	5.00	91,212,644.10	4,560,632.20	5.00
1-2年	570,508.68	114,101.74	20.00	90,509.72	18,101.94	20.00
2-3年				2,881.50	1,440.75	50.00
3年以上	2,881.50	2,881.50	100.00			
小 计	72,527,812.63	3,714,704.36	5.12	91,306,035.32	4,580,174.89	5.02

(续上表)

账 龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	54,608,813.57	2,730,440.68	5.00
1-2年	32,149.52	6,429.90	20.00
2-3年			
3年以上	7,650.08	7,650.08	100.00
小 计	54,648,613.17	2,744,520.66	5.02

(3) 坏账准备变动情况

1) 2024年1-5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	
单项计提 坏账准备						
按组合计 提坏账准 备	4,580,174.89	-865,470.53				3,714,704.36
合 计	4,580,174.89	-865,470.53				3,714,704.36

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	
单项计提坏账准备	35,000.00	-826.45		34,173.55		
按组合计提坏账准备	2,744,520.66	1,843,304.33		7,650.10		4,580,174.89
合 计	2,779,520.66	1,842,477.88		41,823.65		4,580,174.89

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	
单项计提坏账准备	35,000.00					35,000.00
按组合计提坏账准备	1,587,028.78	1,157,491.88				2,744,520.66
合 计	1,622,028.78	1,157,491.88				2,779,520.66

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

2023 年度，公司核销应收账款 41,823.65 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2024 年 5 月 31 日

单位名称[注]	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
安徽中鼎密封件股份有限公司	13,770,986.12	60,247.62	13,831,233.74	17.99	691,561.69
天津鹏翎集团股份有限公司	9,253,461.41	100,000.00	9,353,461.41	12.16	467,673.07
浙江启程汽车部件有限公司	8,710,739.99		8,710,739.99	11.33	435,537.00
山东美晨生态环境股份有限公司	6,171,460.44		6,171,460.44	8.03	308,573.02
库博标准	5,498,193.87		5,498,193.87	7.15	274,909.69
小 计	43,404,841.83	160,247.62	43,565,089.45	56.66	2,178,254.47

2) 2023 年 12 月 31 日



单位名称[注]	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
安徽中鼎密封件股份有限公司	23,469,591.67	350,760.90	23,820,352.57	24.42	1,191,017.63
天津鹏翎集团股份有限公司	15,111,246.28	100,000.00	15,211,246.28	15.59	760,562.31
浙江启程汽车部件有限公司	7,901,390.94		7,901,390.94	8.10	395,069.55
山东美晨生态环境股份有限公司	6,248,650.42		6,248,650.42	6.40	312,432.52
浙江峻和科技股份有限公司	6,186,814.87		6,186,814.87	6.34	309,340.74
小 计	58,917,694.18	450,760.90	59,368,455.08	60.85	2,968,422.75

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期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
安徽中鼎密封件股份有限公司	11,985,240.18	189,768.95	12,175,009.13	21.86	608,750.46
浙江启程汽车部件有限公司	7,634,972.67		7,634,972.67	13.71	381,748.63
天津鹏翎集团股份有限公司	6,579,557.85	100,000.00	6,679,557.85	11.99	333,977.89
库博标准	6,637,004.75		6,637,004.75	11.92	331,920.44
Hwaseung Corporation CO., LTD	4,399,052.00		4,399,052.00	7.90	219,952.60
小 计	37,235,827.45	289,768.95	37,525,596.40	67.38	1,876,350.02

[注]同一控制下的客户汇总列示

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
------	-------------	--------------	--------------



款项性质	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
员工购房借款	246,063.54	297,738.54	392,094.00
应收暂付款	79,200.00	87,842.78	333,126.46
拆借款			844,106.21
押金保证金	52,600.00	51,000.00	
备用金等其他款项	47,102.11	2,600.00	2,540.50
合 计	424,965.65	439,181.32	1,571,867.17

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2024. 5. 31	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内	97,261.61	54,902.28	1,219,710.67
1-2 年	121,400.86	193,570.86	1,940.50
2-3 年	46,610.50	1,840.50	193,380.00
3 年以上	159,692.68	188,867.68	156,836.00
合 计	424,965.65	439,181.32	1,571,867.17

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 5. 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	424,965.65	100.00	212,141.18	49.92	212,824.47
合 计	424,965.65	100.00	212,141.18	49.92	212,824.47

(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	439,181.32	100.00	230,080.08	52.39	209,101.24
合 计	439,181.32	100.00	230,080.08	52.39	209,101.24

(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	1,571,867.17	100.00	302,203.31	19.23	1,269,663.86
合 计	1,571,867.17	100.00	302,203.31	19.23	1,269,663.86

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2024.5.31			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 (%)
合并范围内关联方组合				8,642.78		
账龄组合	424,965.65	212,141.18	49.92	430,538.54	230,080.08	53.44
其中：1年以内	97,261.61	4,863.08	5.00	51,159.50	2,557.98	5.00
1-2年	121,400.86	24,280.17	20.00	188,670.86	37,734.17	20.00
2-3年	46,610.50	23,305.25	50.00	1,840.50	920.25	50.00
3年以上	159,692.68	159,692.68	100.00	188,867.68	188,867.68	100.00
小 计	424,965.65	212,141.18	49.92	439,181.32	230,080.08	52.39

(续上表)

组合名称	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	253,926.46		
账龄组合	1,317,940.71	302,203.31	22.93
其中：1年以内	965,784.21	48,289.21	5.00
1-2年	1,940.50	388.10	20.00
2-3年	193,380.00	96,690.00	50.00
3年以上	156,836.00	156,836.00	100.00
小 计	1,571,867.17	302,203.31	19.23

(4) 坏账准备变动情况

1) 2024年1-5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	2,557.98	37,734.17	189,787.93	230,080.08
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-9,322.10	9,322.10	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,305.10	-4,131.90	-16,112.10	-17,938.90
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	4,863.08	24,280.17	182,997.93	212,141.18
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	20.00	88.70	49.92

各阶段划分依据：账龄组合 1 年以内为第一阶段；账龄组合 1-2 年为第二阶段；账龄组合 2 年以上及单项计提的其他应收款为第三阶段。

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	48,289.21	388.10	253,526.00	302,203.31
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-9,433.54	9,433.54		
--转入第三阶段		-368.10	368.10	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-36,297.69	28,280.63	-64,106.17	-72,123.23



本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,557.98	37,734.17	189,787.93	230,080.08
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	20.00	99.52	52.39

各阶段划分依据：账龄组合 1 年以内为第一阶段；账龄组合 1-2 年为第二阶段；账龄组合 2 年以上及单项计提的其他应收款为第三阶段。

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	11,235.42	48,225.80	150,410.00	209,871.22
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-97.03	97.03		
—转入第三阶段		-38,676.00	38,676.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	37,150.82	-9,258.73	64,440.00	92,332.09
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	48,289.21	388.10	253,526.00	302,203.31
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	20.00	72.39	19.23

各阶段划分依据：账龄组合 1 年以内为第一阶段；账龄组合 1-2 年为第二阶段；账龄组合 2 年以上及单项计提的其他应收款为第三阶段。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2024 年 5 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
------	------	------	----	--------	------



				余额的比例 (%)	
宋杰	备用金等其他款项	2,639.14	1 年以内	0.62	131.96
	员工购房借款	121,400.86	1-2 年	28.57	24,280.17
慈溪市智久自动化设备有限公司	应收暂付款	79,200.00	3 年以上	18.64	79,200.00
庞艳波	备用金等其他款项	11,059.00	1 年以内	2.60	552.95
	员工购房借款	47,245.00	3 年以上	11.12	47,245.00
上海永宁置业有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	11.77	2,500.00
何春	备用金等其他款项	1,230.00	1 年以内	0.29	61.50
	员工购房借款	44,770.00	2-3 年	10.53	22,385.00
小 计		357,544.00		84.14	176,356.58

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
宋杰	员工购房借款	133,900.86	1-2 年	30.49	26,780.17
慈溪市智久自动化设备有限公司	应收暂付款	79,200.00	3 年以上	18.03	79,200.00
庞艳波	员工购房借款	57,665.00	3 年以上	13.13	57,665.00
何春	员工购房借款	54,770.00	1-2 年	12.47	10,954.00
上海永宁置业有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	11.38	2,500.00
小 计		375,535.86		85.50	177,099.17

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
顾强	拆借款	844,106.21	1 年以内	53.70	42,205.31
浙江弥博公司	应收暂付款	150,000.00	1 年以内	9.54	
嘉善弥强公司	应收暂付款	103,926.46	1 年以内	6.61	
王毅	员工购房借款	99,981.00	2-3 年	6.36	49,990.50
庞艳波	员工购房借款	93,399.00	2-3 年	5.94	46,699.50
小 计		1,291,412.67		82.15	138,895.31



3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2024. 5. 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	24,726,000.00		24,726,000.00	15,726,000.00		15,726,000.00
合 计	24,726,000.00		24,726,000.00	15,726,000.00		15,726,000.00

(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	14,000,000.00		14,000,000.00
合 计	14,000,000.00		14,000,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2024 年 1-5 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
弥富新能源公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
嘉善弥强公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
浙江弥博公司	1,726,000.00						1,726,000.00	
鸥德因公司	1,000,000.00		9,000,000.00				10,000,000.00	
小 计	15,726,000.00		9,000,000.00				24,726,000.00	

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
弥富新能源公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
嘉善弥强公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
浙江弥博公司	1,000,000.00		726,000.00				1,726,000.00	
鸥德因公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
小 计	14,000,000.00		1,726,000.00				15,726,000.00	



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
弥富新能源公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
嘉善弥强公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
浙江弥博公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
小 计	13,000,000.00		1,000,000.00				14,000,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2024 年 1-5 月		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务 收入	82,892,354.81	44,202,963.11	197,321,727.35	103,143,880.51	131,588,547.82	78,304,463.16
其他业务 收入	1,961,319.36	782,608.37	5,471,696.32	2,800,684.69	7,605,880.60	4,661,676.18
合 计	84,853,674.17	44,985,571.48	202,793,423.67	105,944,565.20	139,194,428.42	82,966,139.34
其中：与 客户之间的 合同产生 的收入	84,853,674.17	44,985,571.48	202,793,423.67	105,944,565.20	139,168,941.69	82,966,139.34

2. 研发费用

项 目	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
模具开发费	606,084.73	1,595,498.02	1,529,048.59
工资薪酬	2,150,372.05	3,621,571.76	2,239,022.67
折旧及摊销	300,444.59	791,890.92	783,071.18
材料费	532,489.78	1,748,878.85	1,036,733.26
检测费	736,888.95	1,019,611.61	860,582.50
其他	272,783.23	596,273.79	361,980.83
合 计	4,599,063.33	9,373,724.95	6,810,439.03



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 1-5 月	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.12	26.39	20.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.19	26.39	21.04

(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 1-5 月	2023 年度	2022 年度	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.48	1.16	0.72	0.48	1.16	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.48	1.16	0.74	0.48	1.16	0.74

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	24,153,589.59	58,193,577.82	36,170,288.63
非经常性损益	B	-195,121.97	-4,918.53	-1,079,203.91
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	24,348,711.56	58,198,496.35	37,249,492.54
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	249,498,243.81	191,410,532.57	160,240,243.94
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	4,140,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4		
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			5,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			3



项 目	序号	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
以权益结算的股份支付	I1	144,873.27	28,974.65	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	2.50		
收购少数股权	I2		-134,841.23	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		1	
报告月份数	K	5	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	264,959,475.24	220,496,084.71	177,075,388.26
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	9.12%	26.39%	20.43%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	9.19%	26.39%	21.04%

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	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	24,153,589.59	58,193,577.82	36,170,288.63
非经常性损益	B	-195,121.97	-4,918.53	-1,079,203.91
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	24,348,711.56	58,198,496.35	37,249,492.54
期初股份总数	D	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
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	577,000.00		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4		
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			
报告月份数	K	5	12	12
发行在外的普通股加权平	$L = D + E + F \times G/K$	50,461,600.00	50,000,000.00	50,000,000.00



项 目	序号	2024 年 1-5 月	2023 年度	2022 年度
均数	$-H \times I / K - J$			
基本每股收益	$M = A / L$	0.48	1.16	0.72
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.48	1.16	0.74

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2024 年度	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	24,153,589.59	58,193,577.82	36,170,288.63
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B			
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	24,153,589.59	58,193,577.82	36,170,288.63
非经常性损益	D	-195,121.97	-118,841.23	-1,079,203.91
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E = C - D$	24,348,711.56	58,198,496.35	37,249,492.54
发行在外的普通股加权平均数	F	50,461,600.00	50,000,000.00	50,000,000.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G			
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H = F + G$	50,461,600.00	50,000,000.00	50,000,000.00
稀释每股收益	$M = C / H$	0.48	1.16	0.72
扣除非经常损益稀释每股收益	$N = E / H$	0.48	1.16	0.74

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2024 年 1-5 月比 2023 年度

资产负债表项目	2024. 5. 31	2023. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	36,069,240.17	24,132,886.74	49.46%	主要系经营活动产生的现金流量净额增加所致
存货	53,300,585.46	36,124,308.23	47.55%	主要系订单增加导致备货增加
合同资产	152,235.24	428,222.86	-64.45%	主要系应收质保金减少较多所致
其他流动资产	510,089.47	78,100.01	553.12%	主要系待抵扣增值税进项税额增加较多所致
递延所得税资产	498.33	10,294.62	-95.16%	主要系子公司应收账款坏账准备减少所致
应交税费	1,643,146.64	8,380,390.27	-80.39%	主要系缴纳 2023 年企业所得税所致



其他应付款	86,115.31	333,329.64	-74.17%	主要系支付较多费用款所致
其他流动负债	4,003,608.39	6,383,144.55	-37.28%	主要系已背书未到期的应收票据减少所致

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
应收票据	17,338,810.94	12,696,740.17	36.56%	主要系应收票据结算增加所致
应收账款	95,678,229.70	60,328,064.74	58.60%	主要系营业收入增加导致应收账款增加所致
应收款项融资	36,010,085.82	16,493,650.73	118.33%	主要系应收票据结算增加所致
其他应收款	201,788.46	1,918,586.48	-89.48%	主要系实控人归还借款所致
合同资产	428,222.86	275,280.50	55.56%	主要系应收保证金增加所致
其他流动资产	78,100.01	10,232.06	663.29%	主要系待抵扣增值税进项税、预缴企业所得税增加所致
长期待摊费用	21,023,624.10	13,541,185.58	55.26%	主要系模具增加所致
其他非流动资产	7,088,901.87	4,872,366.41	45.49%	主要系预付模具款增加所致
应付账款	41,126,418.24	23,780,895.18	72.94%	主要系应付货款增加所致
合同负债	142,207.70	44,726.03	217.95%	主要系预收货款增加所致
应付职工薪酬	5,481,202.42	3,990,255.94	37.36%	主要系员工人数增加所致
应交税费	8,380,390.27	3,780,248.55	121.69%	主要系应交企业所得税增加所致
其他流动负债	6,383,144.55	3,085,651.98	106.87%	主要系已背书未到期的应收票据增加所致
预计负债	4,545,276.27	6,976,665.92	-34.85%	主要系未决诉讼结案所致
递延所得税负债	3,980,456.19	2,183,909.11	82.26%	主要系固定资产加速折旧增加所致
盈余公积	19,529,711.07	13,805,702.13	41.46%	主要系利润增加，相应计提盈余公积所致
未分配利润	159,171,827.48	106,702,258.60	49.17%	主要系利润增加所致
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	201,715,635.87	138,122,922.50	46.04%	主要系快插接头等收入增加所致



营业成本	106,048,184.71	78,838,113.55	34.51%	主要系营业收入增加,对应的营业成本增加所致
税金及附加	1,362,259.21	933,166.92	45.98%	主要系收入增加,相关税费增加所致
销售费用	2,541,337.83	1,287,374.93	97.40%	主要系员工工资等费用增加所致
研发费用	9,819,170.05	6,332,366.87	55.06%	主要系研发人员、研发材料投入增加所致
财务费用	-268,265.76	-141,823.12	89.16%	主要系利息收入增加所致
其他收益	815,236.18	1,733,132.83	-52.96%	主要系政府补助减少所致
信用减值损失	-1,638,834.22	-1,230,924.22	33.14%	主要系应收账款增加所致
资产减值损失	-1,400,221.43	-183,908.34	661.37%	主要系计提存货呆滞物料跌价准备所致
资产处置收益	-85,691.19	793,555.89	-110.80%	主要系长期资产处置减少所致
营业外支出	10,402.02	3,869,893.48	-99.73%	主要系未决诉讼结案所致
所得税费用	8,935,098.22	1,638,251.65	445.40%	主要系利润总额增加,相应企业所得税增加所致


 弥富科技(浙江)股份有限公司
 二〇二四年九月五日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
获取企业信用信息
国家企业信用信息公示系统
网址: www.gsxt.gov.cn



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

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

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:企业管理咨询;企业管理;税务服务;会议及展览服务;商务秘书服务;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)。



登记机关

2024年03月13日

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
国家企业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

仅为弥富科技(浙江)股份有限公司申报新三板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,亦不得向第三方传递或披露。

3610210059090

证书序号: 0019803

说明

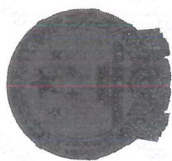
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



2024

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: 33000001

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



仅为弥富科技(浙江)股份有限公司申报新三板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, 亦不得向第三方复制或披露。

繁体版 | English 站内搜索: 本站点检索 搜索 高级

中国证券监督管理委员会
CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

支持合力

政务 信息公开 政策法规 新闻发布 服务 办事指南 在线申报 监管对象 互动 公众留言 信访专栏 举报专栏
信息披露 统计数据 人事招聘 业务资格 人员资格 投资者保护 在线访谈 征求意见 廉政评议

您的位置: 首页 > 会计部 > 审计与评估机构监管

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

中国证监会 www.csrc.gov.cn 时间: 2020-11-02 来源:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明
版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码 b460600001 京ICP备 05025542号 京公网安备 11040102700080号

从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQOG	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgigba/202011/t20201102_385509.html

仅为弥富科技(浙江)股份有限公司申报新三板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)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 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。

仅为弥富科技（浙江）股份有限公司申报新三板挂牌之目的而提供文件的复印件，仅用于说明钱仲先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。





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 钱仲先
Full name 刘男
Sex 男
出生日期 1978-10-15
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 320625197810155157
Identity card No.

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.



钱仲先 3300000012004

证书编号：3300000012004
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：2003 年 03 月 28 日
Date of Issuance



2014 03 01

仅为弥富科技（浙江）股份有限公司申报新三板挂牌之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈丹萍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。



姓名 陈丹萍

Full name 陈女

Sex

出生日期 1986-05-14

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 330523198608145825

Identity card No.

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.

证书编号: 330000015131

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会

Authorized Institute of CPA

发证日期: 2014 年 08 月 30 日

Date of Issuance

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—8 页



重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2025〕5921 号

弥富科技（浙江）股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的弥富科技（浙江）股份有限公司（以下简称弥富科技公司）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

本鉴证报告仅供弥富科技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

弥富科技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〔2023〕356 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弥富科技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，弥富科技公司管理层编制的《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〔2023〕356 号）的相关规定，如实反映了对弥富科技公司 2022 年度、2023 年度、2024 年 1-5 月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：

钱仲



中国注册会计师：

陈丹萍



二〇二五年四月十八日



弥富科技（浙江）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

弥富科技（浙江）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（2023）356 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 1-5 月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）公司将大型企业集团下设的财务公司出具的票据列报在应收票据，应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，根据各项追溯调整结果，重新厘定各期递延所得税资产、所得税费用及盈余公积。公司对该前期差错采用追溯重述法进行更正，具体调整如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度	2023 年 12 月 31 日 /2023 年度	2024 年 5 月 31 日/2024 年 1-5 月
应收票据	-189,964.31	-211,363.01	-198,953.06
递延所得税资产		4,016.73	6,153.44
递延所得税负债	-28,494.65	-19,654.27	-11,382.63
盈余公积	-16,146.96	-11,137.41	-11,137.41
年初未分配利润	-299,708.85	-145,322.70	-176,554.60
减：提取法定盈 余公积	-17,154.02	-5,009.55	
信用减值损失	201,811.96	-21,398.70	12,409.95
所得税费用	30,271.79	4,823.65	6,134.93

二、重要前期差错更正事项对公司财务状况、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
应收票据	12,696,740.17	-189,964.31	12,506,775.86
资产总计	235,454,578.42	-189,964.31	235,264,614.11
递延所得税负债	2,183,909.11	-28,494.65	2,155,414.46
负债总计	44,044,045.85	-28,494.65	44,015,551.20
盈余公积	13,805,702.13	-16,146.96	13,789,555.17
未分配利润	106,702,258.60	-145,322.70	106,556,935.90
归属于母公司所有者权益合计	191,410,532.57	-161,469.66	191,249,062.91
所有者权益合计	191,410,532.57	-161,469.66	191,249,062.91
负债和所有者权益总计	235,454,578.42	-189,964.31	235,264,614.11

2. 2023 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	17,338,810.94	-211,363.01	17,127,447.93
递延所得税资产	10,294.62	4,016.73	14,311.35
资产总计	320,288,229.84	-207,346.28	320,080,883.56
递延所得税负债	3,980,456.19	-19,654.27	3,960,801.92
负债总计	70,789,986.03	-19,654.27	70,770,331.76
盈余公积	19,529,711.07	-11,137.41	19,518,573.66
未分配利润	159,171,827.48	-176,554.60	158,995,272.88
归属于母公司所有者权益合计	249,498,243.81	-187,692.01	249,310,551.80
所有者权益合计	249,498,243.81	-187,692.01	249,310,551.80
负债和所有者权益总计	320,288,229.84	-207,346.28	320,080,883.56

3. 2024 年 5 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	17,532,528.17	-198,953.06	17,333,575.11
递延所得税资产	498.33	6,153.44	6,651.77
资产总计	341,898,126.06	-192,799.62	341,705,326.44



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
递延所得税负债	3,814,535.51	-11,382.63	3,803,152.88
负债总计	63,961,419.39	-11,382.63	63,950,036.76
盈余公积	19,529,711.07	-11,137.41	19,518,573.66
未分配利润	183,325,417.07	-170,279.58	183,155,137.49
归属于母公司所有者权益合计	277,936,706.67	-181,416.99	277,755,289.68
所有者权益合计	277,936,706.67	-181,416.99	277,755,289.68
负债和所有者权益总计	341,898,126.06	-192,799.62	341,705,326.44

(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
应收票据	11,817,413.17	-189,964.31	11,627,448.86
资产总计	226,317,838.11	-189,964.31	226,127,873.80
递延所得税负债	2,136,102.76	-28,494.65	2,107,608.11
负债总计	45,332,439.14	-28,494.65	45,303,944.49
盈余公积	13,805,702.13	-16,146.96	13,789,555.17
未分配利润	96,277,125.00	-145,322.70	96,131,802.30
所有者权益合计	180,985,398.97	-161,469.66	180,823,929.31
负债和所有者权益总计	226,317,838.11	-189,964.31	226,127,873.80

2. 2023 年 12 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	15,732,119.95	-131,028.46	15,601,091.49
资产总计	316,171,270.48	-131,028.46	316,040,242.02
递延所得税负债	3,980,456.19	-19,654.27	3,960,801.92
负债总计	77,916,807.48	-19,654.27	77,897,153.21
盈余公积	19,529,711.07	-11,137.41	19,518,573.66
未分配利润	147,793,205.44	-100,236.78	147,692,968.66
所有者权益合计	238,254,463.00	-111,374.19	238,143,088.81



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	316,171,270.48	-131,028.46	316,040,242.02

3. 2024 年 5 月 31 日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	15,071,151.82	-75,884.24	14,995,267.58
资产总计	343,618,396.32	-75,884.24	343,542,512.08
递延所得税负债	3,814,535.51	-11,382.63	3,803,152.88
负债总计	76,968,752.25	-11,382.63	76,957,369.62
盈余公积	19,529,711.07	-11,137.41	19,518,573.66
未分配利润	171,903,513.24	-53,364.20	171,850,149.04
所有者权益合计	266,649,644.07	-64,501.61	266,585,142.46
负债和所有者权益总计	343,618,396.32	-75,884.24	343,542,512.08

(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
信用减值损失	-1,230,924.22	201,811.96	-1,029,112.26
所得税费用	1,638,251.65	30,271.79	1,668,523.44
净利润	36,170,288.63	171,540.17	36,341,828.80
归属于母公司所有者的净利润	36,170,288.63	171,540.17	36,341,828.80
综合收益总额	36,170,288.63	171,540.17	36,341,828.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,170,288.63	171,540.17	36,341,828.80

2. 2023 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	-1,638,834.22	-21,398.70	-1,660,232.92
所得税费用	8,935,098.22	4,823.65	8,939,921.87
净利润	58,074,736.59	-26,222.35	58,048,514.24
归属于母公司所有者的净利润	58,193,577.82	-26,222.35	58,167,355.47
综合收益总额	58,074,736.59	-26,222.35	58,048,514.24



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,193,577.82	-26,222.35	58,167,355.47

3. 2024 年 1-5 月

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	1,130,423.00	12,409.95	1,142,832.95
所得税费用	3,579,537.67	6,134.93	3,585,672.60
净利润	24,153,589.59	6,275.02	24,159,864.61
归属于母公司所有者的净利润	24,153,589.59	6,275.02	24,159,864.61
综合收益总额	24,153,589.59	6,275.02	24,159,864.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,153,589.59	6,275.02	24,159,864.61

(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
信用减值损失	-1,249,823.97	201,811.96	-1,048,012.01
所得税费用	1,507,388.96	30,271.79	1,537,660.75
净利润	42,976,720.61	171,540.17	43,148,260.78
综合收益总额	42,976,720.61	171,540.17	43,148,260.78

2. 2023 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	-1,770,354.65	58,935.85	-1,711,418.80
所得税费用	8,834,089.42	8,840.38	8,842,929.80
净利润	57,240,089.38	50,095.47	57,290,184.85
综合收益总额	57,240,089.38	50,095.47	57,290,184.85

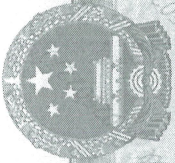
3. 2024 年 1-5 月

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	883,409.43	55,144.22	938,553.65
所得税费用	3,569,741.38	8,271.64	3,578,013.02
净利润	24,110,307.80	46,872.58	24,157,180.38



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
综合收益总额	24, 110, 307. 80	46, 872. 58	24, 157, 180. 38





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
获取企业信用信息
国家企业信用信息公示系统
网址: www.gsxt.gov.cn



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; 公共安全管理服务; 互联网信息服务; 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); 业务咨询(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)。



登记机关

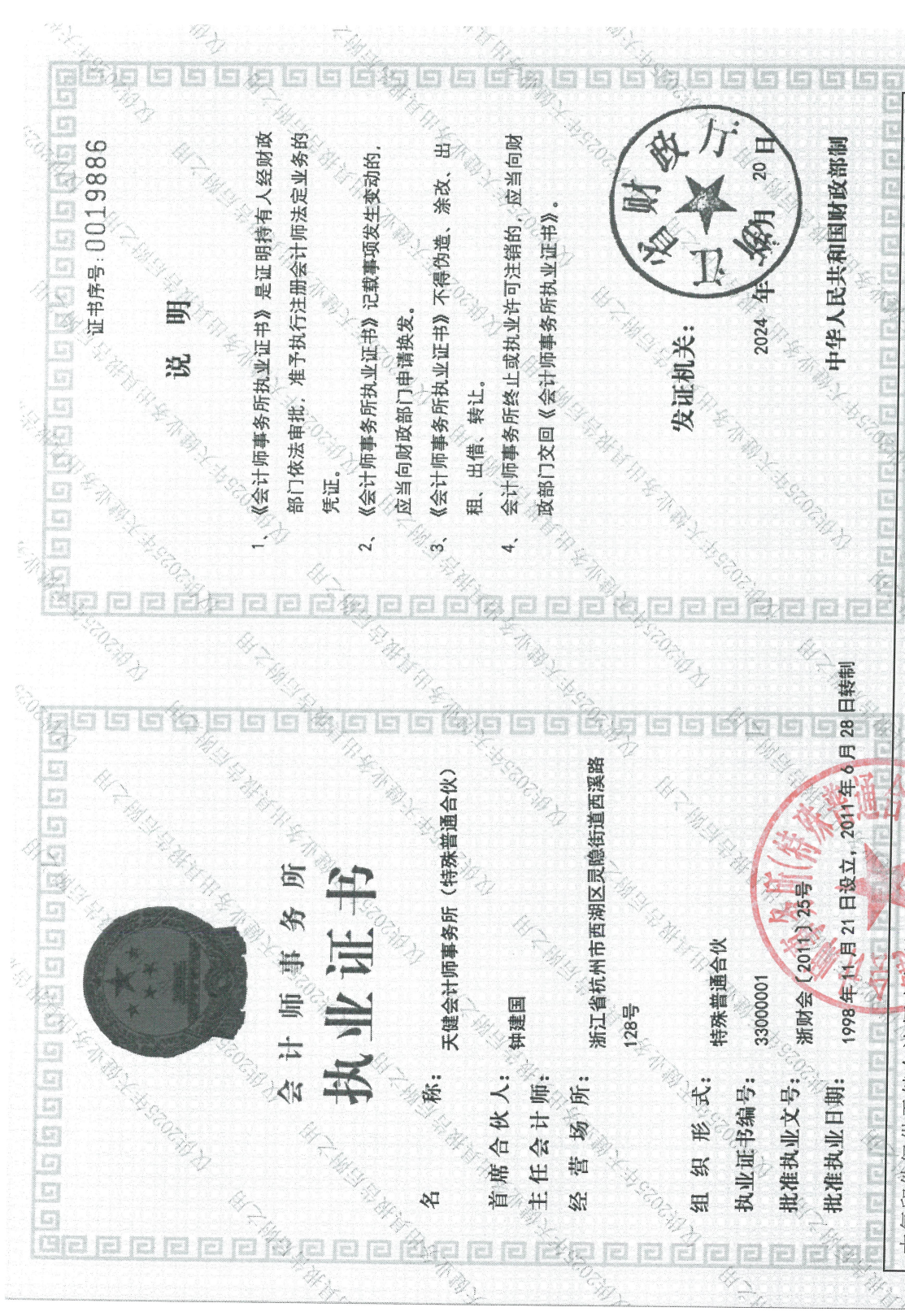
2025年02月27日

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

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

国家市场监督管理总局监制

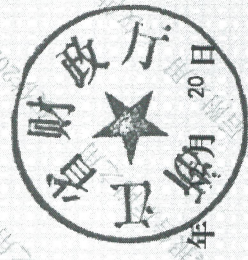
本复印件仅供天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的弥富科技(浙江)股份有限公司天健审(2025) 5921号报告后补证明之用, 仅用于说明本所的合法经营, 他用无效且不得擅自外传。



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:

2024 年 11 月 20 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)

钟建国

浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路

128号

特殊普通合伙

330000001

浙财会〔2011〕25号

1998 年 11 月 21 日设立, 2011 年 6 月 28 日转制

名称:

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:

本复印件仅供天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的弥富科技(浙江)股份有限公司天健审(2025)5921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。

繁体版 | English 站内搜索: [本站点搜索] 搜索 高级

中国证券监督管理委员会
CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

政务公开 政策法规 新闻发布 服务 办事指南 在线申报 监管对象 互动 公众留言 信访专栏 举报专栏
信息披露 统计数据 人事招聘 业务资格 人员资格 投资者保护 在线访谈 征求意见 廉政评议

您的位置: 首页 > 会计部 > 审计与评估机构管理

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

中国证监会 www.csrc.gov.cn 时间: 2020-11-02 来源:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明
版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码 b66600001 京ICP备 05035542号 京公网安备 11040102700080号

从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgigba/202011/t20201102_385509.html

本复印件仅供 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 出具的弥富科技(浙江)股份有限公司天健审(2025)5921号报告后补证明之用, 仅用于说明本所合法从事证券服务业务的备案工作已完备, 他用无效且不得擅自外传。



本复印件仅供天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的弥富科技(浙江)股份有限公司天健审[2025]5921号报告后补证明之用,仅用于说明陈丹章是中国注册会计师,他用无效且不得擅自外传。



目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表·····	第 7 页
(二) 母公司资产负债表·····	第 8 页
(三) 合并利润表·····	第 9 页
(四) 母公司利润表·····	第 10 页
(五) 合并现金流量表·····	第 11 页
(六) 母公司现金流量表·····	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表·····	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表·····	第 14 页
三、财务报表附注·····	第 15—85 页



审 计 报 告

天健审〔2025〕5813号

弥富科技（浙江）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了弥富科技（浙江）股份有限公司（以下简称弥富科技公司）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，公允反映了弥富科技公司 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，我们独立于弥富科技公司，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）、五(二)1。

弥富科技公司的营业收入主要来自于汽车零部件生产与销售。2024 年度弥富科技公司的营业收入为人民币 272,907,225.72 元。

由于营业收入是弥富科技公司关键业绩指标之一，可能存在弥富科技公司管理层（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）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、客户签收单、对账单等；对于出口收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票、签收单等；

（5）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（7）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；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述



相关信息披露详见财务报表附注三(十二)、五(一)3。

截至 2024 年 12 月 31 日，弥富科技公司应收账款账面余额为人民币 140,923,865.85 元，坏账准备为人民币 7,337,396.65 元，账面价值为人民币 133,586,469.20 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

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

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。



四、其他信息

弥富科技公司管理层（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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估弥富科技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。

弥富科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督弥富科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀



疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对弥富科技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弥富科技公司不能持续经营。

（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）就弥富科技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。



中国注册会计师：
（项目合伙人）

钱仲先
先钱
印仲

中国注册会计师：

陈丹萍
萍陈
印丹

二〇二五年四月十八日



合并资产负债表

2024年12月31日

会合01表

编制单位：弥富科技（浙江）股份有限公司

单位：人民币元

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	123,077,754.66	24,132,886.74	短期借款			
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				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	36,775,197.88	17,127,447.93	应付票据			
应收账款	3	133,586,469.20	95,678,229.70	应付账款	16	73,365,410.65	41,126,418.24
应收款项融资	4	22,694,396.06	36,010,085.82	预收款项			
预付款项	5	640,268.28	487,834.88	合同负债	17	207,574.20	142,207.70
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	6	1,035,886.52	201,788.46	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	18	5,843,204.08	5,481,202.42
存货	7	57,848,538.59	36,124,308.23	应交税费	19	5,680,283.78	8,380,390.27
其中：数据资源				其他应付款	20	232,716.72	333,329.64
合同资产	8	961,325.11	428,222.86	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	9	113,926.81	78,100.01	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		365,733,763.11	210,268,904.63	其他流动负债	21	4,415,671.33	6,383,144.55
				流动负债合计		89,744,860.76	61,846,692.82
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	10	91,370,000.37	66,702,145.55	预计负债	22	8,168,583.12	4,545,276.27
在建工程	11	22,390,748.67	6,878,451.17	递延收益	23	370,289.75	417,560.75
生产性生物资产				递延所得税负债	14	4,158,620.81	3,960,801.92
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		12,697,493.68	8,923,638.94
无形资产	12	12,869,297.72	8,104,544.89	负债合计		102,442,354.44	70,770,331.76
其中：数据资源				所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	24	58,598,952.00	50,000,000.00
其中：数据资源				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用	13	23,473,069.48	21,023,624.10	永续债			
递延所得税资产	14	14,950.47	14,311.35	资本公积	25	107,885,449.10	20,796,705.26
其他非流动资产	15	7,812,998.73	7,088,901.87	减：库存股			
非流动资产合计		157,931,065.44	109,811,978.93	其他综合收益			
资产总计		523,664,828.55	320,080,883.56	专项储备			
				盈余公积	26	27,418,486.32	19,518,573.66
				一般风险准备			
				未分配利润	27	227,319,586.69	158,995,272.88
				归属于母公司所有者权益合计		421,222,474.11	249,310,551.80
				少数股东权益			
				所有者权益合计		421,222,474.11	249,310,551.80
				负债和所有者权益总计		523,664,828.55	320,080,883.56

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

2024年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 弥富科技(浙江)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	注 释	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		111,290,715.54	18,294,938.89	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		23,239,462.80	15,601,091.49	应付票据			
应收账款	1	127,590,352.10	92,532,491.08	应付账款		59,279,603.89	49,323,195.31
应收款项融资		19,829,684.79	27,621,924.09	预收款项			
预付款项		555,038.55	483,255.15	合同负债		207,574.20	142,207.70
其他应收款	2	60,180.00	209,101.24	应付职工薪酬		5,246,690.14	4,747,073.86
存货		57,848,538.59	36,123,825.04	应交税费		5,345,709.63	8,044,563.23
其中:数据资源				其他应付款		8,870,479.01	333,329.62
合同资产		961,325.11	428,222.86	持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动			
一年内到期的非流动				负债			
资产				其他流动负债		4,415,671.33	6,383,144.55
其他流动资产				流动负债合计		83,365,728.20	68,973,514.27
流动资产合计		341,375,297.48	191,294,849.84	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	30,010,000.00	15,726,000.00	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		8,168,583.12	4,545,276.27
固定资产		90,007,510.04	65,986,370.15	递延收益		370,289.75	417,560.75
在建工程		8,419,127.13	6,878,451.17	递延所得税负债		4,158,620.81	3,960,801.92
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		12,697,493.68	8,923,638.94
使用权资产				负债合计		96,063,221.88	77,897,153.21
无形资产		7,853,630.22	8,104,544.89	所有者权益(或股东权			
其中:数据资源				益):			
开发支出				实收资本(或股本)		58,598,952.00	50,000,000.00
其中:数据资源				其他权益工具			
商誉				其中:优先股			
长期待摊费用		23,473,069.48	21,023,624.10	永续债			
递延所得税资产				资本公积		108,020,290.33	20,931,546.49
其他非流动资产		7,754,498.73	7,026,401.87	减:库存股			
非流动资产合计		167,517,835.60	124,745,392.18	其他综合收益			
资产总计		508,893,133.08	316,040,242.02	专项储备			
				盈余公积		27,418,486.32	19,518,573.66
				未分配利润		218,792,182.55	147,692,968.66
				所有者权益合计		412,829,911.20	238,143,088.81
				负债和所有者权益总计		508,893,133.08	316,040,242.02

法定代表人:

顾强

主管会计工作的负责人:

王平

会计机构负责人:

蒋国



合并利润表

2024年度

会合02表

编制单位：弥富科技（浙江）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、营业总收入		272,907,225.72	201,715,635.87
其中：营业收入	1	272,907,225.72	201,715,635.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		181,996,995.35	132,324,121.36
其中：营业成本	1	149,266,149.99	106,048,184.71
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	1,917,887.79	1,362,259.21
销售费用	3	3,908,686.54	2,541,337.83
管理费用	4	15,993,316.16	12,821,435.32
研发费用	5	11,536,572.60	9,819,170.05
财务费用	6	-625,617.73	-268,265.76
其中：利息费用			
利息收入		608,913.44	220,053.31
加：其他收益	7	1,420,082.38	815,236.18
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-59,140.00	-61,768.10
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-2,261,343.02	-1,660,232.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-2,604,977.51	-1,400,221.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-209,066.74	-85,691.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,195,785.48	66,998,837.05
加：营业外收入	12	31,771.16	1.08
减：营业外支出	13	153,404.33	10,402.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,074,152.31	66,988,436.11
减：所得税费用	14	10,849,925.84	8,939,921.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,224,226.47	58,048,514.24
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,224,226.47	58,048,514.24
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）		76,224,226.47	58,167,355.47
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-118,841.23
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			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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		76,224,226.47	58,048,514.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		76,224,226.47	58,167,355.47
归属于少数股东的综合收益总额			-118,841.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.41	1.16
（二）稀释每股收益		1.41	1.16

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 利 润 表

2024年度

会企02表

编制单位：弥富科技（浙江）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	272,604,912.72	202,793,423.67
减：营业成本	1	149,266,149.99	105,944,565.20
税金及附加		1,846,810.86	1,257,772.64
销售费用		3,885,545.13	2,354,329.67
管理费用		17,999,487.74	15,521,014.00
研发费用	2	11,816,160.92	9,373,724.95
财务费用		-566,991.07	-239,916.42
其中：利息费用			
利息收入		546,285.67	186,278.27
加：其他收益		1,412,264.23	812,541.96
投资收益（损失以“-”号填列）	3	5,394,713.81	-61,768.10
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,304,758.73	-1,711,418.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,753,945.10	-1,400,221.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-209,066.74	-85,691.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		89,896,956.62	66,135,376.07
加：营业外收入		1.95	1.08
减：营业外支出		148,897.51	2,262.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		89,748,061.06	66,133,114.65
减：所得税费用		10,748,934.51	8,842,929.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,999,126.55	57,290,184.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,999,126.55	57,290,184.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		78,999,126.55	57,290,184.85

法定代表人：

顾强



主管会计工作的负责人：

王治平

会计机构负责人：

蒋平

第 10 页 共 85 页



合并现金流量表

2024年度

会合03表

编制单位：弥富科技(浙江)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		150,594,714.31	105,104,333.79
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			
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	845,741.61	756,914.70
经营活动现金流入小计		151,440,455.92	105,861,248.49
购买商品、接受劳务支付的现金		50,062,126.59	33,097,875.10
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		34,804,354.94	28,039,079.14
支付的各项税费		27,127,650.00	13,969,995.15
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	10,901,633.63	10,076,673.77
经营活动现金流出小计		122,895,765.16	85,183,623.16
经营活动产生的现金流量净额		28,544,690.76	20,677,625.33
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		182,200.14	306,797.78
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)		7,142,615.99
投资活动现金流入小计		182,200.14	7,449,413.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1	25,163,296.39	27,600,343.18
投资支付的现金			726,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	2(4)		5,325,026.88
投资活动现金流出小计		25,163,296.39	33,651,370.06
投资活动产生的现金流量净额		-24,981,096.25	-26,201,956.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		95,340,000.00	710,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			710,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		95,340,000.00	710,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额		95,340,000.00	710,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		41,273.41	76,825.97
五、现金及现金等价物净增加额		98,944,867.92	-4,737,504.99
加：期初现金及现金等价物余额		24,132,886.74	28,870,391.73
六、期末现金及现金等价物余额		123,077,754.66	24,132,886.74

法定代表人：王平

主管会计工作的负责人：王平

会计机构负责人：王平



母 公 司 现 金 流 量 表

2024年度

会企03表

编制单位：弥富科技（浙江）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	145,393,146.02	100,459,077.60
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,445,812.60	503,537.82
经营活动现金流入小计	146,838,958.62	100,962,615.42
购买商品、接受劳务支付的现金	56,353,440.61	36,780,678.54
支付给职工以及为职工支付的现金	33,153,748.10	21,311,700.27
支付的各项税费	26,759,242.97	12,280,137.59
支付其他与经营活动有关的现金	13,382,481.55	10,723,724.65
经营活动现金流出小计	129,648,913.23	81,096,241.05
经营活动产生的现金流量净额	17,190,045.39	19,866,374.37
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	7,260,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	194,167.94	235,796.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,919,853.81	
收到其他与投资活动有关的现金		6,497,785.07
投资活动现金流入小计	10,374,021.75	6,733,581.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,939,563.90	25,952,297.50
投资支付的现金	19,010,000.00	1,726,000.00
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		5,195,026.88
投资活动现金流出小计	37,949,563.90	32,873,324.38
投资活动产生的现金流量净额	-27,575,542.15	-26,139,742.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	95,340,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	103,340,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	103,340,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	41,273.41	76,825.97
五、现金及现金等价物净增加额	92,995,776.65	-6,196,542.51
加：期初现金及现金等价物余额	18,294,938.89	24,491,481.40
六、期末现金及现金等价物余额	111,290,715.54	18,294,938.89

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



2024年度

新華圖書公司

33042110330173
國學博覽

张敬

会计机构负责人:

王治臣

Scout

主管会计工作的负责人：

13 页 共 85 页

顾强印

張

法定代表人:



母公司所有者权益变动表

2024年度

单位：人民币元

项目	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	其他综合收益	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
一、上年年末余额	50,000,000.00		20,931,546.49			19,529,711.07	147,793,205.44	238,254,463.00	50,000,000.00	
二、本年年初余额	50,000,000.00		20,931,546.49			19,529,711.07	147,793,205.44	238,254,463.00	50,000,000.00	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,598,932.00		87,088,743.84			7,899,912.66	71,099,213.89	174,686,822.39	20,902,571.84	
（一）综合收益总额						7,899,912.66	71,099,213.89	174,686,822.39	20,902,571.84	
（二）所有者投入和减少资本	8,598,932.00		87,088,743.84					95,687,675.84		
1. 所有者投入的普通股	8,598,932.00		86,741,048.00					95,340,000.00		
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			347,695.84					347,695.84		
4. 其他										
（三）利润分配						7,899,912.66	-7,899,912.66			
1. 提取盈余公积						7,899,912.66	-7,899,912.66			
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	58,598,932.00		108,020,290.33			27,418,486.32	218,792,182.55	412,829,911.20	50,000,000.00	

法定代表人：

顾强

主管会计工作的负责人：

姜

会计机构负责人：

蒋平

第 14 页 共 85 页



弥富科技（浙江）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

弥富科技（浙江）股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原弥富科技（浙江）有限公司（以下简称弥富有限），弥富有限系由顾强、王乃军、顾留贵共同出资组建，于 2016 年 5 月 18 日在嘉善县市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 91330421MA28ADBT5E 的营业执照。弥富有限成立时注册资本 4,800 万元。弥富有限以 2018 年 8 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2018 年 12 月 13 日在嘉善县市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省嘉善市。公司现持有统一社会信用代码为 91330421MA28ADBT5E 的营业执照，注册资本 58,598,952.00 元，实收资本 58,598,952.00 元，股份总数 58,598,952 股（每股面值 1 元）。

本公司属汽车零部件及配件制造业行业。主要经营活动为汽车零部件及配件的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 18 日三届四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票据	单项金额超过资产总额的 0.5%
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的 0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额的 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额的 0.5%
重要的在建工程项目	单项金额超过资产总额的 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额的 0.5%
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的 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额的 10%
重要的子公司	利润总额超过集团利润总额的 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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九）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。

（十）外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日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。



（十一）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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



4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法



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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动



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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，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。

（十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收财务公司承兑汇票		
应收账款——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——合并范围内关联方组合	应收纳入本公司合并财务报表范围内企业的款项	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
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——合并范围内关联方组合	应收纳入本公司合并财务报表范围内企业的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——质保金组合	质保金	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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表



账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

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。

（十三）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。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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



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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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



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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

(十六) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使



用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已完工；建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
电子设备及其他	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（十七）无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	年限平均法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	年限平均法

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，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）直接投入费用

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

（3）折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。



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

(4) 无形资产摊销费用

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

(5) 设计费用

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

(6) 装备调试费用

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

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

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

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

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

(十八) 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。

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 国内产品销售收入

对于上线结算的，公司将产品交付至客户中转仓库或其指定仓库，客户根据自身生产需要从仓库中领用产品，公司取得经客户确认的耗用清单并经核对无误后确认收入。非上线结算的，公司将产品交付客户后，获取经客户确认的产品签收单或签收清单，公司与客户核对确认商品数量及结算金额后确认销售收入。

(2) 出口产品销售收入

1) EXW 模式：海外客户委托物流运输公司上门提货，公司根据海外客户要求安排产品出库，在客户自行上门提货时确认销售收入；2) CIF/FOB 模式：以报关装船日期作为出口收入确认的时点。

(3) 模具销售收入

对于模具销售业务，公司模具经客户验收，能够达到客户对所生产零件的质量要求，确



认销售收入并结转成本。

（二十四）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。

（二十五）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十六）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。

（二十七）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

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



或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

经营租赁

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

(二十八) 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。

四、税项



(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
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	15%
嘉善弥强汽车配件有限公司(以下简称嘉善弥强公司)	20%
浙江弥博汽车电子有限公司(以下简称浙江弥博公司)	20%
弥富新能源科技(上海)有限公司(以下简称弥富新能源公司)	20%
浙江鸥德因传感器有限公司(以下简称鸥德因公司)	20%
弥富科技(安徽)有限公司(以下简称弥富安徽公司)	20%
上海十禄智能装备有限公司(以下简称十禄智能公司)	20%

(二) 税收优惠

公司于 2024 年 12 月 6 日被浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR202433008300 的高新技术企业证书，证书有效期 3 年，2024 至 2026 年度企业所得税按 15%的税率计缴。

根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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。根据财政部、国家税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过



100 万元但不超过 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。根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（税务总局公告 2022 年第 10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业，减按 50%缴纳城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、教育费附加、地方教育附加。本年度，子公司弥富新能源公司、鸥德因公司、十禄智能公司、弥富安徽公司符合小型微利企业认定标准，享受上述税收优惠政策。

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号），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，先进制造业企业是指高新技术企业(含所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》(国科发火(2016) 32 号)规定认定的高新技术企业。本公司依据上述政策按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。

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		1, 943. 09
银行存款	123, 077, 754. 66	24, 130, 943. 65
合 计	123, 077, 754. 66	24, 132, 886. 74

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	22, 180, 006. 71	13, 111, 550. 81



项 目	期末数	期初数
财务公司承兑汇票	3,784,411.75	4,227,260.13
减：坏账准备	189,220.58	211,363.01
合 计	25,775,197.88	17,127,447.93

(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	25,964,418.46	100.00	189,220.58	0.73	25,775,197.88
其中：银行承兑汇票	22,180,006.71	85.42			22,180,006.71
财务公司承兑汇票	3,784,411.75	14.58	189,220.58	5.00	3,595,191.17
合 计	25,964,418.46	100.00	189,220.58	0.73	25,775,197.88

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	17,338,810.94	100.00	211,363.01	1.22	17,127,447.93
其中：银行承兑汇票	13,111,550.81	75.62			13,111,550.81
财务公司承兑汇票	4,227,260.13	24.38	211,363.01	5.00	4,015,897.12
合 计	17,338,810.94	100.00	211,363.01	1.22	17,127,447.93

2) 报告期内无重要的单项计提坏账准备的应收票据。

3) 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 (%)
银行承兑汇票组合	22,180,006.71		
财务公司承兑汇票组合	3,784,411.75	189,220.58	5.00
小 计	25,964,418.46	189,220.58	0.73

(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	211,363.01	-22,142.43				189,220.58
合 计	211,363.01	-22,142.43				189,220.58

(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	[注]	4,388,686.68
财务公司承兑汇票		
小 计		4,388,686.68

[注] 该等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

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	138,982,510.20	100,635,964.71
1-2 年	1,941,355.65	90,509.72
2-3 年		3,310.90
3 年以上		45,652.00
账面余额合计	140,923,865.85	100,775,437.33
减：坏账准备	7,337,396.65	5,097,207.63
账面价值合计	133,586,469.20	95,678,229.70

(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					



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	140,923,865.85	100.00	7,337,396.65	5.21	133,586,469.20
合 计	140,923,865.85	100.00	7,337,396.65	5.21	133,586,469.20

(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	100,775,437.33	100.00	5,097,207.63	5.06	95,678,229.70
合 计	100,775,437.33	100.00	5,097,207.63	5.06	95,678,229.70

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

报告期内，公司无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

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	138,982,510.20	6,949,125.52	5.00
1-2 年	1,941,355.65	388,271.13	20.00
小 计	140,923,865.85	7,337,396.65	5.21

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,097,207.63	2,283,856.55	5,295.37	48,962.90		7,337,396.65
合 计	5,097,207.63	2,283,856.55	5,295.37	48,962.90		7,337,396.65

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
-----	------



项 目	核销金额
实际核销的应收账款	48,962.90

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
天津鹏翎集团股份有限公司	22,620,174.00	100,000.00	22,720,174.00	16.01	1,136,008.70
凌云工业股份有限公司	20,935,129.71		20,935,129.71	14.75	1,046,756.49
安徽中鼎密封件股份有限公司	20,631,296.00	210,410.71	20,841,706.71	14.68	1,042,085.34
法国哈金森股份有限公司	11,733,577.74		11,733,577.74	8.27	597,911.28
浙江峻和科技股份有限公司	11,565,558.40		11,565,558.40	8.15	578,277.92
小 计	87,485,735.85	310,410.71	87,796,146.56	61.86	4,401,039.73

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	22,694,396.06	36,010,085.82
合 计	22,694,396.06	36,010,085.82

(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	22,694,396.06	100.00			22,694,396.06
其中：银行承兑汇票	22,694,396.06	100.00			22,694,396.06
合 计	22,694,396.06	100.00			22,694,396.06

(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	36,010,085.82	100.00			36,010,085.82
其中：银行承兑汇票	36,010,085.82	100.00			36,010,085.82
合 计	36,010,085.82	100.00			36,010,085.82

(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	54,846,702.57
小 计	54,846,702.57

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

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	639,408.99	99.87		639,408.99	486,889.88	99.81		486,889.88
1-2 年	859.29	0.13		859.29	945.00	0.19		945.00
合 计	640,268.28	100.00		640,268.28	487,834.88	100.00		487,834.88

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

报告期内，无重要 1 年以上未及时结算的预付款项。

(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 (%)
威兹德模塑科技（苏州）有限公司	85,663.71	13.38
昆山优恩德精密模具有限公司	70,353.98	10.99



单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
苏威（上海）有限公司	70,399.00	11.00
宁波美高五金科技有限公司	66,150.44	10.33
上海学佳电子科技有限公司	56,085.55	8.76
小 计	348,652.68	54.45

6. 其他应收款

(1) 明细情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,081,059.50	52,400.00
员工购房借款	104,406.00	297,738.54
应收暂付款	1,000.00	79,200.00
备用金等其他款项		2,600.00
账面余额合计	1,186,465.50	431,938.54
减：坏账准备	150,578.98	230,150.08
账面价值合计	1,035,886.52	201,788.46

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,031,459.50	52,559.50
1-2 年	50,000.00	188,670.86
2-3 年	32,000.00	1,840.50
3 年以上	73,006.00	188,867.68
账面余额合计	1,186,465.50	431,938.54
减：坏账准备	150,578.98	230,150.08
账面价值合计	1,035,886.52	201,788.46

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	1,186,465.50	100.00	150,578.98	12.69	1,035,886.52
合 计	1,186,465.50	100.00	150,578.98	12.69	1,035,886.52

(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	431,938.54	100.00	230,150.08	53.28	201,788.46
合 计	431,938.54	100.00	230,150.08	53.28	201,788.46

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	1,186,465.50	150,578.98	12.69
其中：1年以内	1,031,459.50	51,572.98	5.00
1-2年	50,000.00	10,000.00	20.00
2-3年	32,000.00	16,000.00	50.00
3年以上	73,006.00	73,006.00	100.00
小 计	1,186,465.50	150,578.98	12.69

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	2,627.98	37,734.17	189,787.93	230,150.08
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-6,400.00	6,400.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	48,945.00	-21,334.17	-27,981.93	-371.10



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)	
本期收回或转回				
本期核销			79,200.00	79,200.00
其他变动				
期末数	51,572.98	10,000.00	89,006.00	150,578.98
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	20.00	84.76	12.69

各阶段划分依据：账龄组合 1 年以内为第一阶段；账龄组合 1-2 年为第二阶段；账龄组合 2 年以上及单项计提的其他应收款为第三阶段。

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
上海华新智慧装 备科技有限公司	押金保证 金	1,000,000.00	一年以 内	84.28	50,000.00
上海永宁置业有 限公司	押金保证 金	50,000.00	1-2 年	4.21	10,000.00
庞艳波	员工购房 借款	43,716.00	3 年以 上	3.68	43,716.00
何春	员工购房 借款	32,000.00	2-3 年	2.70	16,000.00
符秋平	员工购房 借款	27,044.00	3 年以 上	2.28	27,044.00
小 计		1,152,760.00		97.15	146,760.00

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,663,309.36	1,118,293.05	17,545,016.31	10,444,219.45	463,003.75	9,981,215.70
在产品	45,133.35		45,133.35	8,800.82		8,800.82
库存商品	21,317,453.87	1,973,556.38	19,343,897.49	14,912,247.50	1,323,655.56	13,588,591.94
发出商品	20,081,825.62	401,372.94	19,680,452.68	11,687,090.15	1,446.51	11,685,643.64
委托加工物	837,067.00		837,067.00	860,056.13		860,056.13



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
资						
周转材料	396,971.76		396,971.76			
合 计	61,341,760.96	3,493,222.37	57,848,538.59	37,912,414.05	1,788,105.82	36,124,308.23

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	463,003.75	958,704.22		303,414.92		1,118,293.05
库存商品	1,323,655.56	1,087,017.02		437,116.20		1,973,556.38
发出商品	1,446.51	401,372.94		1,446.51		401,372.94
合 计	1,788,105.82	2,447,094.18		741,977.63		3,493,222.37

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	转回存货跌价准备的原因	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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
发出商品			

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,011,921.17	50,596.06	961,325.11	450,760.90	22,538.04	428,222.86
合 计	1,011,921.17	50,596.06	961,325.11	450,760.90	22,538.04	428,222.86

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况



种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	1,011,921.17	100.00	50,596.06	5.00	961,325.11
合 计	1,011,921.17	100.00	50,596.06	5.00	961,325.11

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	450,760.90	100.00	22,538.04	5.00	428,222.86
合 计	450,760.90	100.00	22,538.04	5.00	428,222.86

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(%)
质保金组合	1,011,921.17	50,596.06	5.00
小 计	1,011,921.17	50,596.06	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	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	22,538.04	28,058.02				50,596.06
合 计	22,538.04	28,058.02				50,596.06

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	113,926.81		113,926.81	57,751.86		57,751.86



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
预缴企业所得税				20,348.15		20,348.15
合 计	113,926.81		113,926.81	78,100.01		78,100.01

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	电子及其他设备	机器设备	运输设备	合 计
账面原值					
期初数	33,762,133.52	7,725,211.79	56,675,917.20	3,113,441.91	101,276,704.42
本期增加金额	14,334,237.39	2,427,972.80	18,344,466.69	201,852.07	35,308,528.95
1) 购置	346,967.38	997,827.61	4,720,419.37	201,852.07	6,267,066.43
2) 在建工程转入	13,987,270.01	1,430,145.19	13,624,047.32		29,041,462.52
本期减少金额		232,025.29	685,505.62	220,892.58	1,138,423.49
1) 处置或报废		232,025.29	685,505.62	220,892.58	1,138,423.49
期末数	48,096,370.91	9,921,159.30	74,334,878.27	3,094,401.40	135,446,809.88
累计折旧					
期初数	9,739,368.29	2,794,155.92	17,000,998.14	2,539,807.47	32,074,329.82
本期增加金额	2,022,312.21	1,514,360.72	6,207,390.71	252,419.04	9,996,482.68
1) 计提	2,022,312.21	1,514,360.72	6,207,390.71	252,419.04	9,996,482.68
本期减少金额		74,337.20	339,872.20	209,847.95	624,057.35
1) 处置或报废		74,337.20	339,872.20	209,847.95	624,057.35
期末数	11,761,680.50	4,234,179.44	22,868,516.65	2,582,378.56	41,446,755.15
减值准备					
期初数			2,500,229.05		2,500,229.05
本期增加金额			129,825.31		129,825.31
1) 计提			129,825.31		129,825.31
本期减少金额					



项 目	房屋及建筑物	电子及其他设备	机器设备	运输设备	合 计
1) 处置或报废					
期末数			2,630,054.36		2,630,054.36
账面价值					
期末账面价值	36,334,690.41	5,686,979.86	48,836,307.26	512,022.84	91,370,000.37
期初账面价值	24,022,765.23	4,931,055.87	37,174,690.01	573,634.44	66,702,145.55

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
机器设备	3,663,454.37	1,033,400.02	2,630,054.35		
小 计	3,663,454.37	1,033,400.02	2,630,054.35		

4) 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
3 号楼厂房	13,987,270.01	报告期末房产证尚在办理中，已于 2025 年 4 月办妥
小 计	13,987,270.01	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	8,419,127.13		8,419,127.13	6,878,451.17		6,878,451.17
厂房建设	13,971,621.54		13,971,621.54			
合 计	22,390,748.67		22,390,748.67	6,878,451.17		6,878,451.17

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备	2,710.02 万元	6,878,451.17	16,594,868.47	15,054,192.51		8,419,127.13
厂房建设	6,430.09 万元		27,958,891.55	13,987,270.01		13,971,621.54
小 计	9,175.51 万元	6,878,451.17	44,553,760.02	29,041,462.52		22,390,748.67



(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
待安装设备	86.62	85.00				自筹
厂房建设	43.48	45.00				自筹
小 计						

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	8,374,518.00	1,609,703.06	9,984,221.06
本期增加金额	5,057,815.00	79,430.09	5,137,245.09
1) 购置	5,057,815.00	79,430.09	5,137,245.09
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	13,432,333.00	1,689,133.15	15,121,466.15
累计摊销			
期初数	1,218,366.27	661,309.90	1,879,676.17
本期增加金额	210,198.02	162,294.24	372,492.26
1) 计提	210,198.02	162,294.24	372,492.26
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,428,564.29	823,604.14	2,252,168.43
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			



项 目	土地使用权	软件	合 计
账面价值			
期末账面价值	12,003,768.71	865,529.01	12,869,297.72
期初账面价值	7,156,151.73	948,393.16	8,104,544.89

13. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
模具	21,023,624.10	16,687,803.43	14,238,358.05	23,473,069.48
合 计	21,023,624.10	16,687,803.43	14,238,358.05	23,473,069.48

14. 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
信用减值损失	7,526,617.23	1,083,333.85	5,308,570.64	736,548.88
存货减值准备	3,493,222.37	523,983.36	1,788,105.82	268,215.87
固定资产减值	1,023,478.32	153,521.75	1,323,199.96	198,479.99
合同资产减值	50,596.06	7,589.41	22,538.04	3,380.71
预计负债	8,168,583.12	1,225,287.47	4,545,276.27	681,791.44
股份支付	347,695.84	52,154.38		
合 计	20,610,192.94	3,045,870.22	12,987,690.73	1,888,416.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	48,035,322.26	7,189,540.56	39,106,810.09	5,834,907.46
合 计	48,035,322.26	7,189,540.56	39,106,810.09	5,834,907.46

(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	3,030,919.75	14,950.47	1,874,105.54	14,311.35
递延所得税负债	3,030,919.75	4,158,620.81	1,874,105.54	3,960,801.92

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
其他应收账款-坏账准备	150,578.98	230,150.08
可抵扣亏损	1,245,174.87	1,137,181.46
合 计	1,395,753.85	1,367,331.54

(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
2027 年	107,213.62	107,213.62	
2028 年	1,029,967.84	1,029,967.84	
2029 年	107,993.41		
合 计	1,245,174.87	1,137,181.46	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
分摊的模具	5,921,451.42		5,921,451.42	7,026,401.87		7,026,401.87
预付设备款	1,891,547.31		1,891,547.31	62,500.00		62,500.00
合 计	7,812,998.73		7,812,998.73	7,088,901.87		7,088,901.87

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	38,882,494.14	27,535,512.55
模具款	7,802,984.09	8,070,862.65
长期资产款	22,446,658.09	3,721,775.96
费用	4,233,274.33	1,798,267.08



项 目	期末数	期初数
合 计	73,365,410.65	41,126,418.24

17. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	207,574.20	142,207.70
合 计	207,574.20	142,207.70

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,268,216.81	40,215,704.12	39,851,161.51	5,632,759.42
离职后福利— 设定提存计划	212,985.61	2,222,716.22	2,225,257.17	210,444.66
合 计	5,481,202.42	42,438,420.34	42,076,418.68	5,843,204.08

(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	4,991,634.41	37,859,894.73	37,420,345.88	5,431,183.26
职工福利费		257,204.91	257,204.91	
社会保险费	99,292.12	1,415,630.44	1,376,067.40	138,855.16
其中：医疗保险 费	83,438.87	1,233,170.83	1,195,057.62	121,552.08
工伤保险费	15,853.25	182,459.61	181,009.78	17,303.08
住房公积金	43,800.00	664,195.00	645,274.00	62,721.00
工会经费和职 工教育经费	133,490.28	18,779.04	152,269.32	
小 计	5,268,216.81	40,215,704.12	39,851,161.51	5,632,759.42

(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	205,692.32	2,150,410.46	2,152,428.94	203,673.84
失业保险费	7,293.29	72,305.76	72,828.23	6,770.82



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	212,985.61	2,222,716.22	2,225,257.17	210,444.66

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,437,121.20	1,225,931.29
企业所得税	3,482,685.99	6,531,113.26
代扣代缴个人所得税	39,868.47	23,899.75
城市维护建设税	81,931.52	57,656.06
房产税	329,541.96	329,541.96
土地使用税	159,318.70	130,089.60
教育费附加	49,158.91	34,593.64
地方教育附加	32,772.60	23,062.42
印花税	67,884.43	24,502.29
合 计	5,680,283.78	8,380,390.27

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付费用	232,716.72	333,329.64
合 计	232,716.72	333,329.64

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销增值税销项税额	26,984.65	17,304.94
已背书未终止确认的应收票据	4,388,686.68	6,365,839.61
合 计	4,415,671.33	6,383,144.55

22. 预计负债

(1) 明细情况



项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	2,707,065.88	1,589,762.35	[注]
预计退换货	679,725.18	300,502.44	
预计返利	4,781,792.06	2,655,011.48	
合 计	8,168,583.12	4,545,276.27	

[注] 公司按照历史发生的质量索赔以及售后费用以及参考同行业上市公司情况后，分别计提 1,589,762.35、2,707,065.88 元

23. 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	417,560.75		47,271.00	370,289.75	与资产相关
合 计	417,560.75		47,271.00	370,289.75	

24. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
顾强	26,000,000.00						26,000,000.00
王乃军	11,900,000.00						11,900,000.00
顾留贵	7,100,000.00						7,100,000.00
上海森西企业管理合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00						5,000,000.00
嘉善森博企业管理合伙企业（有限合伙）		577,000.00					577,000.00
合肥巢甬股权投资合伙企业（有限合伙）		439,800.00					439,800.00
重庆长信智汽私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）		3,518,400.00					3,518,400.00



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	
嘉兴欣景创业 投资合伙企业 （有限合伙）		4,063,752.00					4,063,752.00
合 计	50,000,000.00	8,598,952.00					58,598,952.00

(2) 其他说明

2023 年 12 月 25 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于弥富科技（浙江）股份有限公司新增注册资本暨实施员工股权激励的议案》，同意公司新增注册资本 577,000.00 元，由员工持股平台嘉善森博企业管理合伙企业（有限合伙）认缴全部新增注册资本，其实际缴纳新增出资额为人民币 4,140,000.00 元，其中计入实收资本 577,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）3,563,000.00 元，相关款项已于 2024 年 1 月 10 日出资完毕，上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并由其出具《验资报告》（天健验〔2024〕155 号）。

根据公司 2024 年第三次临时股东大会决议和修改后公司章程的规定，公司申请增加注册资本 8,021,952.00 元，由合肥巢甬股权投资合伙企业（有限合伙）、重庆长信智汽私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）、嘉兴欣景创业投资合伙企业（有限合伙）缴足。其中：合肥巢甬股权投资合伙企业（有限合伙）出资方式为货币 5,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 439,800.00 元，计入资本公积 4,560,200.00 元；重庆长信智汽私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资方式为货币 40,000,000.00 元，认缴注册资本人民币 3,518,400.00 元，计入资本公积 36,481,600.00 元；嘉兴欣景创业投资合伙企业（有限合伙）出资方式为货币 46,200,000.00 元，认缴注册资本人民币 4,063,752.00 元，计入资本公积 42,136,248.00 元。相关款项已于 2024 年 7 月 5 日出资完毕，上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并由其出具《验资报告》（天健验〔2024〕348 号）。

25. 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）	20,767,730.61	86,741,048.00		107,508,778.61



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	28,974.65	347,695.84		376,670.49
合 计	20,796,705.26	87,088,743.84		107,885,449.10

(2) 其他说明

公司于2023年12月向顾晓承等多名激励对象授予57.70万份股权激励，授予价格为7元/股或者7.5元/股，参照可比公司PE倍数等综合判断确定的授予日公允价格为12.00元/股，在等待期内对股份支付金额进行摊销，按照权益工具授予日的公允价值分期确认股权激励费用及资本公积-其他资本公积，2023年度确认股份支付费用28,974.65元，相应计入费用和资本公积28,974.65元。2024年确认股份支付费用347,695.84元，相应计入费用和资本公积347,695.84元。

2024年资本溢价的变动情况详见附注五（一）24之说明。

26. 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	19,518,573.66	7,899,912.66		27,418,486.32
合 计	19,518,573.66	7,899,912.66		27,418,486.32

(2) 其他说明

按照母公司当期净利润的10%计提法定盈余公积。

27. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	159,171,827.48	106,702,258.60
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-176,554.60	-145,322.70
调整后期初未分配利润	158,995,272.88	106,556,935.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,224,226.47	58,167,355.47
减：提取法定盈余公积	7,899,912.66	5,729,018.49
应付普通股股利		
期末未分配利润	227,319,586.69	158,995,272.88



(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	264,191,329.68	144,155,073.43	197,020,543.31	103,235,446.92
其他业务收入	8,715,896.04	5,111,076.56	4,695,092.56	2,812,737.79
合 计	272,907,225.72	149,266,149.99	201,715,635.87	106,048,184.71
其中：与客户之间的合同产生的收入	272,907,225.72	149,266,149.99	201,715,635.87	106,048,184.71

(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
汽车流体管路零部件	225,083,749.87	119,165,705.74	160,210,279.62	79,600,376.56
其他塑料件	39,107,579.81	24,989,367.69	36,810,263.69	23,635,070.36
其他业务	8,715,896.04	5,111,076.56	4,695,092.56	2,812,737.79
小 计	272,907,225.72	149,266,149.99	201,715,635.87	106,048,184.71

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	262,234,359.48	143,002,333.90	197,883,549.58	104,340,789.03
境外	10,672,866.24	6,263,816.09	3,832,086.29	1,707,395.68
小 计	272,907,225.72	149,266,149.99	201,715,635.87	106,048,184.71

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	272,907,225.72	201,715,635.87
小 计	272,907,225.72	201,715,635.87

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 142,207.70 元。



2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	639,530.02	414,236.48
教育费附加	383,577.29	248,541.89
地方教育附加	255,737.54	165,694.56
印花税	122,951.12	72,158.96
房产税	329,541.98	329,541.96
土地使用税	169,061.73	130,089.60
车船税	17,488.11	1,995.76
合 计	1,917,887.79	1,362,259.21

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	2,451,064.10	1,480,773.46
业务招待费	750,808.24	471,576.62
差旅费	593,654.08	481,981.05
其他	113,160.12	107,006.70
合 计	3,908,686.54	2,541,337.83

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	7,275,483.90	6,196,326.45
中介咨询费	3,493,836.59	1,622,641.52
办公及差旅	3,099,218.15	2,795,595.54
折旧及摊销	1,507,510.25	1,702,610.35
业务招待费	591,284.23	332,493.17
其他	25,983.04	171,768.29
合 计	15,993,316.16	12,821,435.32



5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	5,478,164.49	4,103,126.77
模具开发费	1,885,550.63	1,412,896.25
材料费	2,071,213.08	1,882,158.50
折旧及摊销	841,330.76	799,008.91
检测费	377,204.42	1,019,611.61
其他	883,109.22	602,368.01
合 计	11,536,572.60	9,819,170.05

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	608,913.44	220,053.31
汇兑损益	-41,273.41	-69,312.17
银行手续费	24,569.12	21,099.72
合 计	-625,617.73	-268,265.76

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	47,271.00	3,939.25	47,271.00
与收益相关的政府补助	163,015.90		163,015.90
代扣个人所得税手续费返还	6,602.52	24,551.91	
增值税加计抵减	1,203,192.96	786,745.02	
合 计	1,420,082.38	815,236.18	210,286.90

8. 投资收益/损失

项 目	本期数	上年同期数
债务重组	-59,140.00	-61,768.10
合 计	-59,140.00	-61,768.10



9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,261,343.02	-1,660,232.92
合 计	-2,261,343.02	-1,660,232.92

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-2,447,094.18	-1,392,171.84
固定资产减值损失	-129,825.31	
合同资产减值损失	-28,058.02	-8,049.59
合 计	-2,604,977.51	-1,400,221.43

11. 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	-209,066.74	-85,691.19	-209,066.74
合 计	-209,066.74	-85,691.19	-209,066.74

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
无需支付款项	31,768.73		31,768.73
其他	2.43	1.08	2.43
合 计	31,771.16	1.08	31,771.16

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
非流动资产毁损报废损失	33,628.28	8,139.40	33,628.28
税收滞纳金	119,776.05	2,262.62	119,776.05



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	153,404.33	10,402.02	153,404.33

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	10,652,746.07	7,148,845.76
递延所得税费用	197,179.77	1,791,076.11
合 计	10,849,925.84	8,939,921.87

(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	87,074,152.31	66,988,436.11
按母公司适用税率计算的所得税费用	13,061,122.85	10,048,265.42
子公司适用不同税率的影响	-616,764.43	-219,782.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	138,089.50	516,406.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,942.87	
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	10,429.88	27,226.00
研发费用加计扣除	-1,733,009.09	-1,432,193.85
所得税费用	10,849,925.84	8,939,921.87

(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

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买设备、模具等支付的现金	20,026,051.30	27,526,006.90
购买无形资产支付的现金	5,137,245.09	74,336.28
合 计	25,163,296.39	27,600,343.18

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
政府补助及个税手续费返还	169,618.42	446,051.91
利息收入	608,913.44	78,580.66
往来款		232,281.05
其他	67,209.75	1.08
合 计	845,741.61	756,914.70

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	9,967,293.75	6,801,355.77
专利侵权赔款		3,250,000.00
其他	934,339.88	25,318.00
合 计	10,901,633.63	10,076,673.77

(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
关联方资金拆借		7,142,615.99
合 计		7,142,615.99

(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
关联方资金拆借		5,276,513.08
债务重组		48,513.80
合 计		5,325,026.88

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	76,224,226.47	58,048,514.24
加: 资产减值准备	2,604,977.51	1,400,221.43
信用减值准备	2,261,343.02	1,660,232.92
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	9,996,482.68	7,137,206.97
无形资产摊销	372,492.26	324,065.16



补充资料	本期数	上年同期数
长期待摊费用摊销	14,238,358.05	6,511,868.58
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）	209,066.74	85,691.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	33,628.28	8,139.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-41,273.41	-210,784.82
投资损失（收益以“-”号填列）	59,140.00	61,768.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-639.12	-14,311.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	197,818.89	1,805,387.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,171,324.54	-9,633,982.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-69,292,486.57	-76,956,912.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,505,184.66	30,421,546.39
其他	347,695.84	28,974.65
经营活动产生的现金流量净额	28,544,690.76	20,677,625.33
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	123,077,754.66	24,132,886.74
减：现金的期初余额	24,132,886.74	28,870,391.73
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	98,944,867.92	-4,737,504.99
4. 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	123,077,754.66	24,132,886.74
其中：库存现金		1,943.09
可随时用于支付的银行存款	123,077,754.66	24,130,943.65
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	123,077,754.66	24,132,886.74



项 目	期末数	期初数
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

5. 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	124,884,052.01	64,791,231.50
其中：支付货款	92,633,059.15	49,200,743.09
支付固定资产等长期资产购置款	32,250,992.86	15,590,488.41

(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			6,035,612.38
其中：美元	837,390.42	7.1884	6,019,497.30
欧元	2,141.34	7.5257	16,115.08
应收账款			7,189,081.30
其中：美元	788,700.96	7.1884	5,669,497.98
欧元	201,919.20	7.5257	1,519,583.32

2. 租赁

公司作为承租人

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)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	560,811.00	62,719.50
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	560,811.00	62,719.50

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------



与租赁相关的总现金流出	560,811.00	62,719.50
-------------	------------	-----------

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	5,478,164.49	4,103,126.77
模具开发费	1,885,550.63	1,412,896.25
材料费	2,071,213.08	1,882,158.50
折旧及摊销	841,330.76	799,008.91
检测费	377,204.42	1,019,611.61
其他	883,109.22	602,368.01
合 计	11,536,572.60	9,819,170.05
其中：费用化研发支出	11,536,572.60	9,819,170.05
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. 公司将弥富新能源公司、鸥德因公司、安徽弥富公司、十禄智能公司、浙江弥博公司、嘉善弥强公司 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 (万元)	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	
弥富新能源公司	1,000.00	上海市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
鸥德因公司	1,000.00	浙江嘉兴	制造业	100.00		设立
安徽弥富公司	1,001.00	安徽合肥	制造业	100.00		设立
十禄智能公司	200.00	上海市	批发业		100.00	设立

注：浙江弥博公司、嘉善弥强公司本期已注销

（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
------	--------	--------	-----	------



公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
安徽弥富公司	设立	2024-3-6	10,010,000.00	100.00
十禄智能公司	设立	2024-10-28	2,000,000.00	100.00

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
浙江弥博公司	注销	2024年8月14日	1,412,316.38	646,230.44
嘉善弥强公司	注销	2024年10月8日	1,507,537.43	4,067.74

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	163,015.90
其中：计入其他收益	163,015.90
合 计	163,015.90

(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	417,560.75		47,271.00	
小 计	417,560.75		47,271.00	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				370,289.75	与资产相关
小 计				370,289.75	

(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	210,286.90	3,939.25
合 计	210,286.90	3,939.25

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)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8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

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 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的 61.86%（2023 年 12 月 31 日：65.94%）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



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
应付账款	73,365,410.65	73,365,410.65	73,365,410.65		
其他应付款	232,716.72	232,716.72	232,716.72		
其他流动负债	4,388,686.68	4,388,686.68	4,388,686.68		
小 计	77,986,814.05	77,986,814.05	77,986,814.05		

(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
应付账款	41,126,418.24	41,126,418.24	41,126,418.24		
其他应付款	333,329.64	333,329.64	333,329.64		
其他流动负债	6,365,839.61	6,365,839.61	6,365,839.61		
小 计	47,825,587.49	47,825,587.49	47,825,587.49		

(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。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1之说明。

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. 应收款项融资			22,694,396.06	22,694,396.06
持续以公允价值计量的资产总额			22,694,396.06	22,694,396.06

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

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

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

截至资产负债表日，本公司的实际控制人系顾强、王乃军、顾留贵，直接持有 76.79% 本公司股份，间接持有 8.90% 本公司股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
顾强	实际控制人
王乃军	实际控制人
顾明珠	实际控制人之女
顾留贵	实际控制人顾强之父
李芳	2024 年 3 月担任公司高管
顾晓承	2023 年 12 月担任公司监事
秦超	2023 年 12 月担任公司监事
蒋国平	2023 年 12 月担任公司监事
王春明	原公司监事，2023 年 12 月离任
森乐生物科技（嘉善）有限公司（原弥富生物科技（浙江）有限公司，以下简称森乐生	同一实控人控制的公司



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
物公司)	
弥富生物科技(上海)有限公司(以下简称弥富生物上海公司)	同一实控人控制的公司
嘉善森博企业管理合伙企业(有限合伙)	同一实控人控制的公司
太仓泽友精密设备有限公司	实际控制人王乃军曾间接投资的公司, 2023年11月已退出
浙江启程汽车部件有限公司	实际控制人顾强女儿顾明珠参股15.00%的企业[注1]
天津鹏翎集团股份有限公司	2024年6月, 作为有限合伙人通过嘉兴顾景创业投资合伙企业(有限合伙)间接持有公司6.61%股份[注2]

[注1] 实际控制人顾强女儿顾明珠持有的浙江启程汽车部件有限公司15.00%股权由周文明代持, 周文明系公司员工

[注2] 按照规定在过去十二个月内或者根据相关协议安排在未来十二个月内存在相关关联关系, 按关联方披露, 针对期后增加的关联方, 2023年和2024年按关联方、关联交易披露

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
太仓泽友精密设备有限公司[注]	非标设备	6,663,006.77	11,787,066.48

[注] 系供应商的合并口径统计

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江启程汽车部件有限公司[注]	快插接头等	10,124,315.49	8,268,731.83
天津鹏翎集团股份有限公司[注]	快插接头等	41,029,588.83	29,852,948.18
森乐生物公司	代收代付水电费		308.32

[注] 系客户的合并口径统计

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
王乃军	宿舍	18,600.00			

（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
王乃军	宿舍	18,600.00			

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	291.09 万元	252.33 万元

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江启程汽车部件有限公司	8,351,504.89	417,575.24	7,901,390.94	395,069.55
	天津鹏翎集团股份有限公司	22,620,174.00	1,131,008.70	15,111,246.28	755,562.31
小 计		30,971,678.89	1,548,583.94	23,012,637.22	1,150,631.86
合同资产					
	天津鹏翎集团股份有限公司	100,000.00	5,000.00	100,000.00	5,000.00
小 计		100,000.00	5,000.00	100,000.00	5,000.00



2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	太仓泽友精密设备有限公司	691,992.16	2,606,335.00
小 计		691,992.16	2,606,335.00
其他应付款			
	王乃军	534.25	4,872.21
	顾强	4,666.18	10,499.45
	李芳		43,879.11
	顾晓承	919.41	12,040.43
	秦超		878.29
	蒋国平		40.00
小 计		6,119.84	72,209.49

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	7.00-7.50	4 年 11 个月		
研发人员	7.00-7.50	4 年 11 个月		
销售人员	7.00-7.50	4 年 11 个月		
生产人员	7.00-7.50	4 年 11 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	以可比公司 PE 倍数等公允价值参考依据综合判断
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用



以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	376,670.49
-----------------------	------------

(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	170,258.34	
研发人员	28,662.50	
销售人员	51,600.00	
生产人员	97,175.00	
合 计	347,695.84	

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要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 2025 年 2 月 12 日，经公司 2025 年度第一次临时股东大会审议通过，公司申请在北京证券交易所上市的议案。

2. 经公司 2025 年 4 月 18 日第三届董事会第四次会议审议通过，公司向全体股东共计派发现金股利总额 4,980,910.92 元（含税），该事项需经公司股东大会决议。

十五、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售快插接头、管夹等汽车零部件产品。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

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	132,649,765.49	97,019,274.75
1-2 年	1,941,355.65	90,509.72
2-3 年		2,881.50
3 年以上		
账面余额合计	134,591,121.14	97,112,665.97
减：坏账准备	7,000,769.04	4,580,174.89
账面价值合计	127,590,352.10	92,532,491.08

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	134,591,121.14	100.00	7,000,769.04	5.20	127,590,352.10
合 计	134,591,121.14	100.00	7,000,769.04	5.20	127,590,352.10

(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	97, 112, 665. 97	100. 00	4, 580, 174. 89	4. 72	92, 532, 491. 08
合 计	97, 112, 665. 97	100. 00	4, 580, 174. 89	4. 72	92, 532, 491. 08

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	134,191,313.75	7,000,769.04	5.22
合并范围内关联方	399,807.39		



项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合			
小 计	134,591,121.14	7,000,769.04	5.20

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	132,249,958.10	6,612,497.91	5.00
1-2 年	1,941,355.65	388,271.13	20.00
小 计	134,191,313.75	7,000,769.04	5.22

(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	4,580,174.89	2,418,180.28	5,295.37	2,881.50		7,000,769.04
合 计	4,580,174.89	2,418,180.28	5,295.37	2,881.50		7,000,769.04

(4) 本期实际核销的应收账款情况

2024 年度，公司核销应收账款 2,881.50 元。

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
天津鹏翎集团股份有限公司	22,620,174.00	100,000.00	22,720,174.00	16.75	1,136,008.70
安徽中鼎密封件股份有限公司	20,631,296.00	210,410.71	20,841,706.71	15.37	1,042,085.34
凌云工业股份有限公司	14,202,577.61		14,202,577.61	10.47	710,128.88
法国哈金森股份有限公司	11,733,577.74		11,733,577.74	8.65	597,911.28
浙江峻和科技股份有限公司	11,565,558.40		11,565,558.40	8.53	578,277.92



单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
小 计	80,753,183.75	310,410.71	81,063,594.46	59.77	4,064,412.12

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
员工购房借款	104,406.00	297,738.54
应收暂付款	1,000.00	87,842.78
押金保证金	54,000.00	51,000.00
备用金等其他款项		2,600.00
账面余额合计	159,406.00	439,181.32
减：坏账准备	99,226.00	230,080.08
账面价值合计	60,180.00	209,101.24

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,400.00	54,902.28
1-2 年	50,000.00	193,570.86
2-3 年	32,000.00	1,840.50
3 年以上	73,006.00	188,867.68
账面余额合计	159,406.00	439,181.32
减：坏账准备	99,226.00	230,080.08
账面价值合计	60,180.00	209,101.24

(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(%)	



种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	159,406.00	100.00	99,226.00	62.25	60,180.00
合 计	159,406.00	100.00	99,226.00	62.25	60,180.00

(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	439,181.32	100.00	230,080.08	52.39	209,101.24
合 计	439,181.32	100.00	230,080.08	52.39	209,101.24

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	159,406.00	99,226.00	62.25
其中：1年以内	4,400.00	220.00	5.00
1-2年	50,000.00	10,000.00	20.00
2-3年	32,000.00	16,000.00	50.00
3年以上	73,006.00	73,006.00	100.00
小 计	159,406.00	99,226.00	62.25

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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	2,557.98	37,734.17	189,787.93	230,080.08
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		6,400.00	-6,400.00	



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,337.98	-34,134.17	-15,181.93	-51,654.08
本期收回或转回				
本期核销			79,200.00	79,200.00
其他变动				
期末数	220.00	10,000.00	89,006.00	99,226.00
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	20.00	84.76	62.25

(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
上海永宁置业有限公司	押金	50,000.00	1-2 年	31.37	10,000.00
庞艳波	员工购房 借款	43,716.00	3 年以 上	27.42	43,716.00
何春	员工购房 借款	32,000.00	2-3 年	20.07	16,000.00
符秋平	员工购房 借款	27,044.00	3 年以 上	16.97	27,044.00
周文明	员工购房 借款	1,646.00	3 年以 上	1.03	1,646.00
小 计		154,406.00		96.86	98,406.00

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	30,010,000.00		30,010,000.00	15,726,000.00		15,726,000.00
合 计	30,010,000.00		30,010,000.00	15,726,000.00		15,726,000.00

(2) 对子公司投资



被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
弥富新能源公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
安徽弥富公司			10,010,000.00				10,010,000.00	
嘉善弥强公司	3,000,000.00			3,000,000.00				
浙江弥博公司	1,726,000.00			1,726,000.00				
鸥德因公司	1,000,000.00		9,000,000.00				10,000,000.00	
小 计	15,726,000.00		19,010,000.00	4,726,000.00			30,010,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	263,889,016.68	144,155,073.43	197,321,727.35	103,143,880.51
其他业务收入	8,715,896.04	5,111,076.56	5,471,696.32	2,800,684.69
合 计	272,604,912.72	149,266,149.99	202,793,423.67	105,944,565.20
其中：与客户之间的合同产生的收入	272,604,912.72	149,266,149.99	202,793,423.67	105,944,565.20

(2) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 392,015.37 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	5,324,621.86	3,621,571.76
模具开发费	1,885,550.63	1,595,498.02
材料费	1,879,723.95	1,748,878.85
折旧及摊销	826,566.51	791,890.92
检测费	1,032,189.59	1,019,611.61



其他	867,508.38	596,273.79
合 计	11,816,160.92	9,373,724.95

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	7,260,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,806,146.19	
债务重组	-59,140.00	-61,768.10
合 计	5,394,713.81	-61,768.10

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	-242,695.02	
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	210,286.90	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,295.37	
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	-59,140.00	
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	-88,004.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-174,257.64	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-30,840.21	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-143,417.43	

（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	23.11	1.41	1.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.16	1.42	1.42

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	76,224,226.47
非经常性损益	B	-143,417.43
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	76,367,643.90
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	249,310,551.80
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净	E1	4,140,000.00



项 目		序号	本期数
资产			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1	11.00
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		E2	5,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2	6.00
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		E3	86,200,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F3	5.00
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	以权益结算的股份支付	I1	347,695.84
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	329,808,179.62
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	23.11%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	23.16%

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	76,224,226.47
非经常性损益	B	-143,417.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	76,367,643.90
期初股份总数	D	50,000,000.00
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	F1	577,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	11.00
发行新股或债转股等增加股份数	F2	7,582,152.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	5.00

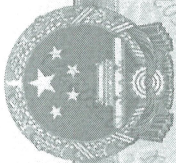


项 目	序号	本期数
发行新股或债转股等增加股份数	F3	439,800.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3	6.00
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	53,908,046.67
基本每股收益	$M=A/L$	1.41
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.42

(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





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多
信息、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；公共安全管理培训；网络安全服务；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）。



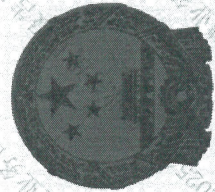
登记机关

2025年02月27日

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

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

本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的弥量科技（浙江）股份有限公司天健审（2025）581.3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。



会计师事务所 执业证书

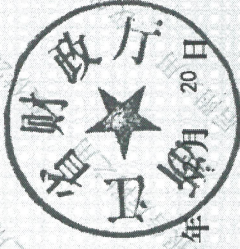
名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：钟建国
主任会计师：
经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：330000001
批准执业文号：浙财会〔2011〕25号
批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



证书序号：0019886

说明

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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

本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的验资科技（浙江）股份有限公司天健审〔2025〕5813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。

繁体版 | English 站内搜索: [本站点搜索] 高级

中国证券监督管理委员会
CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

夜舞合力

政务: 信息公开 政策法规 新闻发布 信息披露 统计数据 人事招聘
服务: 办事指南 在线申报 监管对象 业务资格 人员资格 投资者保护
互动: 公众留言 信访专栏 举报专栏 征询访谈 征求意见 廉政评议

您的位置: 首页 > 会计部 > 审计与评估机构备案

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

中国证监会 www.csrc.gov.cn 时间: 2020-11-02 来源:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明
版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码 bnd6000001 京ICP备 05035542号 京公网安备 11040102700000号

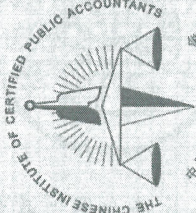
从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgigba/202011/t20201102_385509.html

本复印件仅供 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 出具的弥富科技(浙江)股份有限公司天健审(2025)5813号报告后补证明之用,仅用于说明本所合法从事证券服务业务的备案工作已完备,他用无效且不得擅自外传。

319



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名	钱仲先
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1978-10-15
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通
Working unit	合伙)
身份证号码	320825197810155157
Identity card No.	



本复印件仅供天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的弥富科技(浙江)股份有限公司天健审(2025)5813号报告后补证明之用,仅用于说明钱仲先是中国注册会计师,他用无效且不得擅自外传。3301021005910

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.



钱仲先 330000012004

证书编号: 330000012004

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 09 月 28 日

Date of Issuance



2004 年 01 月 01 日



本复印件仅供天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的弥富科技(浙江)股份有限公司天健审(2023)5813号报告后补证明之用,仅用于说明陈丹萍是中国注册会计师,他用无效且不得擅自外传。



目 录

一、审计报告..... 第 1—6 页

二、财务报表..... 第 7—14 页

 （一）合并资产负债表..... 第 7 页

 （二）母公司资产负债表..... 第 8 页

 （三）合并利润表..... 第 9 页

 （四）母公司利润表.....第 10 页

 （五）合并现金流量表.....第 11 页

 （六）母公司现金流量表.....第 12 页

 （七）合并所有者权益变动表.....第 13 页

 （八）母公司所有者权益变动表.....第 14 页

三、财务报表附注..... 第 15—84 页



审计报告

天健审〔2025〕16147号

弥富科技（浙江）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了弥富科技（浙江）股份有限公司（以下简称弥富科技公司）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，公允反映了弥富科技公司 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，我们独立于弥富科技公司，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）、五(二)1。

弥富科技公司的营业收入主要来自于汽车零部件生产与销售。2025 年度 1-6 月弥富科技公司的营业收入为人民币 152,457,717.84 元。

由于营业收入是弥富科技公司关键业绩指标之一，可能存在弥富科技公司管理层（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）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、客户签收单、对账单等；对于出口收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票、签收单等；

（5）结合应收账款和合同资产款函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（7）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；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款和合同资产减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)、五(一)3、五(一)8。



截至 2025 年 6 月 30 日，弥富科技公司应收账款账面余额为人民币 125,030,363.26 元，坏账准备为人民币 6,535,769.21 元，账面价值为人民币 118,494,594.05 元，合同资产账面余额为人民币 1,689,222.52 元，减值准备为人民币 110,389.29 元，账面价值为人民币 1,578,833.23 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值，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预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 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的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息



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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估弥富科技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。

弥富科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督弥富科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序

(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，就可能导致对弥富科技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弥富科技公司不能持续经营。

(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) 就弥富科技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。



中国注册会计师：
（项目合伙人）

钱仲先 印

中国注册会计师：

陈丹萍 印

二〇二五年十月二十四日



合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：弥富科技（浙江）股份有限公司

会合01表
单位：人民币元

资产	注释 号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	99,535,812.01	123,077,754.66	短期借款			
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				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	30,008,309.47	25,775,197.88	应付票据	18	8,000,000.00	
应收账款	3	118,494,594.05	133,586,469.20	应付账款	19	65,403,659.98	73,365,410.65
应收款项融资	4	69,891,941.01	22,694,396.06	预收款项			
预付款项	5	594,527.01	640,268.28	合同负债	20	1,548,428.65	207,574.20
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	6	978,636.52	1,035,886.52	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	21	4,869,691.78	5,843,204.08
存货	7	45,453,154.67	57,848,538.59	应交税费	22	7,887,789.99	5,680,283.78
其中：数据资源				其他应付款	23	101,255.88	232,716.72
合同资产	8	1,578,833.23	961,325.11	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	9	3,561,777.05	113,926.81	一年内到期的非流动负债	24	278,181.60	
流动资产合计		370,097,285.02	365,733,763.11	其他流动负债	25	13,397,546.94	4,415,671.33
				流动负债合计		101,486,554.82	89,744,860.76
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				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				租赁负债	26	451,387.79	
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	27	6,499,089.23	8,168,583.12
固定资产	10	104,428,834.04	91,370,000.37	递延收益	28	589,654.25	370,289.75
在建工程	11	54,224,902.03	22,390,748.67	递延所得税负债	15	3,637,792.90	4,158,620.81
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		11,177,924.17	12,697,493.68
使用权资产	12	722,861.95		负债合计		112,664,478.99	102,442,354.44
无形资产	13	12,777,451.15	12,869,297.72	股东权益：			
其中：数据资源				股本	29	58,598,952.00	58,598,952.00
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	14	22,629,337.68	23,473,069.48	资本公积	30	108,059,297.02	107,885,449.10
递延所得税资产	15	11,086.85	14,950.47	减：库存股			
其他非流动资产	16	5,096,614.25	7,812,998.73	其他综合收益			
非流动资产合计		199,891,087.95	157,931,065.44	专项储备			
资产总计		569,988,372.97	523,664,828.55	盈余公积	31	27,418,486.32	27,418,486.32
				一般风险准备			
				未分配利润	32	263,247,158.64	227,319,586.69
				归属于母公司所有者权益		457,323,893.98	421,222,474.11
				合计			
				少数股东权益			
				所有者权益合计		457,323,893.98	421,222,474.11
				负债和所有者权益总计		569,988,372.97	523,664,828.55

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：张富科技（浙江）股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

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		80,963,476.45	111,290,715.54	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		26,887,395.72	23,239,462.80	应付票据			
应收账款	1	118,396,379.41	127,590,352.10	应付账款		43,375,465.70	59,279,603.89
应收款项融资		66,521,823.99	19,829,684.79	预收款项			
预付款项		1,073,412.41	555,038.55	合同负债		1,548,428.65	207,574.20
其他应收款	2	24,016,290.96	60,180.00	应付职工薪酬		4,285,015.06	5,246,690.14
存货		45,375,445.78	57,848,538.59	应交税费		7,851,098.20	5,345,709.63
其中：数据资源				其他应付款		217,561.80	8,870,479.01
合同资产		1,578,833.23	961,325.11	持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债			
一年内到期的非流动资产				其他流动负债		13,397,546.94	4,415,671.33
其他流动资产		943,396.23		流动负债合计		70,675,116.35	83,365,728.20
流动资产合计		365,756,454.18	341,375,297.48	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	20,010,000.00	30,010,000.00	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		6,499,089.23	8,168,583.12
固定资产		102,929,229.62	90,007,510.04	递延收益		346,654.25	370,289.75
在建工程		3,640,273.81	8,419,127.13	递延所得税负债		3,637,792.90	4,158,620.81
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		10,483,536.38	12,697,493.68
使用权资产				负债合计		81,158,652.73	96,063,221.88
无形资产		7,812,360.65	7,853,630.22	所有者权益：			
其中：数据资源				实收资本(或股本)		58,598,952.00	58,598,952.00
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		22,448,136.47	23,473,069.48	资本公积		108,194,138.25	108,020,290.33
递延所得税资产				减：库存股			
其他非流动资产		8,577,778.85	7,754,498.73	其他综合收益			
非流动资产合计		165,417,779.40	167,517,835.60	专项储备			
资产总计		531,174,233.58	508,893,133.08	盈余公积		27,418,486.32	27,418,486.32
				未分配利润		255,804,004.28	218,792,182.55
				所有者权益合计		450,015,580.85	412,829,911.20
				负债和所有者权益总计		531,174,233.58	508,893,133.08

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 84 页



合并利润表

2025年1-6月

会合02表

编制单位：浙江医药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		152,457,717.84	110,495,816.16
其中：营业收入	1	152,457,717.84	110,495,816.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		102,991,253.40	73,932,779.65
其中：营业成本	1	86,478,400.42	60,629,890.44
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	1,413,619.25	767,805.23
销售费用	3	1,993,843.34	1,855,337.23
管理费用	4	8,872,152.52	6,216,682.74
研发费用	5	5,340,872.50	4,549,912.30
财务费用	6	-1,107,634.63	-86,848.29
其中：利息费用		13,260.82	
利息收入		823,278.51	72,169.15
加：其他收益	7	522,922.18	401,178.97
投资收益（损失以“-”号填列）	8		-45,000.00
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	836,544.75	379,271.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-3,019,268.12	-2,422,882.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,806,663.25	34,875,604.25
加：营业外收入	11	1,972.80	0.95
减：营业外支出	12	150,691.90	369,838.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,657,944.15	34,505,766.41
减：所得税费用	13	6,749,461.28	4,423,908.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,908,482.87	30,081,858.09
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,908,482.87	30,081,858.09
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）		40,908,482.87	30,081,858.09
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
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			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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		40,908,482.87	30,081,858.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,908,482.87	30,081,858.09
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.70	0.60
（二）稀释每股收益		0.70	0.60

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 利 润 表

2025年1-6月

会企02表

编制单位：弥富科技（浙江）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	152,603,375.60	110,193,504.06
减：营业成本	1	86,721,561.02	60,629,890.44
税金及附加		1,354,134.72	762,924.73
销售费用		1,899,080.37	1,832,195.82
管理费用		7,736,439.62	5,508,606.95
研发费用	2	5,340,872.50	4,829,500.64
财务费用		-1,090,214.65	-81,769.09
其中：利息费用			
利息收入		784,844.47	64,074.50
加：其他收益		520,694.73	398,613.52
投资收益（损失以“-”号填列）	3	12,704.14	-45,000.00
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		729,808.97	204,123.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,019,268.12	-2,422,882.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,885,441.74	34,847,008.99
加：营业外收入		1,972.53	0.94
减：营业外支出		150,682.52	367,309.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,736,731.75	34,479,700.53
减：所得税费用		6,743,999.10	4,417,674.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,992,732.65	30,062,025.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,992,732.65	30,062,025.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		41,992,732.65	30,062,025.80
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：

第 10 页 共 34 页



合并现金流量表

2025年1-6月

会合03表

编制单位：弥富科技（浙江）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		70,059,182.39	70,521,705.56
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			
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	1,038,045.39	126,692.62
经营活动现金流入小计		71,097,227.78	70,648,398.18
购买商品、接受劳务支付的现金		26,107,050.15	19,065,991.77
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		20,014,218.02	16,401,539.16
支付的各项税费		14,829,060.96	13,748,481.02
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	6,236,932.83	4,142,622.00
经营活动现金流出小计		67,187,261.96	53,358,633.95
经营活动产生的现金流量净额		3,909,965.82	17,289,764.23
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		102,056.76	
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		102,056.76	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1(1)	21,742,159.10	6,456,097.06
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	2(3)	8,000,000.00	
投资活动现金流出小计		29,742,159.10	6,456,097.06
投资活动产生的现金流量净额		-29,640,102.34	-6,456,097.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,140,000.00
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			9,140,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,980,910.92	
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(4)	1,148,911.31	
筹资活动现金流出小计		6,129,822.23	
筹资活动产生的现金流量净额		-6,129,822.23	9,140,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		317,716.10	26,958.96
五、现金及现金等价物净增加额		-31,542,242.65	20,000,626.13
加：期初现金及现金等价物余额		123,077,754.66	24,132,886.74
六、期末现金及现金等价物余额		91,535,512.01	44,133,512.87

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2025年1-6月

会企03表

编制单位：弥富科技（浙江）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	64,230,592.44	64,419,122.18
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	908,780.85	5,087,210.92
经营活动现金流入小计	65,139,373.29	69,506,333.10
购买商品、接受劳务支付的现金	25,906,692.68	16,207,702.95
支付给职工以及为职工支付的现金	18,514,023.81	15,146,003.17
支付的各项税费	14,464,652.50	13,689,597.26
支付其他与经营活动有关的现金	6,115,792.75	4,673,485.59
经营活动现金流出小计	65,001,161.74	49,716,788.97
经营活动产生的现金流量净额	138,211.55	19,789,544.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	
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	102,056.76	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	12,704.14	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,114,760.90	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,265,975.76	6,730,123.45
投资支付的现金		19,010,000.00
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	24,013,360.96	
投资活动现金流出小计	26,279,336.72	25,740,123.45
投资活动产生的现金流量净额	-16,164,575.82	-25,740,123.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		9,140,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		9,140,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,980,910.92	
支付其他与筹资活动有关的现金	9,637,680.00	
筹资活动现金流出小计	14,618,590.92	
筹资活动产生的现金流量净额	-14,618,590.92	9,140,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	317,716.10	26,958.96
五、现金及现金等价物净增加额	-30,327,239.09	3,216,379.64
加：期初现金及现金等价物余额	111,290,715.54	18,294,938.89
六、期末现金及现金等价物余额	80,963,476.45	21,511,318.53

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 12 页 共 84 页



合并所有者权益变动表

2023年1-6月

单位：人民币元

	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	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	少数股东权益	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	少数股东权益
一、上年年末余额	58,000,000.00		102,885,449.10				27,418,486.32		227,319,266.69	421,222,474.11	58,000,000.00		20,796,726.26				18,518,372.66		155,995,272.88	249,310,551.80
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、本年年初余额	58,000,000.00		102,885,449.10				27,418,486.32		227,319,266.69	421,222,474.11	58,000,000.00		20,796,726.26				18,518,372.66		155,995,272.88	249,310,551.80
三、本期的增减变动金额（减少以“-”号填列）																				
（一）综合收益总额			173,847.92						35,827,571.05	36,101,418.97	1,316,900.00		8,297,017.92						30,081,535.09	39,398,796.01
（二）所有者投入和减少资本									40,598,402.87	40,598,402.87	3,016,900.00		8,297,017.92						30,081,535.09	
1. 所有者投入的普通股											1,016,900.00									
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			173,847.92							173,847.92	1,016,900.00		8,297,017.92							9,313,847.92
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对股东的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增股本																				
2. 盈余公积转增股本																				
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	58,000,000.00		103,059,297.02				27,418,486.32		363,147,158.64	457,323,893.08	51,016,900.00		29,093,744.18				18,518,372.66		186,077,130.97	289,709,347.81

法定代表人：王强

主管会计工作的负责人：王强

会计机构负责人：王强

第 13 页

共 84 页



母公司所有者权益变动表

报表附注：见财务报表附注
2025(1-6)月
单位：人民币元

项目	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	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	58,598,952.00		108,020,290.33			27,418,486.32	218,792,182.55	412,829,911.20
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年末余额	58,598,952.00		108,020,290.33			27,418,486.32	218,792,182.55	412,829,911.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			173,847.92				37,011,821.73	37,185,669.65
（一）综合收益总额							41,992,732.65	41,992,732.65
（二）所有者投入和减少资本			173,847.92					173,847.92
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			173,847.92					173,847.92
4. 其他								
（三）利润分配							-4,980,910.92	-4,980,910.92
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配							-4,980,910.92	-4,980,910.92
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
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	58,598,952.00		108,194,138.25			27,418,486.32	255,804,054.28	450,015,580.85

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



my



第 14 页



弥富科技（浙江）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

弥富科技（浙江）股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原弥富科技（浙江）有限公司（以下简称弥富有限），弥富有限系由顾强、王乃军、顾留贵共同出资组建，于 2016 年 5 月 18 日在嘉善县市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 91330421MA28ADBT5E 的营业执照。弥富有限成立时注册资本 4,800 万元。弥富有限以 2018 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2018 年 12 月 13 日在嘉兴市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省嘉兴市嘉善县。公司现持有统一社会信用代码为 91330421MA28ADBT5E 的营业执照，注册资本 58,598,952.00 元，实收资本 58,598,952.00 元，股份总数 58,598,952 股（每股面值 1 元）。

本公司属汽车零部件及配件制造业行业。主要经营活动为汽车零部件及配件的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 28 日三届七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票据	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收票据坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
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 0.5%
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 0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
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 0.5%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.5%
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	利润总额超过集团利润总额的 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

（1）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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九）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。

（十）外币业务和外币报表折算

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。

（十一）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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



3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金



融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由



可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，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。

（十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收财务公司承兑汇票		
应收账款——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——合并范围内关联方组合	应收纳入本公司合并财务报表范围内企业的款项	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
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——合并范围内关联方组合	应收纳入本公司合并财务报表范围内企业的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——质保金组合	质保金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济



组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

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。

（十三）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去



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

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之



前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日



开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程



按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已完工；建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
电子设备及其他	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	年限平均法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	年限平均法

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，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

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



(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

(4) 无形资产摊销费用

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

(5) 模具开发费

模具开发费是指项目研究开发过程中，用于产品试验的模具、工艺装备开发及制造费，试验产品的检验费等。

(6) 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。

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 国内产品销售收入

对于上线结算的,公司将产品交付至客户中转仓库或其指定仓库,客户根据自身生产需要从仓库中领用产品,公司取得经客户确认的耗用清单并经核对无误后确认收入。非上线结算的,公司将产品交付客户后,获取经客户确认的产品签收单或签收清单,公司与客户核对确认商品数量及结算金额后确认销售收入。

(2) 出口产品销售收入

1) EXW 模式:海外客户委托物流运输公司上门提货,公司根据海外客户要求安排产品出库,在客户自行上门提货时确认销售收入;2) CIF/FOB 模式:以报关装船日期作为出口收入确认的时点。

(3) 模具销售收入

对于模具销售业务,公司模具经客户验收,能够达到客户对所生产零件的质量要求,确认销售收入并结转成本。

(二十四) 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。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

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

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

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率



作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

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

经营租赁

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

(二十八) 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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%



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	15%
弥富新能源科技（上海）有限公司（以下简称弥富新能源公司）	20%
浙江鸥德因传感器有限公司（以下简称鸥德因公司）[注]	20%
弥富科技（安徽）有限公司（以下简称弥富安徽公司）	20%
上海十禄智能装备有限公司（以下简称十禄智能公司）	20%

[注] 鸥德因公司已于 2025 年 4 月注销

（二）税收优惠

公司于 2024 年 12 月 6 日被浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR202433008300 的高新技术企业证书，证书有效期 3 年，2024 至 2026 年度企业所得税按 15% 的税率计缴。

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加。本年度，子公司弥富新能源公司、鸥德因公司、十禄智能公司、弥富安徽公司符合小型微利企业认定标准，享受上述税收优惠政策。

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号），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，先进制造业企业是指高新技



术企业(含所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人,高新技术企业是指按照《科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》(国科发火(2016)32号)规定认定的高新技术企业。本公司依据上述政策按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	91,535,512.01	123,077,754.66
其他货币资金	8,000,000.00	
合 计	99,535,512.01	123,077,754.66

(2) 其他说明

期末其他货币资金中包括银行承兑汇票保证金 8,000,000.00 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	26,478,584.80	22,180,006.71
财务公司承兑汇票	3,715,499.66	3,784,411.75
减: 坏账准备	185,774.99	189,220.58
合 计	30,008,309.47	25,775,197.88

(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	30,194,084.46	100.00	185,774.99	0.62	30,008,309.47
其中：银行承兑汇票	26,478,584.80	87.69			26,478,584.80



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	3,715,499.66	12.31	185,774.99	5.00	3,529,724.67
合 计	30,194,084.46	100.00	185,774.99	0.62	30,008,309.47

(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	25,964,418.46	100.00	189,220.58	0.73	25,775,197.88
其中：银行承兑汇票	22,180,006.71	85.42			22,180,006.71
财务公司承兑汇票	3,784,411.75	14.58	189,220.58	5.00	3,595,191.17
合 计	25,964,418.46	100.00	189,220.58	0.73	25,775,197.88

2) 报告期内无重要的单项计提坏账准备的应收票据。

3) 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 (%)
银行承兑汇票组合	26,478,584.80		
财务公司承兑汇票组合	3,715,499.66	185,774.99	5.00
小 计	30,194,084.46	185,774.99	0.62

(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	189,220.58	-3,445.59				185,774.99
合 计	189,220.58	-3,445.59				185,774.99

(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		13,296,407.92
小 计		13,296,407.92



3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	123,717,040.67	138,982,510.20
1-2 年	1,022,480.42	1,941,355.65
2-3 年	290,842.17	
账面余额合计	125,030,363.26	140,923,865.85
减：坏账准备	6,535,769.21	7,337,396.65
账面价值合计	118,494,594.05	133,586,469.20

(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	125,030,363.26	100.00	6,535,769.21	5.23	118,494,594.05
合 计	125,030,363.26	100.00	6,535,769.21	5.23	118,494,594.05

(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	140,923,865.85	100.00	7,337,396.65	5.21	133,586,469.20
合 计	140,923,865.85	100.00	7,337,396.65	5.21	133,586,469.20

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

报告期内，公司无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

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	123,717,040.67	6,185,852.04	5.00



账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	1,022,480.42	204,496.08	20.00
2-3 年	290,842.17	145,421.09	50.00
小 计	125,030,363.26	6,535,769.21	5.23

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	7,337,396.65	-800,695.16		932.28		6,535,769.21
合 计	7,337,396.65	-800,695.16		932.28		6,535,769.21

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	932.28

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称[注]	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
凌云工业股份有限公司	17,408,202.26		17,408,202.26	13.74	870,410.11
安徽中鼎密封件股份有限公司	15,153,272.31	191,256.47	15,344,528.78	12.11	767,226.44
山东美晨科技股份有限公司	14,188,525.06		14,188,525.06	11.20	798,432.82
天津鹏翎集团股份有限公司	12,221,236.61	100,000.00	12,321,236.61	9.72	616,061.83
浙江峻和科技股份有限公司	10,177,063.49		10,177,063.49	8.03	508,853.17
小 计	69,148,299.73	291,256.47	69,439,556.20	54.80	3,560,984.37

注：客户单位按集团汇总口径列示



4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	69,891,941.01	22,694,396.06
合 计	69,891,941.01	22,694,396.06

(2) 减值准备计提情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	69,891,941.01	100.00			69,891,941.01
其中：银行承兑汇票	69,891,941.01	100.00			69,891,941.01
合 计	69,891,941.01	100.00			69,891,941.01

(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	22,694,396.06	100.00			22,694,396.06
其中：银行承兑汇票	22,694,396.06	100.00			22,694,396.06
合 计	22,694,396.06	100.00			22,694,396.06

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	39,522,008.66
小 计	39,522,008.66

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析



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	594,527.01	100.00		594,527.01	639,408.99	99.87		639,408.99
1-2 年					859.29	0.13		859.29
合 计	594,527.01	100.00		594,527.01	640,268.28	100.00		640,268.28

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

报告期内，无重要 1 年以上未及时结算的预付款项。

(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 (%)
宁波美高五金科技有限公司	122,787.61	20.65
苏州奇建特精密机械有限公司	96,000.02	16.15
世索科（上海）国际贸易有限公司	76,434.89	12.86
百斯特精密模具（太仓）有限公司	49,557.53	8.34
苏州辉腾精密模塑有限公司	45,309.73	7.62
小 计	390,089.78	65.62

6. 其他应收款

(1) 明细情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,031,059.50	1,081,059.50
员工购房借款	65,752.00	104,406.00
应收暂付款		1,000.00
备用金等其他款项		
账面余额合计	1,096,811.50	1,186,465.50
减：坏账准备	118,174.98	150,578.98
账面价值合计	978,636.52	1,035,886.52

(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	1,028,459.50	1,031,459.50
1-2 年	2,000.00	50,000.00
2-3 年		32,000.00
3 年以上	66,352.00	73,006.00
账面余额合计	1,096,811.50	1,186,465.50
减：坏账准备	118,174.98	150,578.98
账面价值合计	978,636.52	1,035,886.52

(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	1,096,811.50	100.00	118,174.98	10.77	978,636.52
合 计	1,096,811.50	100.00	118,174.98	10.77	978,636.52

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,186,465.50	100.00	150,578.98	12.69	1,035,886.52
合 计	1,186,465.50	100.00	150,578.98	12.69	1,035,886.52

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	1,096,811.50	118,174.98	10.77
其中：1 年以内	1,028,459.50	51,422.98	5.00
1-2 年	2,000.00	400.00	20.00
3 年以上	66,352.00	66,352.00	100.00
小 计	1,096,811.50	118,174.98	10.77

(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	51,572.98	10,000.00	89,006.00	150,578.98
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-300.00	300.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	150.00	-9,900.00	-22,654.00	-32,404.00
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	51,422.98	400.00	66,352.00	118,174.98
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	20.00	100.00	10.77

(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
上海华新智慧装 备科技有限公司	押金保证 金	1,000,000.00	1 年以 内	91.17	50,000.00
庞艳波	员工购房 借款	31,212.00	3 年以 上	2.85	31,212.00
上海神源能源科 技有限公司	押金保证 金	26,059.50	1 年以 内	2.38	1,302.98
何春	员工购房 借款	20,000.00	3 年以 上	1.82	20,000.00
符秋平	员工购房 借款	14,540.00	3 年以 上	1.33	14,540.00
小 计		1,091,811.50		99.55	117,054.98

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,695,710.45	1,549,556.88	10,146,153.57	18,663,309.36	1,288,633.53	17,374,675.83
在产品	288,421.08		288,421.08	45,133.35		45,133.35
库存商品	20,217,768.82	2,488,966.83	17,728,801.99	21,317,453.87	1,803,215.90	19,514,237.97
发出商品	17,637,442.17	997,043.50	16,640,398.67	20,081,825.62	401,372.94	19,680,452.68
委托加工物资	568,549.03		568,549.03	837,067.00		837,067.00
周转材料	80,830.33		80,830.33	396,971.76		396,971.76
合 计	50,488,721.88	5,035,567.21	45,453,154.67	61,341,760.96	3,493,222.37	57,848,538.59

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,288,633.53	449,983.31		189,059.96		1,549,556.88
库存商品	1,803,215.90	1,517,795.60		832,044.67		2,488,966.83
发出商品	401,372.94	751,507.25		155,836.69		997,043.50
合 计	3,493,222.37	2,719,286.16		1,176,941.32		5,035,567.21

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	转回存货跌价准备的原因	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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
发出商品			

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收	1,689,222.52	110,389.29	1,578,833.23	1,011,921.17	50,596.06	961,325.11



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
质保金						
合 计	1,689,222.52	110,389.29	1,578,833.23	1,011,921.17	50,596.06	961,325.11

(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	1,689,222.52	100.00	110,389.29	6.53	1,578,833.23
合 计	1,689,222.52	100.00	110,389.29	6.53	1,578,833.23

(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	1,011,921.17	100.00	50,596.06	5.00	961,325.11
合 计	1,011,921.17	100.00	50,596.06	5.00	961,325.11

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(%)
质保金组合	1,689,222.52	110,389.29	6.53
小 计	1,689,222.52	110,389.29	6.53

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	50,596.06	59,793.23				110,389.29
合 计	50,596.06	59,793.23				110,389.29

9. 其他流动资产



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	2,618,380.82		2,618,380.82	113,926.81		113,926.81
预付保荐费	943,396.23		943,396.23			
合 计	3,561,777.05		3,561,777.05	113,926.81		113,926.81

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	电子及其他设备	机器设备	运输设备	合 计
账面原值					
期初数	48,096,370.91	9,921,159.30	74,334,878.27	3,094,401.40	135,446,809.88
本期增加金额	41,509.97	2,462,075.90	17,211,020.75	6,548.67	19,721,155.29
1) 购置	41,509.97	1,340,008.26	3,288,609.34	6,548.67	4,676,676.24
2) 在建工程转入		1,122,067.64	13,922,411.41		15,044,479.05
本期减少金额		33,893.10	4,099,179.29		4,133,072.39
1) 处置或报废		33,893.10	4,099,179.29		4,133,072.39
期末数	48,137,880.88	12,349,342.10	87,446,719.73	3,100,950.07	151,034,892.78
累计折旧					
期初数	11,761,680.50	4,234,179.44	22,868,516.65	2,582,378.56	41,446,755.15
本期增加金额	1,313,592.39	938,623.80	3,964,152.03	74,804.66	6,291,172.88
计提	1,313,592.39	938,623.80	3,964,152.03	74,804.66	6,291,172.88
本期减少金额		10,727.39	1,361,330.63		1,372,058.02
处置或报废		10,727.39	1,361,330.63		1,372,058.02
期末数	13,075,272.89	5,162,075.85	25,471,338.05	2,657,183.22	46,365,870.01
减值准备					
期初数			2,630,054.36		2,630,054.36
本期增加金额		63,798.96	176,389.77		240,188.73



项 目	房屋及建筑物	电子及其他设备	机器设备	运输设备	合 计
计提		63,798.96	176,389.77		240,188.73
本期减少金额			2,630,054.36		2,630,054.36
处置或报废			2,630,054.36		2,630,054.36
期末数		63,798.96	176,389.77		240,188.73
账面价值					
期末账面价值	35,062,607.99	7,123,467.29	61,798,991.91	443,766.85	104,428,834.04
期初账面价值	36,334,690.41	5,686,979.86	48,836,307.26	512,022.84	91,370,000.37

(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
机器设备	213,716.76	37,326.99	176,389.77		
电子及其他设备	108,440.17	44,641.21	63,798.96		
小 计	322,156.93	81,968.20	240,188.73		

(3) 固定资产减值测试情况

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
机器设备	176,389.77		176,389.77
电子及其他设备	63,798.96		63,798.96
小 计	240,188.73		240,188.73

(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
机器设备	公允价值采用预计处置收益，处置费用为与资产处置相关的费用	生产设备变卖处置的市场价格
电子及其他设备	公允价值采用预计处置收益，处置费用为与资产处置相关的费用	生产设备变卖处置的市场价格
小 计		

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----



	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	6,002,541.00		6,002,541.00	8,419,127.13		8,419,127.13
安徽巢湖传感器生产制造基地建设	48,222,361.03		48,222,361.03	13,971,621.54		13,971,621.54
合 计	54,224,902.03		54,224,902.03	22,390,748.67		22,390,748.67

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
待安装设备	2,283.13 万元	8,419,127.13	12,627,892.92	15,044,479.05		6,002,541.00
安徽巢湖传感器生产制造基地建设	6,430.09 万元	13,971,621.54	34,250,739.49			48,222,361.03
小 计		22,390,748.67	46,878,632.41	15,044,479.05		54,224,902.03

(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
待安装设备	92.18	在建				自筹
安徽巢湖传感器生产制造基地建设	74.99	在建				自筹
小 计						

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	865,219.88	865,219.88
租入	865,219.88	865,219.88
本期减少金额		
处置		
期末数	865,219.88	865,219.88



项 目	房屋及建筑物	合 计
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	142,357.93	142,357.93
计提	142,357.93	142,357.93
本期减少金额		
处置		
期末数	142,357.93	142,357.93
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	722,861.95	722,861.95
期初账面价值		

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	13,432,333.00	1,689,133.15	15,121,466.15
本期增加金额		132,743.36	132,743.36
购置		132,743.36	132,743.36
本期减少金额			
期末数	13,432,333.00	1,821,876.51	15,254,209.51
累计摊销			
期初数	1,428,564.29	823,604.14	2,252,168.43
本期增加金额	134,602.26	89,987.67	224,589.93
计提	134,602.26	89,987.67	224,589.93
本期减少金额			



项 目	土地使用权	软件	合 计
期末数	1,563,166.55	913,591.81	2,476,758.36
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	11,869,166.45	908,284.70	12,777,451.15
期初账面价值	12,003,768.71	865,529.01	12,869,297.72

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费		213,883.50	32,682.29		181,201.21
模具	23,473,069.48	8,929,938.19	9,954,871.20		22,448,136.47
合 计	23,473,069.48	9,143,821.69	9,987,553.49		22,629,337.68

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
信用减值损失	6,721,544.20	973,246.49	7,526,617.23	1,083,333.85
存货减值准备	5,035,567.21	755,335.08	3,493,222.37	523,983.36
固定资产减值	240,188.73	36,028.31	1,023,478.32	153,521.75
合同资产减值	110,389.29	16,558.39	50,596.06	7,589.41
预计负债	6,499,089.23	974,863.39	8,168,583.12	1,225,287.47
股份支付	550,518.41	82,577.76	347,695.84	52,154.38
租赁负债	729,569.39	36,478.47		
合 计	19,886,866.46	2,875,087.89	20,610,192.94	3,045,870.22

(2) 未经抵销的递延所得税负债



项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	43,194,220.06	6,465,650.84	48,035,322.26	7,189,540.56
使用权资产	722,861.95	36,143.10		
合 计	43,917,082.01	6,501,793.94	48,035,322.26	7,189,540.56

(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	2,864,001.04	11,086.85	3,030,919.75	14,950.47
递延所得税负债	2,864,001.04	3,637,792.90	3,030,919.75	4,158,620.81

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
其他应收款-坏账准备	118,174.98	150,578.98
可抵扣亏损	2,417,170.32	1,245,174.87
合 计	2,535,345.30	1,395,753.85

(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
2027 年	107,213.62	107,213.62	
2028 年	1,029,967.84	1,029,967.84	
2029 年	107,993.41	107,993.41	
2030 年	1,171,995.45		
合 计	2,417,170.32	1,245,174.87	

16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分摊的模具	4,741,539.92		4,741,539.92	5,921,451.42		5,921,451.42
预付设备款	355,074.33		355,074.33	1,891,547.31		1,891,547.31



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	5,096,614.25		5,096,614.25	7,812,998.73		7,812,998.73

17. 所有权或使用权受到限制的资产

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	8,000,000.00	8,000,000.00	冻结	银行承兑汇票保证金
合 计	8,000,000.00	8,000,000.00		

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,000,000.00	
合 计	8,000,000.00	

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	25,619,643.57	38,882,494.14
模具款	8,667,938.47	7,802,984.09
长期资产款	28,248,944.02	22,446,658.09
费用	2,867,133.92	4,233,274.33
合 计	65,403,659.98	73,365,410.65

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,548,428.65	207,574.20
合 计	1,548,428.65	207,574.20

21. 应付职工薪酬



(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,632,759.42	17,660,204.56	18,651,307.30	4,641,656.68
离职后福利—设定提存计划	210,444.66	1,372,818.00	1,355,227.56	228,035.10
合 计	5,843,204.08	19,033,022.56	20,006,534.86	4,869,691.78

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,431,183.26	16,445,086.41	17,433,678.07	4,442,591.60
职工福利费		9,166.30	9,166.30	
社会保险费	138,855.16	824,016.85	826,937.93	135,934.08
其中：医疗保险费	121,552.08	748,047.03	745,343.19	124,255.92
工伤保险费	17,303.08	75,969.82	81,594.74	11,678.16
住房公积金	62,721.00	378,551.00	378,141.00	63,131.00
工会经费和职工教育经费		3,384.00	3,384.00	
小 计	5,632,759.42	17,660,204.56	18,651,307.30	4,641,656.68

(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	203,673.84	1,331,217.44	1,313,778.00	221,113.28
失业保险费	6,770.82	41,600.56	41,449.56	6,921.82
小 计	210,444.66	1,372,818.00	1,355,227.56	228,035.10

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,067,016.14	1,437,121.20
企业所得税	5,128,108.09	3,482,685.99
代扣代缴个人所得税	32,185.31	39,868.47
城市维护建设税	98,589.14	81,931.52
房产税	223,526.18	329,541.96



项 目	期末数	期初数
土地使用税	94,273.90	159,318.70
教育费附加	59,153.48	49,158.91
地方教育附加	39,435.65	32,772.60
印花税	145,502.10	67,884.43
合 计	7,887,789.99	5,680,283.78

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付费用	101,255.88	232,716.72
合 计	101,255.88	232,716.72

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	278,181.60	
合 计	278,181.60	

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销增值税销项税额	101,139.02	26,984.65
已背书未终止确认的应收票据	13,296,407.92	4,388,686.68
合 计	13,397,546.94	4,415,671.33

26. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付租赁付款额	461,625.05	
减:未确认融资费用	10,237.26	
合 计	451,387.79	

27. 预计负债



项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	3,846,134.96	2,707,065.88	[注]
预计退换货	668,615.07	679,725.18	
预计返利	1,984,339.20	4,781,792.06	
合 计	6,499,089.23	8,168,583.12	

[注] 公司按照历史发生的质量索赔以及售后费用以及参考同行业上市公司情况后，分别计提 2,707,065.88 元、3,846,134.96 元

28. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	370,289.75	243,000.00	23,635.50	589,654.25	与资产相关
合 计	370,289.75	243,000.00	23,635.50	589,654.25	

29. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	58,598,952.00						58,598,952.00
合 计	58,598,952.00						58,598,952.00

30. 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）	107,508,778.61			107,508,778.61
其他资本公积	376,670.49	173,847.92		550,518.41
合 计	107,885,449.10	173,847.92		108,059,297.02

(2) 其他说明

公司于 2023 年 12 月向顾晓承等多名激励对象授予 57.70 万份股权激励，授予价格为 7 元/股或者 7.5 元/股，参照可比公司 PE 倍数等综合判断确定的授予日公允价格为 12.00 元/股，在等待期内对股份支付金额进行摊销，按照权益工具授予日的公允价值分期确认股权激



励费用及资本公积-其他资本公积，2025 年 1-6 月确认股份支付费用 173,847.92 元，相应计入费用和资本公积 173,847.92 元。

31. 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	27,418,486.32			27,418,486.32
合 计	27,418,486.32			27,418,486.32

(2) 其他说明

按照母公司当期净利润的 10%计提法定盈余公积。

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	期末数	上年年末数
调整前上期末未分配利润	227,319,586.69	159,171,827.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-176,554.60
调整后期初未分配利润	227,319,586.69	158,995,272.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,908,482.87	76,224,226.47
减：提取法定盈余公积		7,899,912.66
应付普通股股利	4,980,910.92	
期末未分配利润	263,247,158.64	227,319,586.69

(2) 调整上年期初未分配利润明细

公司将大型企业集团下设的财务公司出具的票据列报在应收票据，应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，根据各项追溯调整结果，重新厘定各期递延所得税资产、所得税费用及盈余公积。公司对该前期差错采用追溯重述法进行更正，由于重要的前期差错更正，影响期初未分配利润-176,554.60 元。

(3) 其他说明

经公司 2025 年 4 月 18 日第三届董事会第四次会议及 2025 年 5 月 8 日的股东会会议审



议通过，公司向全体股东共计派发现金股利总额 4,980,910.92 元（含税），该事项已于 2025 年 6 月 6 日实施完毕。

(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	145,843,415.83	82,424,917.08	107,951,124.67	59,163,540.63
其他业务收入	6,614,302.01	4,053,483.34	2,544,691.49	1,466,349.81
合 计	152,457,717.84	86,478,400.42	110,495,816.16	60,629,890.44
其中：与客户之间的 合同产生的收入	152,457,717.84	86,478,400.42	110,495,816.16	60,629,890.44

(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
汽车流体管路零部 件	127,212,654.11	70,072,624.73	89,694,206.69	47,621,668.84
其他塑料件	18,630,761.72	12,352,292.35	18,256,917.98	11,541,871.79
其他业务	6,614,302.01	4,053,483.34	2,544,691.49	1,466,349.81
小 计	152,457,717.84	86,478,400.42	110,495,816.16	60,629,890.44

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	143,765,662.14	81,840,959.89	106,952,421.83	58,584,092.22
境外	8,692,055.70	4,637,440.53	3,543,394.33	2,045,798.22
小 计	152,457,717.84	86,478,400.42	110,495,816.16	60,629,890.44

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	152,457,717.84	110,495,816.16
小 计	152,457,717.84	110,495,816.16



(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	商品交付或领用对账时	付款期限主要为产品交付或领用对账后 60-90 天内	汽车零部件产品	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 207,574.20 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	449,866.17	250,980.21
教育费附加	269,919.73	150,588.15
地方教育附加	179,946.44	100,392.08
印花税	166,421.95	35,053.23
房产税	223,526.20	164,951.00
土地使用税	123,503.00	65,044.80
车船税	435.76	795.76
合 计	1,413,619.25	767,805.23

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	1,466,410.06	1,280,039.25
业务招待费	252,037.05	243,541.08
差旅费	198,613.28	257,981.73
其他	76,782.95	73,775.17
合 计	1,993,843.34	1,855,337.23

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------



项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	3,819,975.91	3,229,881.85
中介咨询费	3,130,218.99	678,166.87
办公及差旅	1,211,587.79	1,231,022.92
折旧及摊销	538,498.53	923,247.86
业务招待费	120,531.84	145,096.43
其他	51,339.46	9,266.81
合 计	8,872,152.52	6,216,682.74

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	2,423,602.92	2,518,420.25
模具开发费	644,170.38	267,501.36
材料费	553,364.74	821,183.51
折旧及摊销	584,344.41	412,738.73
检测费	672,546.37	119,868.87
其他	462,843.68	410,199.58
合 计	5,340,872.50	4,549,912.30

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	13,260.82	
减：利息收入	823,278.51	72,169.15
汇兑损益	-317,716.10	-26,958.96
银行手续费	20,099.16	12,279.82
合 计	-1,107,634.63	-86,848.29

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



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	23,635.50	23,635.50	23,635.50
与收益相关的政府补助	25,000.00	47,920.00	25,000.00
代扣个人所得税手续费返还	9,537.30	6,602.52	
增值税加计抵减	464,749.38	323,020.95	
合 计	522,922.18	401,178.97	48,635.50

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
债务重组		-45,000.00
合 计		-45,000.00

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	836,544.75	379,271.36
合 计	836,544.75	379,271.36

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-2,719,286.16	-2,122,014.33
固定资产减值损失	-240,188.73	-292,881.12
合同资产减值损失	-59,793.23	-7,987.14
合 计	-3,019,268.12	-2,422,882.59

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	1,972.53	0.95	1,972.53
其他	0.27		0.27
合 计	1,972.80	0.95	1,972.80



12. 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
非流动资产毁损报废损失	128,676.77	252,040.17	128,676.77
税收滞纳金	22,014.85	117,798.62	22,014.85
无法收回的款项	0.28		0.28
合 计	150,691.90	369,838.79	150,691.90

13. 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	7,266,425.57	5,438,810.10
递延所得税费用	-516,964.29	-1,014,901.78
合 计	6,749,461.28	4,423,908.32

(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	47,657,944.15	34,505,766.41
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,148,691.62	5,175,864.96
子公司适用不同税率的影响	106,608.35	26,964.64
非应税收入的影响	-3,838.80	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,673.60	40,933.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	36,351.35	20,364.02
研发费用加计扣除	-559,024.84	-840,218.74
所得税费用	6,749,461.28	4,423,908.32

(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) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金



项 目	本期数	上年同期数
购买固定资产、模具等支付的现金	21,737,239.99	6,576,903.75
购买无形资产支付的现金	4,919.11	
合 计	21,742,159.10	6,576,903.75

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
政府补助及个税手续费返还	123,140.08	54,522.52
利息收入	823,278.51	72,169.15
其他	91,626.80	0.95
合 计	1,038,045.39	126,692.62

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	5,959,353.85	4,027,185.94
其他	277,578.98	115,436.06
合 计	6,236,932.83	4,142,622.00

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付票据保证金	8,000,000.00	
合 计	8,000,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付上市保荐费	1,000,000.00	
支付租金	148,911.31	
合 计	1,148,911.31	

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	40,908,482.87	30,081,858.09



补充资料	本期数	上年同期数
加：资产减值准备	3,019,268.12	2,422,882.59
信用减值准备	-836,544.75	-379,271.36
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	6,433,530.81	4,637,729.64
无形资产摊销	224,589.93	383,323.01
长期待摊费用摊销	9,987,553.49	6,169,775.29
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）	128,676.77	252,040.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-304,455.28	-26,958.96
投资损失（收益以“-”号填列）		45,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,863.62	6,233.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-520,827.91	-1,021,135.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,676,097.76	-13,126,051.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,815,276.60	-10,350,587.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,168,840.93	-1,978,921.77
其他	173,847.92	173,847.92
经营活动产生的现金流量净额	3,909,965.82	17,289,764.23
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	91,535,512.01	44,133,512.87
减：现金的期初余额	123,077,754.66	24,132,886.74
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	-31,542,242.65	20,000,626.13

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 6 月 30 日
1) 现金	91,535,512.01	44,133,512.87
其中：库存现金		1,943.09



项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 6 月 30 日
可随时用于支付的银行存款	91,535,512.01	44,131,569.78
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	91,535,512.01	44,133,512.87
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) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
货币资金	8,000,000.00		银行承兑汇票保证金
小 计	8,000,000.00		

5. 不涉及现金收支的重大活动

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	74,044,144.45	64,420,195.55
其中：支付货款	53,808,936.30	46,121,246.78
支付固定资产等长期资产购置款	20,235,208.15	18,298,948.77

6. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)			865,219.88	148,911.31	-13,260.82	729,569.39
小 计			865,219.88	148,911.31	-13,260.82	729,569.39

(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			9,216,608.07
其中：美元	947,582.61	7.1586	6,783,364.87



项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
欧元	289,589.07	8.4024	2,433,243.20
应收账款			8,558,928.45
其中：美元	1,067,374.37	7.1586	7,640,906.17
欧元	109,257.15	8.4024	918,022.28

2. 租赁

(1) 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)12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(二十七)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	42,814.01	293,215.32
合 计	42,814.01	293,215.32

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	191,725.32	293,215.32

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	2,423,602.92	2,518,420.25
模具开发费	644,170.38	267,501.36
材料费	553,364.74	821,183.51
折旧及摊销	584,344.41	412,738.73
检测费	672,546.37	119,868.87
其他	462,843.68	410,199.58
合 计	5,340,872.50	4,549,912.30
其中：费用化研发支出	5,340,872.50	4,549,912.30
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. 公司将弥富新能源公司、鸥德因公司、安徽弥富公司、十禄智能公司 4 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 (万元)	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	
弥富新能源公司	1,000.00	上海市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
安徽弥富公司	1,001.00	安徽合肥	制造业	100.00		设立
十禄智能公司	200.00	上海市	制造业		100.00	设立

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
鸥德因公司	注销	2025 年 4 月 15 日	12,704.14	7,810.37

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	243,000.00
其中：计入递延收益	243,000.00
与收益相关的政府补助	25,000.00
其中：计入其他收益	25,000.00
合 计	268,000.00

(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	370,289.75	243,000.00	23,635.50	
小 计	370,289.75	243,000.00	23,635.50	

(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				589,654.25	与资产相关
小 计				589,654.25	

(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	48,635.50	71,555.50
合 计	48,635.50	71,555.50

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)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8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/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2025年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的54.80%（2024年12月31日：61.86%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险



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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00		
应付账款	65,403,659.98	65,403,659.98	65,403,659.98		
其他应付款	101,255.88	101,255.88	101,255.88		
一年内到期的非流动负债	278,181.60	278,181.60	278,181.60		
租赁负债	451,387.79	461,625.05		461,625.05	
其他流动负债	13,296,407.92	13,296,407.92	13,296,407.92		
小 计	87,530,893.17	87,541,130.43	87,079,505.38	461,625.05	

(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
应付账款	73,365,410.65	73,365,410.65	73,365,410.65		
其他应付款	232,716.72	232,716.72	232,716.72		
其他流动负债	4,388,686.68	4,388,686.68	4,388,686.68		
小 计	77,986,814.05	77,986,814.05	77,986,814.05		

(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。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			69,891,941.01	69,891,941.01
持续以公允价值计量的资产总额			69,891,941.01	69,891,941.01

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

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

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

截至资产负债表日，本公司的实际控制人系顾强、王乃军、顾留贵，直接持有 76.79% 本公司股份，间接持有 8.90% 本公司股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
顾强	实际控制人
王乃军	实际控制人
顾留贵	实际控制人
顾晓承	2023 年 12 月担任公司监事，2024 年 6 月离任监事会主席
秦超	公司监事
太仓泽友精密设备有限公司	实际控制人王乃军曾间接投资的公司，2023 年 11 月已退出
浙江启程汽车部件有限公司	实际控制人顾强女儿顾明珠参股 15.00%的企业[注]
天津鹏翎集团股份有限公司	2024 年 6 月，作为有限合伙人通过嘉兴顾景创业投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 6.61%股份

[注 1] 实际控制人顾强女儿顾明珠持有的浙江启程汽车部件有限公司 15.00%股权由周文明代持，周文明系公司员工

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
太仓泽友精密设备有限公司	非标设备		5,025,723.65

[注]系供应商的合并口径统计

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
天津鹏翎集团股份有限公司	快接插头等	22,904,612.33	13,486,140.12
浙江启程汽车部件有限公司	快接插头等	4,537,921.86	4,954,599.76

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
王乃军	宿舍	9,300.00			

（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
王乃军	宿舍	9,300.00			

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	155.67 万元	142.79 万元

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江启程汽车部件有限公司	5,801,234.40	290,061.72	8,351,504.89	417,575.24
	天津鹏翎集团股份有限公司	12,221,236.61	611,061.83	22,620,174.00	1,131,008.70
小 计		18,022,471.01	901,123.55	30,971,678.89	1,548,583.94
合同资产					
	天津鹏翎集团股份有限公司	100,000.00	5,000.00	100,000.00	5,000.00
小 计		100,000.00	5,000.00	100,000.00	5,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			



项目名称	关联方	期末数	期初数
	太仓泽友精密设备有限公司	152,275.00	691,992.16
小 计		152,275.00	691,992.16
其他应付款			
	王乃军	243.42	534.25
	顾强	411.01	4,666.18
	顾晓承	10,016.00	919.41
	秦超	202.00	
小 计		10,872.43	6,119.84

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	7.00-7.50	4 年 5 个月		
研发人员	7.00-7.50	4 年 5 个月		
销售人员	7.00-7.50	4 年 5 个月		
生产人员	7.00-7.50	4 年 5 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	以可比公司 PE 倍数等公允价值参考依据综合判断
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	550,518.41

(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
------	--------------	--------------



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	84,872.92	
研发人员	13,050.00	
销售人员	27,337.50	
生产人员	48,587.50	
合 计	173,847.92	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 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 2025 年 6 月 30 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

截至本财务报表批准对外报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本公司主要业务为生产和销售快插接头、管夹等汽车零部件产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

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	123,389,146.82	132,649,765.49
1-2 年	1,022,480.42	1,941,355.65
2-3 年	290,842.17	



账 龄	期末数	期初数
账面余额合计	124,702,469.41	134,591,121.14
减：坏账准备	6,306,090.00	7,000,769.04
账面价值合计	118,396,379.41	127,590,352.10

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	124,702,469.41	100.00	6,306,090.00	5.06	118,396,379.41
合 计	124,702,469.41	100.00	6,306,090.00	5.06	118,396,379.41

(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	134,591,121.14	100.00	7,000,769.04	5.20	127,590,352.10
合 计	134,591,121.14	100.00	7,000,769.04	5.20	127,590,352.10

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	120,436,779.16	6,306,090.00	5.24
合并范围内关联方组合	4,265,690.25		
小 计	124,702,469.41	6,306,090.00	5.06

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	119,123,456.57	5,956,172.83	5.00



账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	1,022,480.42	204,496.08	20.00
2-3 年	290,842.17	145,421.09	50.00
小 计	120,436,779.16	6,306,090.00	5.24

(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	
按组合计提坏账准备	7,000,769.04	-693,746.76		932.28		6,306,090.00
合 计	7,000,769.04	-693,746.76		932.28		6,306,090.00

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	932.28

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
安徽中鼎密封件股份有限公司	15,153,272.31	191,256.47	15,344,528.78	12.14	767,226.44
山东美晨科技股份有限公司	14,188,525.06		14,188,525.06	11.23	798,432.82
凌云工业股份有限公司	12,814,618.16		12,814,618.16	10.14	640,730.91
天津鹏翎集团股份有限公司	12,221,236.61	100,000.00	12,321,236.61	9.75	616,061.83
浙江峻和科技股份有限公司	10,177,063.49		10,177,063.49	8.05	508,853.17
小 计	64,554,715.63	291,256.47	64,845,972.10	51.31	3,331,305.17

注：客户单位按集团汇总口径列示



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
员工购房借款	65,752.00	104,406.00
应收暂付款		1,000.00
押金保证金	4,000.00	54,000.00
拆借款	24,013,360.96	
账面余额合计	24,083,112.96	159,406.00
减：坏账准备	66,822.00	99,226.00
账面价值合计	24,016,290.96	60,180.00

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	24,014,760.96	4,400.00
1-2 年	2,000.00	50,000.00
2-3 年		32,000.00
3 年以上	66,352.00	73,006.00
账面余额合计	24,083,112.96	159,406.00
减：坏账准备	66,822.00	99,226.00
账面价值合计	24,016,290.96	60,180.00

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,083,112.96	100.00	66,822.00	0.28	24,016,290.96
合 计	24,083,112.96	100.00	66,822.00	0.28	24,016,290.96

(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	159,406.00	100.00	99,226.00	62.25	60,180.00
合 计	159,406.00	100.00	99,226.00	62.25	60,180.00

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(%)
合并范围内关联方组合	24,013,360.96		
账龄组合	69,752.00	66,822.00	95.80
其中：1年以内	1,400.00	70.00	5.00
1-2年	2,000.00	400.00	20.00
3年以上	66,352.00	66,352.00	100.00
小 计	24,083,112.96	66,822.00	0.28

(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	220.00	10,000.00	89,006.00	99,226.00
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-300.00	300.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	150.00	-9,900.00	-22,654.00	-32,404.00
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	70.00	400.00	66,352.00	66,822.00
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	20.00	100.00	0.28



(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
弥富科技(安徽)有限公司	拆借款	24,013,360.96	1 年以内	99.70	
庞艳波	员工购房借款	31,212.00	3 年以上	0.13	31,212.00
何春	员工购房借款	20,000.00	3 年以上	0.08	20,000.00
符秋平	员工购房借款	14,540.00	3 年以上	0.06	14,540.00
嘉善县姚庄镇众祥房产中介服务部	押金保证金	1,400.00	1-2 年	0.01	280.00
徐丽娟	押金保证金	1,400.00	1 年以内	0.01	70.00
小 计		24,081,912.96		99.99	66,102.00

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	20,010,000.00		20,010,000.00	30,010,000.00		30,010,000.00
合 计	20,010,000.00		20,010,000.00	30,010,000.00		30,010,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
弥富新能源公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
安徽弥富公司	10,010,000.00						10,010,000.00	
鸥德因公司	10,000,000.00			10,000,000.00				
小 计	30,010,000.00			10,000,000.00			20,010,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本



(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	145,843,415.83	82,668,077.68	107,648,812.57	59,163,540.63
其他业务收入	6,759,959.77	4,053,483.34	2,544,691.49	1,466,349.81
合 计	152,603,375.60	86,721,561.02	110,193,504.06	60,629,890.44
其中：与客户之间的 合同产生的收入	152,603,375.60	86,721,561.02	110,193,504.06	60,629,890.44

(2) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 207,574.20 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	2,423,602.92	2,364,877.62
模具开发费	644,170.38	267,501.36
材料费	553,364.74	629,694.40
折旧及摊销	584,344.41	407,887.83
检测费	672,546.37	774,854.04
其他	462,843.68	384,685.39
合 计	5,340,872.50	4,829,500.64

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	12,704.14	
债务重组		-45,000.00
合 计	12,704.14	-45,000.00

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
-----	----	----



非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-128,676.77	
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	48,635.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,042.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-100,083.60	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-15,011.17	



少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-85,072.43	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.26	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.28	0.70	0.70

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	40,908,482.87
非经常性损益		B	-85,072.43
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	40,993,555.30
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	421,222,474.11
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	4,980,910.92
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	以权益结算的股份支付	I1	173,847.92
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3.00
报告月份数		K	6.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	441,763,639.51
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	9.26%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	9.28%

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	40,908,482.87



项 目	序号	本期数
非经常性损益	B	-85,072.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	40,993,555.30
期初股份总数	D	58,598,952.00
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	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	58,598,952.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.70
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.70

(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





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；互联网信息服务；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）。

登记机关

2025年02月27日



自2025年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

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

国家市场监督管理总局监制

本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的弥富科技（浙江）股份有限公司天健审（2025）16147号报告后补证明之目的而提供文件的复印件，用于说明本所的合法经营，他用无效且不得擅自外传。



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：钟建国

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

发证机关：2024年 12月 20日

中华人民共和国财政部制

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》。

本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的相关科技（浙江）股份有限公司天健审（2025）16147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。



从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kj/sybgjgba/202011/t20201102_385509.html

仅为天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的弥富科技（浙江）股份有限公司天健审（2025）16147号报告后补证明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）从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，

319

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 钱仲先
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979-10-15
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 320625197910155157
Identity card No.

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

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.

证书编号：3300000012004
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：2003 年 09 月 28 日
Date of Issuance

钱仲先 3300000012004

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的弥富科技（浙江）股份有限公司天健审（2025）16147号报告后补证明之用，仅用于证明钱仲先是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。



本复印件仅供天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的弥富科技（浙江）股份有限公司天健审（2025）16147号报告后补证明之用，仅用于说明陈丹萍是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。