



蕙勒智能

NEEQ : 874797

杭州蕙勒智能科技股份有限公司

Hangzhou Wheeler GENERAL Machinery Co.,Ltd.



半年度报告

2026

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人易春红、主管会计工作负责人应珍及会计机构负责人（会计主管人员）刘清保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

重要提示	2
目录	3
释义	4
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和经营情况	7
第三节 重大事件	19
第四节 股份变动及股东情况	25
第五节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第六节 财务会计报告	30
附件 I 会计信息调整及差异情况	116
附件 II 融资情况	116

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
惠勒智能、本公司、公司	指	杭州惠勒智能科技股份有限公司
实际控制人	指	易春红、王胜德、易冬贵
惠联数智	指	杭州惠联数智科技有限公司，公司全资子公司
易达精密	指	易达精密机床（平湖）有限公司，公司全资子公司
亿斯通	指	亿斯通机械（上海）有限公司，惠联数智的全资子公司
缔盟合伙	指	杭州缔盟企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东
股东会	指	杭州惠勒智能科技股份有限公司股东会
董事会	指	杭州惠勒智能科技股份有限公司董事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
机床	指	用于固体材料形状加工的机器，主要包括金属切削机床、金属成形机床和木工机床
金属切削机床	指	用切削、特种加工等方法加工金属工件，使之获得所要求的集合形状、尺寸精度和表面之类的机器（便携式除外）。按加工方式划分可以分为铣床、车床、钻床、镗床、磨床、齿轮加工机床、螺纹加工机床、刨床、拉床、电加工机床、切断机床和其他机床 12 类
金属成形机床	指	即锻压设备，通过对金属施加压力使之成形的机床，主要包括液压机、机械压力机、冲压机、折弯机、冷锻机等
数控系统	指	是数字控制系统的简称，英文名称为（Numerical Control System），根据计算机存储器中存储的控制程序，执行部分或全部数字控制功能，并配有接口电路和伺服驱动装置的专用计算机系统，通过利用数字、文字和符号组成的数字指令来实现一台或多台机械设备动作

		控制，它所控制的通常是位置、角度、速度等机械量和开关量
加工中心	指	一种数控机床，主轴通常为卧式或立式结构，并具有两种或两种以上加工方式（如铣削、镗削、钻削），通过加工程序能从刀库或类似存储单元进行自动换刀。在一定范围内，该机床也可进行人工控制
主轴	指	带动工件或加工工具旋转的轴
铸件	指	包括机床底座、工作台、立柱、横梁、龙门顶连接梁等用于支承和连结整个机床的部件
线轨	指	支承和引导运动构件沿着一定轨迹运动的部件
丝杆	指	将旋转运动转换成直线运动，并传递一定的动力的部件
光机	指	用于保障精度、行程等基础参数的机床结构，由铸件、丝杆、导轨、主轴等部件构成
刀库	指	用于存储和自动更换刀具的装置
机床功能部件	指	实现机床某一功能的部件
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《杭州蕙勒智能科技股份有限公司公司章程》
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州蕙勒智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hangzhou Wheeler GENERAL Machinery Co.,Ltd.		
	US Wheeler		
法定代表人	易春红	成立时间	2015 年 1 月 22 日
控股股东	控股股东为（易春红、王胜德、易冬贵）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（易春红、王胜德、易冬贵），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-金属加工机械制造(C342)-金属切削机床制造(C3421)		
主要产品与服务项目	数控机床研发、设计、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	蕙勒智能	证券代码	874797
挂牌时间	2025 年 5 月 22 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	52,852,500
主办券商（报告期内）	国金证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑颖	联系地址	杭州市临平区东湖街道顺风路 288 号
电话	0571-86160882	电子邮箱	zhengying@wheeler-us.com
传真	0571-86160882		
公司办公地址	杭州市临平区东湖街道顺风路 288 号	邮政编码	311103
公司网址	www.wheeler-us.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330109328316375M		
注册地址	浙江省杭州市临平区顺风路 288 号		
注册资本（元）	52,852,500	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1. 商业模式

(1) 采购模式

公司采购物料主要包含数控系统、铸件、线轨、丝杆、主轴、刀库、钣金等。公司根据订单情况及市场销售预测等制定年度采购计划。主要物料每个月的采购实施根据后续 3 个月的销售订单预测以及实时的库存信息，采购计划滚动进行。采取“以产定采+安全库存需求”的采购模式，动态调整当月采购计划，对标准物件设置安全库存，保证公司原材料备货满足生产需求。

公司注重对供应商的管理，通过多种渠道开发供应商，收集其基础资料，采购与技术、品管会同前往厂商现场评审，建立供应商评价体系，对供方的质量保证能力进行评价。满足需求的供应商试样测试合格后，纳入《合格供应商目录》，并在合作一定期限后定期进行供应商评价，对评分较低的从合格供应商名录中剔除。同时，对于合作较好并在《合格供应商目录》的供应商，则选择一定数量作为核心供应商，签署框架采购协议。

(2) 生产模式

公司采用“以销定产，适度库存”的生产模式，主要基于销售计划进行生产。根据上年度的实际销售情况和对市场的预判制定本年度销售计划，并根据实时的销售情况制定和调整半年度销售计划及月度销售计划。生产部门根据市场部门的销售计划，结合产成品及物料的库存情况和现有产能制定相应的生产计划，再交由具体制造部门进行生产。

交易前期由商务部门接洽客户，了解客户基本情况和具体需求，确定应用场景和方案；继而由技术部门会同其他相关部门确定技术解决方案；之后技术、商务、采购、制造、品质等部门共同确定包括关键技术研发、部件研制、系统集成等在内的具体生产计划，采购部据此编制物料明细单进行采购，制造部门负责生产制造、安装调试，技术部组织系统集成，品质部门负责生产工艺监督和成品质量检测。业务流程包括收集客户需求并确定应用场景、提出解决方案、关键技术研发、部件采购及生产制造、机械总成、

系统集成及调试、成品检测、全生命周期服务，核心业务点包含方案开发、技术研发、产品设计和系统集成控制和产品服务等。

（3）销售模式

公司采用经销与直销相结合的销售模式以及线上宣传进行销售。

经销模式下，公司建立了经销商准入机制，优选当地资信情况良好且客户群体广泛的经销商进行销售授权，经销商在获得用户需求意向后向公司销售部门进行客户报备，经销商与客户签署销售合同，公司与经销商签署销售合同。

直销模式下，公司直接与客户签署合同，主要通过业务人员自行开发、老客户介绍、专业展会、媒体宣传推广等方式来获取客户。公司自己组建销售团队，在区域内主要城市设有销售网点，各区域负责人定期开展市场调研和行业需求分析，制定全年销售计划，并根据当地下游行业的发展情况，安排业务人员有针对性地深入业务辖区内的相关企业进行市场开拓，并在直销区域内设置大客户销售一职，专门针对行业头部客户进行销售工作。

公司与宁波银行旗下设备之家不定期开展线上直播活动，进行产品的线上宣传并赋能线下成交，公司也组建了新媒体团队打造粉丝超 10 万人的专业抖音宣传团队，赋能公司宣传。

2. 经营计划实现情况

（1）公司技术优势

公司深耕机床装备制造行业十余载，始终坚守精工制造的匠人理念，在精密零部件机加工、整机防护结构设计、核心传动系统设计等基础制造工艺上沉淀了深厚的技术底蕴。经过长期发展，公司集聚了一大批实操经验扎实的资深技工，搭建起由专职研发工程师与高级技能技师构成的专业化技术研发团队，人才梯队为技术持续迭代提供坚实支撑。

公司确立以高精度、高转速、高效率、高稳定性为导向的产品研发路线，紧扣下游各类应用工况与客户个性化定制需求开展定向技术攻关，逐步在加工误差补偿与精度控制、整机长期运行可靠性、多工序复合成套加工、高性能功能部件自研等智能制造关键技术板块构筑自主核心技术体系，金属切削数控机床整体技术实力位居国内先进行列。

（2）公司产品优势

历经长期技术沉淀与市场深耕，公司已构建完备的金属切削机床产品体系，实现立式加工中心、龙门加工中心、卧式加工中心、数控车床、五轴联动加工中心等主力机型全覆盖，可适配不同材质、加工精度及规格尺寸零部件的切削加工需求，能够为多品类机床集中采购客户提供一站式设备整体供应方案。面向新能源汽车、航空航天、人形机器人等高成长性下游赛道，公司可精准匹配高端精密结构件的产业化加工工艺要求。

（3）公司售后服务优势

公司总部位于长三角高端制造产业集群核心区域，覆盖浙江、江苏、上海、安徽等制造业密集市场，技术工程师、售后团队可实现近距离快速上门，方案对接、现场装机调试、工艺优化时效性极强，能够匹配下游企业多品种、小批量、工艺频繁迭代的柔性生产需求，对市场变化的敏捷响应能力是海外品牌无法比拟的。公司长期秉持以客户需求为导向的服务价值观，将技术服务、工艺服务作为产品价值的延伸，不局限于设备交付本身，持续为客户解决实际生产痛点。依靠稳定可靠的落地服务、高效的问题处理能力，在新能源汽车、机器人、模具、航空航天等领域积累了大量复购客户与标杆案例，形成较强的客户粘性与口碑传导效应，反哺市场开拓。

（二） 行业情况

数控机床作为“工业母机”，是制造业转型升级的核心基础装备。中国作为全球机床生产和消费大国，机床市场总体呈现波动调整、稳步升级的发展格局。“十四五”期间，在国内制造业转型升级和产业政策扶持等多重因素推动下，尽管受供应链波动及下游需求结构调整影响，机床市场规模仍保持稳中有升的发展态势。国家统计局数据显示，2026年1-5月，机械工业主要涉及的五个大类行业增加值同比保持增长，其中通用设备制造业增长7.1%；固定资产投资方面，通用设备制造业增长2.8%；金属切削机床累计产量达38万台，同比增长5.9%，行业运行整体延续恢复态势。

近年来，国内制造业深度转型升级，消费电子、新能源汽车、航空航天、低空经济、人形机器人等下游产业加速扩容，对数控机床在加工精度、加工效率、设备长期运行稳定性与柔性加工能力上提出了更为严苛的高端化要求。本土机床制造企业深度扎根下游产业链，嵌入客户全流程生产制造场景，依托对国内工艺痛点、批量生产实际工况的深度洞察与大量一线产业化验证数据，持续反哺整机结构、数控系统与工艺方案迭代。行业头部国产机床厂商凭借对本土制造业个性化需求的精准研判、快速的需求响应机制以及属地化高效运维服务能力，可针对不同行业零部件加工特性提供定制化成套智

能加工解决方案，市场认可度持续提升，并在新能源汽车结构件、消费电子精密构件、航空航天复杂曲面零件等关键领域实现高端装备进口替代的实质性突破。

政策层面，“十四五”期间《“十四五”智能制造发展规划》明确提出提升高端数控机床国产化率，为行业高质量发展提供了清晰指引。机床行业聚焦新能源、航空航天、电子信息等新兴领域对高精度加工装备的需求，持续向高端化、定制化方向演进。与此同时，行业数控化水平稳步提升，《中小企业数字化赋能专项行动方案（2025—2027年）》明确，到2027年实现规上工业中小企业关键工序数控化率达75%以上，为金属切削机床市场持续注入增长动力。

我国经济体量底盘稳固、产业配套体系完善、经济韧性充足、内生增长潜力充沛，宏观经济长期向好的基本面并未发生改变。2026年作为“十五五”规划开局起步之年，行业处于国家战略强力扶持与制造业高端化升级的双重交汇节点。《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十五个五年规划的建议》明确提出，要加强原始创新和关键核心技术攻关，完善新型举国体制，采取超常规措施，全链条推动工业母机等重点领域关键核心技术攻关取得决定性突破；中央经济工作会议明确要实施更加积极的财政政策，持续支持“两重”项目和“两新”政策实施。在政策加持、技术自主突破、下游多赛道需求放量三重合力驱动下，数控机床行业将坚定不移向高水平产业链自主可控、全流程智能制造、数字化柔性加工方向深度迭代升级。此外，国际市场的持续开拓、新兴领域的迅猛发展以及传统领域的提质升级，都将为机床工具行业提供新的增长空间。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1.2023年7月，公司获工信部颁发的专精特新“小巨人”企业证书； 2.2023年12月，公司获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的编号为GR202333004512的高新技术企业证书； 3.2025年12月，公司获得浙江省制造业单项冠军企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	504,541,195.74	438,034,477.51	15.18%
毛利率%	17.93%	19.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,047,958.10	22,086,198.41	13.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,514,518.21	19,456,627.61	0.30%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.56%	8.46%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.67%	7.45%	-
基本每股收益	0.53	0.48	10.45%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,436,229,010.48	1,244,558,327.36	15.40%
负债总计	992,528,715.19	966,060,961.33	2.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	443,700,295.29	278,497,366.03	59.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.40	6.04	39.07%
资产负债率%（母公司）	65.74%	74.76%	-
资产负债率%（合并）	69.11%	77.62%	-
流动比率	1.26	1.09	-
利息保障倍数	6.83	3.81	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	23,634,846.00	17,144,248.65	37.86%
应收账款周转率	1.78	1.63	-
存货周转率	1.24	1.44	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.40%	21.94%	-
营业收入增长率%	15.18%	48.23%	-
净利润增长率%	13.41%	157.86%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	
----	------	------	--

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	变动比例%
货币资金	130,319,714.00	9.07%	96,014,882.68	7.71%	35.73%
应收票据	217,003,222.98	15.11%	150,991,088.13	12.13%	43.72%
应收账款	256,813,546.39	17.88%	271,687,133.17	21.83%	-5.47%
应收款项融资	16,388,215.38	1.14%	12,051,408.73	0.97%	35.99%
预付款项	28,807,585.28	2.01%	10,630,918.91	0.85%	170.98%
其他应收款	5,194,865.73	0.36%	4,667,398.35	0.38%	11.30%
存货	371,078,981.39	25.84%	288,529,811.33	23.18%	28.61%
合同资产	9,006,878.75	0.63%	7,558,580.00	0.61%	19.16%
其他流动资产	73,407,830.17	5.11%	76,041,529.41	6.11%	-3.46%
固定资产	223,588,452.00	15.57%	229,060,970.81	18.41%	-2.39%
在建工程	981,668.89	0.07%	562,405.89	0.05%	74.55%
使用权资产	2,196,132.80	0.15%	4,143,731.18	0.33%	-47.00%
无形资产	56,978,831.51	3.97%	57,810,993.65	4.65%	-1.44%
长期待摊费用	13,667,429.62	0.95%	14,500,338.94	1.17%	-5.74%
递延所得税资产	6,043,701.34	0.42%	6,166,771.95	0.50%	-2.00%
其他非流动资产	24,751,954.25	1.72%	14,140,364.23	1.14%	75.04%
短期借款	140,322,842.35	9.77%	190,018,519.46	15.27%	-26.15%
应付票据	33,500,000.00	2.33%	21,000,000.00	1.69%	59.52%
应付账款	228,983,944.60	15.94%	187,976,366.20	15.10%	21.82%
合同负债	164,682,399.13	11.47%	139,950,308.07	11.24%	17.67%
应付职工薪酬	14,986,101.65	1.04%	15,191,757.35	1.22%	-1.35%
应交税费	2,762,674.51	0.19%	2,585,680.66	0.21%	6.85%
其他应付款	2,529,830.99	0.18%	2,819,092.32	0.23%	-10.26%
一年内到期的非流动负债	62,019,091.62	4.32%	121,488,770.87	9.76%	-48.95%
其他流动负债	226,127,484.04	15.74%	158,269,085.31	12.72%	42.88%
长期借款	111,337,959.41	7.75%	121,698,515.49	9.78%	-8.51%
租赁负债	43,571.36	0.00%	302,138.58	0.02%	-85.58%
递延收益	5,232,815.53	0.36%	4,760,727.02	0.38%	9.92%
实收资本(或股本)	52,852,500.00	3.68%	46,125,000.00	3.71%	14.59%
资本公积	278,466,671.77	19.39%	145,039,200.61	11.65%	91.99%
盈余公积	8,527,943.30	0.59%	8,527,943.30	0.69%	0.00%
未分配利润	103,853,180.22	7.23%	78,805,222.12	6.33%	31.78%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年增长35.73%，主要系收到投资款所致；
- 2、应收票据较上年增长43.72%，主要系本期票据回款增加所致；
- 3、应收款项融资较上年分别增加35.99%，主要系本期票据回款增加，同时优先背书支付信用期较差的小型银行票据，保留较高信用的大型银行票据所致；

- 4、预付账款较上年增加170.98%，主要系经营规模扩大，预付采购款增加所致；
- 5、在建工程较上年增加74.55%，主要系零星工程投入增加所致；
- 6、使用权资产较上年减少47.00%，主要系房屋租赁剩余合同年限减少所致；
- 7、其他非流动资产较上年增加75.04%，主要系本期预付工程款增加所致；
- 8、应付票据较上年增加59.52%，主要系本期票据融资增加所致；
- 9、一年内到期的非流动负债较上年减少48.95%，主要系提前归还长期借款所致；
- 10、其他流动负债较上年增加42.88%，主要系本期已背书未到期票据增加所致；
- 11、租赁负债较上年减少85.58%，主要系房屋租赁剩余合同年限减少所致；
- 12、资本公积较上年增加91.99%，主要系本期定向增发所致；
- 13、未分配利润较上年增加31.78%，主要系本期净利润增加所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	504,541,195.74	-	438,034,477.51	-	15.18%
营业成本	414,093,744.48	82.07%	350,756,086.76	80.07%	18.06%
毛利率	17.93%	-	19.93%	-	-
税金及附加	3,686,727.89	0.73%	2,156,214.82	0.49%	70.98%
销售费用	21,267,479.87	4.22%	19,019,001.65	4.34%	11.82%
管理费用	19,879,049.59	3.94%	19,325,854.44	4.41%	2.86%
研发费用	18,113,221.92	3.59%	10,596,909.38	2.42%	70.93%
财务费用	5,741,958.43	1.14%	5,141,821.48	1.17%	11.67%
其他收益	6,680,810.19	1.32%	3,071,782.22	0.70%	117.49%
投资收益	977.85	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
信用减值损失	1,547,071.50	0.31%	-5,042,582.09	-1.15%	-130.68%
资产减值损失	-2,523,837.83	-0.50%	-2,536,914.94	-0.58%	-0.52%
营业外收入	0.66	0.00%	33,855.21	0.01%	-100.00%
营业外支出	41,456.80	0.01%	5,521.44	0.00%	650.83%
所得税费用	2,374,621.03	0.47%	4,473,009.53	1.02%	-46.91%
净利润	25,047,958.10	4.96%	22,086,198.41	5.04%	13.41%

项目重大变动原因

- 1、税金及附加较上年增加 70.98%，主要系本期房产税计提增加所致；

- 2、研发费用较上年增加 70.93%，主要系本期加大了研发投入所致；
- 3、其他收益较上年增加 117.49%，主要系本期收到的政府补助增加所致；
- 4、投资收益较上年增加 100.00%，主要系本期银行理财收益增加所致；
- 5、信用减值损失较上年减少 130.68%，主要系本期应收款回款增加所致；
- 6、营业外收入较上年减少 100.00%，主要系本期违约金收入减少所致；
- 7、营业外支出较上年增加 650.83%，主要系本期源泉扣缴增值税增加所致；
- 8、所得税费用较上年减少 46.91%，主要系本期研发费用加计抵扣增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	495,847,350.42	433,221,033.88	14.46%
其他业务收入	8,693,845.32	4,813,443.63	80.62%
主营业务成本	408,721,494.78	347,054,847.54	17.77%
其他业务成本	5,372,249.70	3,701,239.22	45.15%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
机床设备	441,386,288.49	365,662,885.66	17.16%	8.45%	11.94%	-2.58%
自动化生产线	54,461,061.93	43,058,609.12	20.94%	107.77%	111.04%	-1.22%
其他业务收入	8,693,845.32	5,372,249.70	38.21%	80.62%	45.15%	15.10%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	455,748,708.81	375,587,826.65	17.59%	17.77%	19.45%	-1.16%
境外	48,792,486.93	38,505,917.83	21.08%	-4.42%	5.98%	-7.75%

收入构成变动的原因

不适用

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	23,634,846.00	17,144,248.65	37.86%
投资活动产生的现金流量净额	-3,744,104.69	-41,318,677.23	-90.94%
筹资活动产生的现金流量净额	14,102,567.53	44,397,038.01	-68.24%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额增加 37.86%，主要系销售商品收到的现金增加所致；
2、原有厂房建设已完工，新厂房建设刚启动，导致投资活动产生的现金流量净额变动超过 30%；
3、筹资活动产生的现金流量净额减少 68.24%，主要系归还银行贷款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州蕙联数智科技有限公司	控股子公司	为机床用户提供 SaaS MES、数字化工厂、在机测量系统、刀具监控系统、主轴故障预测等数字化、智能化产品	5,000,000	10,053,126.36	3,594,855.26	1,660,038.96	232,365.80
易达精密机床（平湖）有限公司	控股子公司	数控机床制造, 数控机床销售	30,000,000	335,302,463.82	54,731,146.78	224,185,761.77	9,191,368.69
亿斯通机械（上海）有限公司	控股子公司	机械设备销售	10,000,000	9,611,667.85	1,196,564.80	4,259,789.40	- 1,305,288.50
柯迈精密机床（平湖）有限公司	控股子公司	数控机床制造, 数控机床销售	15,000,000	15,001,304.10	15,001,304.10	0.00	1,304.10

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
柯迈精密机床（平湖）有限公司	投资设立	本次对外投资所需资金是由公司自有资金投入，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响, 对公司的未来发展有积极的推动意义。

（二） 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	-	0.00	0.00	-

（三） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司始终恪守合规守法、诚信经营原则，严守商业准则与职业道德，积极履行企业公民责任，致力于实现股东价值、员工权益与社会效益的协调统一。 公司将合规理念贯穿经营全流程，建立合同全流程评审机制，对交付、验收、售后、索赔等条款实行前置审核，切实维护客户合法权益与交易安全；供应链管理层面，建立并执行规范的采购内控管理制度，对物料全采购流程实施标准化管控，将可持续发展理念嵌入采购全链条，持续夯实供应链韧性与稳定性。公司切实保障员工合法权益，

伴随经营规模稳步扩张，通过精准引进优秀人才有效释放岗位红利，助力缓解社会就业压力，深度融入并支持地方经济发展。此外，公司主动投身社区共建、科普普及、公益慈善捐赠等公益项目，以实际行动回馈社会。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	我国机床行业企业数量众多、行业集中度较低，未来行业将面临市场竞争加剧的风险。一方面，马扎克、德马吉森精机、大隈、牧野等跨国公司技术实力雄厚、规模大，在国内高端机床市场中占据较高的份额，如果境外先进企业加大在中国市场的开拓力度，将对国产品牌构成较大的竞争压力；另一方面，部分国内具有较强竞争力的数控机床企业持续增加研发投入，提高产品及服务竞争力，若公司不能在激烈的市场竞争中继续巩固自身优势，将影响公司市场占有率和利润水平。
核心部件依赖境外品牌的风险	数控系统是数控机床的核心部件之一，公司主要采购发那科、西门子等国际知名品牌产品。由于国内数控系统发展起步较晚，目前国内中高端数控机床所需数控系统大多依赖境外品牌厂家，国产机床企业中高档产品可选择的核心部件品牌较少，议价能力不强，由此可能导致公司采购成本增加；此外，因国际贸易保护主义及地缘政治影响，核心部件可能受到交期延长、关税提升、无法持续稳定供应等潜在风险影响，增加公司经营难度和经营成本，进而影响公司的经营业绩。
税收优惠的风险	报告期内，公司享受高新技术企业的所得税税收优惠以及软件产品增值税即征即退的优惠政策。如果国家有关税收优惠的法律、法规、政策等发生重大

	调整，或者由于公司未来不能持续取得高新技术企业资格或不满足其他相关税收优惠条件等，将对公司的经营业绩造成一定不利影响。
与前员工经销商合作的稳定性风险	公司采用经销和直销相结合的销售业务模式。在经销模式中，公司通过前员工经销商实现的销售收入占总经销收入的比重以及占公司营业收入的比重均较高。公司前员工经销商系公司重要的经销渠道资源，若前员工经销商不再与公司进行合作，将对公司经销渠道的稳定性产生不利影响，进而对公司盈利能力构成不利影响。
应收账款坏账的风险	报告期各期末，公司客户分散，数量众多，对公司应收账款管理能力要求较高。若宏观经济或行业发展出现系统性风险，导致客户经营困难或者与公司合作关系出现不利状况，可能导致回款周期延长甚至无法收回货款，进而对公司经营产生不利影响。
对赌协议履行的风险	公司实际控制人一方与部分投资者有对赌约定，若公司上市相关进程未达预期，投资者可要求其回购股权；若触发回购且该实际控制人一方无力履约，可能对公司控制权产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.（二）
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（四）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	√是 □否	三.二.（七）

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,228,700.00	0.73%
作为被告/被申请人	0.00	0.00%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	3,228,700.00	0.73%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股 东、实 际控制 人及其 控制的 企业	是否 履行 必要 的决 策程 序	是否 已被 采取 监管 措施
					起始	终止				
1	易达精密机床（平湖）有限公司	10,000,000.00	9,900,000.00	9,900,000.00	2025年3月31日	2029年3月30日	连带	否	已事前及时履行	否
2	易达精密机床（平湖）有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2025年12月22日	2028年12月19日	连带	否	已事前及时履行	否
总计	—	20,000,000.00	19,900,000.00	19,900,000.00	—	—	—	—	—	—

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

为解决全资子公司经营及发展的资金需要，公司通过担保的方式对子公司融资提供支持。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	20,000,000.00	19,900,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	20,000,000.00	19,900,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	500,000.00	268,081.14
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	420,000.00	13,680.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受银行的金融服务（存款）	100,000,000.00	59,121,947.71
接受银行的金融服务（贷款）	100,000,000.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、本公司与浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司借款期初余额 40,000,000.00 元，本期归还 40,000,000.00 元，期末余额 0.00 元，已结算利息 433,266.47 元，未结算利息 0.00 元。

2、本公司与浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司存款期初余额 1,521,845.22 元，本期存入 59,732,887.05 元，本期转出 59,121,947.71 元，期末余额 2,132,784.56 元，利息收入 228.60 元。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同 业竞争	正在履行 中
董监高	2024 年 12 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同 业竞争	正在履行 中
其他	2024 年 12 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同 业竞争	正在履行 中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 25 日		挂牌	减少或规范关 联交易的承诺	减少或规范关 联交易的承诺	正在履行 中
董监高	2024 年 12 月 25 日		挂牌	减少或规范关 联交易的承诺	减少或规范关 联交易的承诺	正在履行 中
其他	2024 年 12 月 25 日		挂牌	减少或规范关 联交易的承诺	减少或规范关 联交易的承诺	正在履行 中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 25 日		挂牌	限售承诺	股东自愿限售 的承诺	正在履行 中
董监高	2024 年 12 月 25 日		挂牌	限售承诺	股东自愿限售 的承诺	正在履行 中
其他	2025 年 12 月 25 日		挂牌	限售承诺	股东自愿限售 的承诺	正在履行 中
公司	2024 年 12 月 25 日		挂牌	未履行承诺时 约束措施的承 诺	关于未履行承 诺时约束措施 的承诺	正在履行 中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 25 日		挂牌	未履行承诺时 约束措施的承 诺	关于未履行承 诺时约束措施 的承诺	正在履行 中
董监高	2024 年 12 月 25 日		挂牌	未履行承诺时 约束措施的承 诺	关于未履行承 诺时约束措施 的承诺	正在履行 中
其他	2024 年 12 月 25 日		挂牌	未履行承诺时 约束措施的承 诺	关于未履行承 诺时约束措施 的承诺	正在履行 中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 25 日		挂牌	避免资金占 用、违规担保	关于避免资金 占用、违规担 保的承诺	正在履行 中

董监高	2024 年 12 月 25 日		挂牌	避免资金占 用、违规担保	关于避免资金 占用、违规担 保的承诺	正在履行 中
其他	2024 年 12 月 25 日		挂牌	避免资金占 用、违规担保	关于避免资金 占用、违规担 保的承诺	正在履行 中
实际控制 人或控股 股东	2024 年 12 月 25 日		挂牌	员工社会保 险、住房公积 金情况	关于员工社会 保险、住房公 积金情况的承 诺	正在履行 中
实际控制 人或控股 股东	2024 年 12 月 25 日		挂牌	转贷、票据找 零事项	关于转贷、票 据找零事项的 承诺	正在履行 中
实际控制 人或控股 股东	2024 年 12 月 25 日		挂牌	租赁瑕疵	关于租赁瑕疵 的承诺	正在履行 中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

承诺事项均正在履行中，无超期未履行完毕的承诺事项。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受 限类型	账面价值	占总资产 的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	8,284,278.68	0.58%	银行承兑汇票保证 金、ETC 保证金
土地使用权	非流动资产	抵押	31,351,140.00	2.18%	抵押贷款
总计	-	-	39,635,418.68	2.76%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1、货币资金是公司在办理银行承兑汇票时缴纳的保证金，不会对公司的正常生产经营产生不利影响；
2、土地使用权抵押是公司在金融机构办理贷款授信额度的必要程序，在具体实施提款 时，公司财务部会认真评估公司的财务状况确定提款数额，确保不会因为贷款事 项而影 响公司上述资产的安全性，不会对公司的正常生产经营产生不利影响。

（七） 应当披露的其他重大事项

公司于 2026 年 6 月 26 日召开第二次临时股东会，审议通过《关于<股票定向发行说明书>的议案》，公司向工业母机产业投资基金（有限合伙）定向发行人民币普通股股票 4,805,382 股，发行价格为人民币 20.81 元/股，共募集资金 99,999,999.42 元。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	26,257,967	56.93%	8,721,019	34,978,986	66.18%
	其中：控股股东、实际控制人	5,062,730	10.98%	345,900	5,408,630	10.23%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,867,033	43.07%	-1,993,519	17,873,514	33.82%
	其中：控股股东、实际控制人	16,571,795	37.96%	-345,900	16,225,895	30.70%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		46,125,000	-	6,727,500	52,852,500	-
普通股股东人数		78				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2026 年 1 月 16 日，公司召开 2026 年第一次临时股东会，审议通过了《股票定向发行说明书》等相关议案。2026 年 2 月 4 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司向公司出具了《关于同意杭州蕙勒智能科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转函[2026]273 号）。公司本次定向发行的新增股份共 6,727,500 股已于 2026 年 5 月 18 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司总股本由 46,125,000 股增加至 52,852,500 股。
--

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
----	------	-------	------	-------	---------	------------	-------------	-------------	---------------

1	易春红	21,052,254	0	21,052,254	39.83%	15,789,191	5,263,063	0	0
2	杭州老板 控股有限 责任公司	0	5,939,547	5,939,547	11.24%	0	5,939,547	0	0
3	浙江千帆 企航贰号 股权投资 基金合伙 企业（有 限合伙）	0	3,844,300	3,844,300	7.27%	0	3,844,300	0	0
4	王海英	4,075,897	-360,000	3,715,897	7.03%	0	3,715,897	0	0
5	杭州缔盟 企业管理 合伙企业 （有限合 伙）	3,592,857	0	3,592,857	6.80%	1,197,619	2,395,238	0	0
6	平湖经开 海纳二号 股权投资 合伙企业 （有限合 伙）	0	2,883,200	2,883,200	5.46%	0	2,883,200	0	0
7	西子电梯 集团有限 公司	2,084,530	0	2,084,530	3.94%	0	2,084,530	0	0
8	陈幸	1,682,763	1,861	1,684,624	3.19%	0	1,684,624	0	0
9	傅天云	1,350,000	0	1,350,000	2.55%	0	1,350,000	0	0
10	浙江守成 资产管理 有限公司 —杭州余 杭经开股 权投资基 金合伙企 业（有限 合伙）	1,125,000	0	1,125,000	2.13%	0	1,125,000	0	0
合计		34,963,301	-	47,272,209	89.44%	16,986,810	30,285,399	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、易春红持有杭州缔盟企业管理合伙企业（有限合伙）15.63%股份，并担任执行事务合伙人；易春红的配偶王胜德持有杭州缔盟企业管理合伙企业（有限合伙）27.89%股份；

2、易春红持有杭州卓丰商业管理合伙企业（有限合伙）70.00%股份，并担任执行事务合伙人,王胜德持有杭州卓丰商业管理合伙企业（有限合伙）30.00%股份；

3、易春红、王胜德、易冬贵是公司实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
易春红	董事长、总经理	女	1978 年 3 月	2025 年 7 月 4 日	2028 年 7 月 4 日	21,052,254	0	21,052,254	39.83%
王胜德	副董事长、副总经理	男	1978 年 12 月	2025 年 7 月 4 日	2028 年 7 月 4 日	0	0	0	0%
易冬贵	董事，副总经理	男	1980 年 10 月	2025 年 7 月 4 日	2028 年 7 月 4 日	582,271	0	582,271	1.10%
王俊雅	职工董事	男	1972 年 12 月	2025 年 7 月 4 日	2028 年 7 月 4 日	0	0	0	0%
窦明清	董事	男	1975 年 7 月	2025 年 7 月 4 日	2028 年 7 月 4 日	0	0	0	0%

刘煜	董事	男	1977 年 11 月	2025 年 7 月 4 日	2028 年 7 月 4 日	0	0	0	0%
徐海平	董事	男	1959 年 3 月	2025 年 7 月 4 日	2028 年 7 月 4 日	0	0	0	0%
方海	副总经理	男	1990 年 8 月	2025 年 7 月 4 日	2028 年 7 月 4 日	0	0	0	0%
邵露	副总经理	女	1989 年 1 月	2025 年 7 月 4 日	2028 年 7 月 4 日	0	0	0	0%
应珍	副总经 理、财务 负责人	女	1977 年 11 月	2025 年 7 月 4 日	2028 年 7 月 4 日	0	0	0	0%
王俊	副总经理	男	1981 年 12 月	2025 年 7 月 4 日	2028 年 7 月 4 日	0	0	0	0%
郑颖	董事会秘 书	女	1994 年 8 月	2025 年 7 月 4 日	2028 年 7 月 4 日	0	0	0	0%

董事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、易春红与易冬贵为胞姐弟关系；
- 2、易春红与王胜德为夫妻关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	55	6	14	47
生产人员	228	73	28	273
销售人员	122	36	15	143
技术人员	97	16	14	99
员工总计	502	131	71	562

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况

报告期内, 公司核心员工无变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	130,319,714.00	96,014,882.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、2	217,003,222.98	150,991,088.13
应收账款	五、（一）、3	256,813,546.39	271,687,133.17
应收款项融资	五、（一）、4	16,388,215.38	12,051,408.73
预付款项	五、（一）、5	28,807,585.28	10,630,918.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、6	5,194,865.73	4,667,398.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、7	371,078,981.39	288,529,811.33
其中：数据资源			
合同资产	五、（一）、8	9,006,878.75	7,558,580.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、9	73,407,830.17	76,041,529.41
流动资产合计		1,108,020,840.07	918,172,750.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）、10	223,588,452.00	229,060,970.81
在建工程	五、（一）、11	981,668.89	562,405.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）、12	2,196,132.80	4,143,731.18
无形资产	五、（一）、13	56,978,831.51	57,810,993.65
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）、14	13,667,429.62	14,500,338.94
递延所得税资产	五、（一）、15	6,043,701.34	6,166,771.95
其他非流动资产	五、（一）、16	24,751,954.25	14,140,364.23
非流动资产合计		328,208,170.41	326,385,576.65
资产总计		1,436,229,010.48	1,244,558,327.36
流动负债：			
短期借款	五、（一）、18	140,322,842.35	190,018,519.46
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（一）、19	33,500,000.00	21,000,000.00
应付账款	五、（一）、20	228,983,944.60	187,976,366.20
预收款项			
合同负债	五、（一）、21	164,682,399.13	139,950,308.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）、22	14,986,101.65	15,191,757.35
应交税费	五、（一）、23	2,762,674.51	2,585,680.66
其他应付款	五、（一）、24	2,529,830.99	2,819,092.32
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（一）、25	62,019,091.62	121,488,770.87
其他流动负债	五、（一）、26	226,127,484.04	158,269,085.31
流动负债合计		875,914,368.89	839,299,580.24
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	五、（一）、27	111,337,959.41	121,698,515.49
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）、28	43,571.36	302,138.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）、29	5,232,815.53	4,760,727.02
递延所得税负债	五、（一）、15		
其他非流动负债			
非流动负债合计		116,614,346.30	126,761,381.09
负债合计		992,528,715.19	966,060,961.33
所有者权益：			
股本	五、（一）、30	52,852,500.00	46,125,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、31	278,466,671.77	145,039,200.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、32	8,527,943.30	8,527,943.30
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、33	103,853,180.22	78,805,222.12
归属于母公司所有者权益合计		443,700,295.29	278,497,366.03
少数股东权益			
所有者权益合计		443,700,295.29	278,497,366.03
负债和所有者权益合计		1,436,229,010.48	1,244,558,327.36

法定代表人：易春红 主管会计工作负责人：应珍 会计机构负责人：刘清

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		116,153,137.58	90,792,316.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		144,389,055.45	95,234,372.17

应收账款	十六、（一）、1	244,844,833.94	247,183,839.41
应收款项融资		15,479,108.08	11,569,035.25
预付款项		21,998,709.86	8,809,189.44
其他应收款	十六、（一）、2	6,998,538.04	3,544,496.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		280,869,641.79	217,055,478.62
其中：数据资源			
合同资产		8,885,152.40	7,558,580.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		65,313,171.27	69,266,260.77
流动资产合计		904,931,348.41	751,013,569.04
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（一）、3	50,387,225.01	34,523,524.97
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		218,239,590.13	223,202,620.10
在建工程		898,868.89	562,405.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		56,878,078.62	57,714,251.64
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,443,126.87	3,740,360.00
其他非流动资产		21,285,454.25	12,051,178.56
非流动资产合计		351,132,343.77	331,794,341.16
资产总计		1,256,063,692.18	1,082,807,910.20
流动负债：			
短期借款		101,422,842.35	121,103,491.69
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		52,500,000.00	58,000,000.00
应付账款		197,610,533.21	145,267,158.71

预收款项			
合同负债		130,410,789.74	126,831,089.84
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,716,486.53	12,114,089.76
应交税费		2,678,857.14	2,422,717.65
其他应付款		3,814,239.94	2,769,873.35
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		59,743,906.96	117,496,523.47
其他流动负债		152,236,057.77	101,215,094.99
流动负债合计		713,133,713.64	687,220,039.46
非流动负债：			
长期借款		111,337,959.41	121,698,515.49
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,318,750.00	606,250.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		112,656,709.41	122,304,765.49
负债合计		825,790,423.05	809,524,804.95
所有者权益：			
股本		52,852,500.00	46,125,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		285,206,143.42	151,778,672.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,527,943.30	8,527,943.30
一般风险准备			
未分配利润		83,686,682.41	66,851,489.69
所有者权益合计		430,273,269.13	273,283,105.25
负债和所有者权益合计		1,256,063,692.18	1,082,807,910.20

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业总收入		504,541,195.74	438,034,477.51
其中：营业收入	五、（二）、1	504,541,195.74	438,034,477.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		482,782,182.18	406,995,888.53
其中：营业成本	五、（二）、1	414,093,744.48	350,756,086.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）、2	3,686,727.89	2,156,214.82
销售费用	五、（二）、3	21,267,479.87	19,019,001.65
管理费用	五、（二）、4	19,879,049.59	19,325,854.44
研发费用	五、（二）、5	18,113,221.92	10,596,909.38
财务费用	五、（二）、6	5,741,958.43	5,141,821.48
其中：利息费用		4,708,227.81	5,568,513.99
利息收入		688,692.37	598,516.14
加：其他收益	五、（二）、7	6,680,810.19	3,071,782.22
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	977.85	0.00
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、9	1,547,071.50	-5,042,582.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、10	-2,523,837.83	-2,536,914.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,464,035.27	26,530,874.17
加：营业外收入	五、（二）、11	0.66	33,855.21

减：营业外支出	五、（二）、12	41,456.80	5,521.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,422,579.13	26,559,207.94
减：所得税费用	五、（二）、13	2,374,621.03	4,473,009.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,047,958.10	22,086,198.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,047,958.10	22,086,198.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		25,047,958.10	22,086,198.41
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		25,047,958.10	22,086,198.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		25,047,958.10	22,086,198.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.53	0.48

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.53	0.48
------------------	--	------	------

法定代表人：易春红 主管会计工作负责人：应珍 会计机构负责人：刘清

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业收入	十六、（二）、1	481,626,073.61	438,862,553.39
减：营业成本	十六、（二）、1	412,436,183.89	368,679,036.77
税金及附加		3,107,548.18	2,097,551.20
销售费用		20,603,342.81	16,210,401.25
管理费用		15,669,196.83	14,833,869.48
研发费用	十六、（二）、2	12,459,672.79	7,983,105.08
财务费用		5,412,835.95	4,397,520.59
其中：利息费用		4,384,966.70	4,806,649.35
利息收入		681,801.37	579,393.22
加：其他收益		6,429,019.92	3,011,814.54
投资收益（损失以“-”号填列）		977.85	0.00
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,494,852.91	-4,939,434.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,422,816.72	-2,316,806.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,439,327.12	20,416,643.08
加：营业外收入		0.03	33,850.06
减：营业外支出		41,456.80	961.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,397,870.35	20,449,531.70
减：所得税费用		1,562,677.63	2,266,732.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,835,192.72	18,182,799.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,835,192.72	18,182,799.07

(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		16,835,192.72	18,182,799.07
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		205,025,158.42	111,431,296.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			443,667.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	22,901,191.21	12,658,515.32
经营活动现金流入小计		227,926,349.63	124,533,478.91
购买商品、接受劳务支付的现金		83,697,307.82	15,259,183.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		57,158,357.98	44,298,754.87
支付的各项税费		18,387,707.27	14,580,612.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	45,048,130.56	33,250,678.89
经营活动现金流出小计		204,291,503.63	107,389,230.26
经营活动产生的现金流量净额		23,634,846.00	17,144,248.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,993,500.00	
取得投资收益收到的现金		977.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			52,512.95
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		9,994,477.85	52,512.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、（三）、1	3,745,082.54	41,371,190.18
投资支付的现金		9,993,500.00	
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			
投资活动现金流出小计		13,738,582.54	41,371,190.18
投资活动产生的现金流量净额		-3,744,104.69	-41,318,677.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		139,999,275.00	
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		78,750,000.00	137,968,846.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、2		18,000,000.00

筹资活动现金流入小计		218,749,275.00	155,968,846.00
偿还债务支付的现金		197,010,000.00	105,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,672,964.40	5,642,334.37
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	五、（三）、2	2,963,743.07	329,473.62
筹资活动现金流出小计		204,646,707.47	111,571,807.99
筹资活动产生的现金流量净额		14,102,567.53	44,397,038.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,639,477.52	50,981.57
五、现金及现金等价物净增加额		32,353,831.32	20,273,591.00
加：期初现金及现金等价物余额		89,681,604.00	62,307,123.73
六、期末现金及现金等价物余额		122,035,435.32	82,580,714.73

法定代表人：易春红

主管会计工作负责人：应珍

会计机构负责人：刘清

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		202,930,987.14	159,536,807.09
收到的税费返还			443,667.33
收到其他与经营活动有关的现金		19,844,448.16	12,523,405.14
经营活动现金流入小计		222,775,435.30	172,503,879.56
购买商品、接受劳务支付的现金		116,962,816.76	40,247,959.00
支付给职工以及为职工支付的现金		45,070,106.98	33,545,252.78
支付的各项税费		11,906,179.32	13,939,163.32
支付其他与经营活动有关的现金		40,606,566.97	32,169,656.73
经营活动现金流出小计		214,545,670.03	119,902,031.83
经营活动产生的现金流量净额		8,229,765.27	52,601,847.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,993,500.00	
取得投资收益收到的现金		977.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			49,333.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,994,477.85	49,333.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,798,782.54	39,779,003.77

投资支付的现金		25,793,500.00	
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			
投资活动现金流出小计		27,592,282.54	39,779,003.77
投资活动产生的现金流量净额		-17,597,804.69	-39,729,670.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		139,999,275.00	
取得借款收到的现金		68,850,000.00	118,068,846.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		208,849,275.00	118,068,846.00
偿还债务支付的现金		169,110,000.00	105,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,411,972.29	5,043,879.37
支付其他与筹资活动有关的现金		910,816.34	67,221.12
筹资活动现金流出小计		174,432,788.63	110,711,100.49
筹资活动产生的现金流量净额		34,416,486.37	7,357,745.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,638,625.84	50,981.57
五、现金及现金等价物净增加额		23,409,821.11	20,280,904.04
加：期初现金及现金等价物余额		84,459,037.79	56,472,126.99
六、期末现金及现金等价物余额		107,868,858.90	76,753,031.03

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

报告期内，公司投资设立全资控股子公司柯迈精密机床（平湖）有限公司，纳入合并报表范围。

（二） 财务报表项目附注

杭州蕙勒智能科技有限公司

财务报表

2026 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州蕙勒智能科技有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州蕙勒智能科技有限公司（以下简称蕙勒有限公司），蕙勒有限公司系由易春红、易冬贵共同出资组建，于 2015 年 1 月 22 日在杭州市市场监督管理局登记注册，取得注册号为 330181000485808 的企业法人营业执照。蕙勒有限公司成立时注册资本 500 万元。蕙勒有限公司以 2022 年 1 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2022 年 6 月 23 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330109328316375M 营业执照，注册资本 5,285.25 万元，股份总数 5,285.25 万股（每股面值 1 元）。

本公司属通用设备制造业。经营范围为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；通用设备制造（不含特种设备制造）；工业自动控制系统装置制造；金属切削机床制造；金属成形机床制造；机床功能部件及附件制造；电气设备修理；通用设备修理；工业自动控制系统装置销售；金属切削机床销售；数控机床销售；金属成形机床销售；机床功能部件及附件销售；云计算设备销售；物联网设备销售；货物进出口；计算机软硬件及辅助设备批发；工业控制计算机及系统销售；电机及其控制系统研发；人工智能行业应用系统集成服务；物联网技术研发；软件开发；智能机器人的研发；工业设计服务；机械设备研发(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)。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项应收账款金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	单项核销应收账款金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%
重要的核销其他应收款	单项核销其他应收款金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项预付款项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项在建工程预算数超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项应付账款金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项合同负债金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	投资活动现金流量金额超过资产总额 5%

重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 10%
重要的承诺事项	对影响财务状况的事项，资产总额超过合并资产总额 5% 对影响经营成果的事项，对利润总额的绝对值贡献超过利润总额 5%
重要的或有事项	对公司利润总额的绝对值贡献在 5%以上
重要的资产负债表日后事项	对影响财务状况的事项，资产总额超过合并资产总额 5% 对影响经营成果的事项，对利润总额的绝对值贡献超过利润总额 5%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内

预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收财务公司承兑汇票		
应收账款——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——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方往来	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——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——政府补助款组合	政府补助款	
合同资产——质保金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和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	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款和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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与

达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5.00	19-4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

(十五) 在建工程

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

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

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工并达到预定设计要求
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权及软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法
生产许可技术	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，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) 折旧费用与长期待摊费用

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。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(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) 装备调试费用与试验费用

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。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

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

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

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同

时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 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。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 数控机床业务

公司数控机床业务属于在某一时点履行的履约义务，对于根据合同约定需承担安装义务的产品，公司将产品送至合同约定交货地点，货物已交付且安装调试合格后，取得客户确认的安装验收报告，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入；对于根据合同约定无需承担安装义务的产品，公司将产品送至合同约定交货地点，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入。外销收入在公司已根

据合同约定将产品报关、取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 自动化生产线业务

公司智能自动化生产线业务属于在某一时点履行的履约义务，公司将产品送至合同约定交货地点，货物已交付且安装调试合格后，取得客户确认的安装验收报告，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(3) 其他业务

公司其他业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关、取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十三) 合同取得成本、合同履约成本

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

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

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

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

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

(二十四) 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。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 重要会计政策变更和会计估计变更

1. 重要会计估计变更

报告期内无重要会计政策变更事项

2. 重要会计估计变更

报告期内无重要会计估计变更。

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%的税率计缴；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%,1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

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%
杭州蕙联数智科技有限公司（以下简称蕙联数智公司）	15%
亿斯通机械（上海）有限公司（以下简称亿斯通机械公司）	20%
易达精密机床（平湖）有限公司（以下简称易达精密公司）	25%
柯迈精密机床（平湖）有限公司（以下简称柯迈精密公司）	25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

2023 年 12 月 8 日，公司获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的编号为 GR202333004512 的高新技术企业证书，按税法规定 2023-2025 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

2023 年 12 月 8 日，子公司蕙联数智公司获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的编号为 GR202333008353 的高新技术企业证书，按税法规定 2023-2025 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

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）规定：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。

子公司蕙联数智公司、亿斯通机械公司、柯迈精密公司 2026 年 1-6 月符合小型微利企业条件，享受上述企业所得税优惠。

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	37,004.00	59,804.00
银行存款	121,996,573.08	89,603,699.22
其他货币资金	8,286,136.92	6,351,379.46
合 计	130,319,714.00	96,014,882.68

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	212,513,967.07	143,120,682.76
商业承兑汇票	1,979,358.25	1,770,272.49
财务公司承兑汇票	2,509,897.66	6,100,132.88
合 计	217,003,222.98	150,991,088.13

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备	217,239,499.61	100.00	236,276.63	0.11	217,003,222.98
其中：银行承兑汇票	212,513,967.07	97.82			212,513,967.07
商业承兑汇票	2,083,535.00	0.96	104,176.75	5.00	1,979,358.25
财务公司承兑汇票	2,641,997.54	1.22	132,099.88	5.00	2,509,897.66
合 计	217,239,499.61	100.00	236,276.63	0.11	217,003,222.98

(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	151,405,319.99	100.00	414,231.86	0.27	150,991,088.13
其中：银行承兑汇票	143,120,682.76	94.53			143,120,682.76
商业承兑汇票	1,863,444.72	1.23	93,172.23	5.00	1,770,272.49
财务公司承兑汇票	6,421,192.51	4.24	321,059.63	5.00	6,100,132.88
合 计	151,405,319.99	100.00	414,231.86	0.27	150,991,088.13

2) 采用组合计提坏账准备的应收票

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	212,513,967.07		
商业承兑汇票组合	2,083,535.00	104,176.75	5.00
财务公司承兑汇票组合	2,641,997.54	132,099.88	5.00
小 计	217,239,499.61	236,276.63	0.11

(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	核销	转回	其他	
按组合计提坏账准备	414,231.86	-177,955.23					236,276.63
合 计	414,231.86	-177,955.23					236,276.63

(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		202,092,260.14
商业承兑汇票		634,024.30

财务公司承兑汇票		2,395,161.08
小 计		205,121,445.52

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	252,845,934.26	261,192,961.61
1-2 年	17,134,314.27	26,027,244.55
2-3 年	2,163,229.67	1,705,341.89
3-4 年	743,492.46	187,214.46
4-5 年	377,300.00	917,660.00
5 年以上	2,212,760.00	1,653,406.00
账面余额合计	275,477,030.66	291,683,828.51
减：坏账准备	18,663,484.27	19,996,695.34
账面价值合计	256,813,546.39	271,687,133.17

(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	3,462,720.00	1.26	1,887,860.00	54.52	1,574,860.00
按组合计提坏账准备	272,014,310.66	98.74	16,775,624.27	6.17	255,238,686.39
合 计	275,477,030.66	100.00	18,663,484.27	6.77	256,813,546.39

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,462,720.00	1.19	1,887,860.00	54.52	1,574,860.00
按组合计提坏账准备	288,221,108.51	98.81	18,108,835.34	6.28	270,112,273.17

合 计	291,683,828.51	100.00	19,996,695.34	6.86	271,687,133.17
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	252,759,114.26	12,637,955.71	5.00
1-2 年	15,998,114.27	1,599,811.43	10.00
2-3 年	768,769.67	230,630.90	30.00
3-4 年	211,252.46	105,626.23	50.00
4-5 年	377,300.00	301,840.00	80.00
5 年以上	1,899,760.00	1,899,760.00	100.00
小 计	272,014,310.66	16,775,624.27	6.17

(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	核销	转回	其他	
单项计 提坏账 准备	1,887,860.00	-					1,887,860.00
按组合 计提坏 账准备	18,108,835.34	- 1,333,211.07	100,000.00		100,000.00		16,775,624.27
合 计	19,996,695.34	- 1,333,211.07	100,000.00		100,000.00		18,663,484.27

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

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		
温州沃敦机械 有限公司	27,099,895.22		27,099,895.22	9.51%	1,354,994.76
浙江万安科技 股份有限公司	19,094,218.78	1,595,000.00	20,689,218.78	7.26%	1,082,361.87
CLASS CNC MUHENDISLIK MAKINA SANAYI VE	8,416,608.00		8,416,608.00	2.95%	420,830.40

TICARET LIMITED SIRKE					
江西蕙赢机电 设备有限公司	7,512,831.23		7,512,831.23	2.64%	375,641.56
金华涌鑫机械 设备有限公司	7,399,572.20		7,399,572.20	2.60%	369,978.61
小 计	69,523,125.43	1,595,000.00	71,118,125.43	24.96%	3,524,057.20

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	16,388,215.38	12,051,408.73
合 计	16,388,215.38	12,051,408.73

(2) 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	152,773,153.80
小 计	152,773,153.80

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年 以 内	27,974,298.73	97.11		27,974,298.73	9,625,266.92	90.55		9,625,266.92
1-2 年	780,239.02	2.71		780,239.02	952,604.46	8.96		952,604.46
2-3 年	8,990.00	0.03		8,990.00	8,990.00	0.08		8,990.00

3 年 以 上 合 计	44,057.53	0.15		44,057.53	44,057.53	0.41		44,057.53
	28,807,585.28	100.00		28,807,585.28	10,630,918.91	100.00		10,630,918.91

(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 (%)
北京发那科机电有限公司	12,848,114.29	44.60%
宁波市海曙泽菱工控设备有限公司	3,043,552.20	10.57%
上海台银机电科技有限公司	1,236,875.21	4.29%
因那智能装备（大连）有限公司	1,040,477.88	3.61%
安庆皖台精密机械有限公司	709,404.57	2.46%
小 计	18,878,424.15	65.53%

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
政府补助款		2,947,082.98
押金保证金	1,246,726.42	1,788,395.94
暂借款	160,000.00	160,000.00
备用金	610,986.76	
土地竞买保证金	2,933,000.00	
应收暂付款	670,063.13	133,735.21
账面余额合计	5,620,776.31	5,029,214.13
减：坏账准备	425,910.58	361,815.78
账面价值合计	5,194,865.73	4,667,398.35

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,409,525.77	3,126,829.59
1-2 年	674,204.30	1,703,584.54
2-3 年	355,646.24	21,000.00

3-4 年	6,300.00	2,700.00
4-5 年	1,400.00	1,400.00
5 年以上	173,700.00	173,700.00
账面余额合计	5,620,776.31	5,029,214.13
减：坏账准备	425,910.58	361,815.78
账面价值合计	5,194,865.73	4,667,398.35

(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	5,620,776.31	100.00	425,910.58	7.58	5,194,865.73
合 计	5,620,776.31	100.00	425,910.58	7.58	5,194,865.73

(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	5,029,214.13	100.00	361,815.78	7.19	4,667,398.35
合 计	5,029,214.13	100.00	361,815.78	7.19	4,667,398.35

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 (%)
土地竞买保证金	2,933,000.00		
账龄组合	2,687,776.31	425,910.58	15.85
其中：1 年以内	1,476,525.77	73,826.28	5.00
1-2 年	674,204.30	67,420.43	10.00
2-3 年	355,646.24	106,693.87	30.00
3-4 年	6,300.00	3,150.00	50.00
4-5 年	1,400.00	1,120.00	80.00

5 年以上	173,700.00	173,700.00	100.00
小 计	5,620,776.31	425,910.58	7.58

(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	8,987.33	170,358.45	182,470.00	361,815.78
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-33,710.22	33,710.22		-
--转入第三阶段		-35,564.62	35,564.62	-
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	98,549.17	-101,083.61	66,629.25	64,094.80
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				-
期末数	73,826.28	67,420.43	284,663.87	425,910.58
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	10.00	53.01	7.58

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称/自 然人姓名	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
平湖市财政局	土地竞买保证金	2,933,000.00	1 年以内	52.18	-
南方泵业股份 有限公司	押金保证金	411,800.00	1-2 年	7.33	41,180.00
平湖经济开发 区资产管理有 限公司	押金保证金	333,246.24	2-3 年	5.93	99,973.87
凯科置业(上 海)有限公司	押金保证金	166,281.30	1-2 年	2.96	16,628.13
谢小兰	暂借款	140,000.00	5 年以上	2.49	140,000.00
小 计		3,984,327.54		70.89	297,782.00

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	117,554,917.45	3,518,032.22	114,036,885.23	65,727,463.72	3,189,520.85	62,537,942.87
在产品	79,621,149.61	-	79,621,149.61	57,420,371.87		57,420,371.87
库存商品	36,592,662.44	1,511,579.94	35,081,082.50	59,548,541.67	2,114,497.76	57,434,043.91
发出商品	123,032,575.98	-	123,032,575.98	95,708,183.77		95,708,183.77
委托加工物资	18,114,383.58	-	18,114,383.58	13,924,345.08		13,924,345.08
合同履约成本	1,192,904.49	-	1,192,904.49	1,504,923.83		1,504,923.83
合计	376,108,593.55	5,029,612.16	371,078,981.39	293,833,829.94	5,304,018.61	288,529,811.33

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,189,520.85	1,415,101.95		1,086,590.58		3,518,032.22
库存商品	2,114,497.76	1,032,509.63		1,635,427.45		1,511,579.94
合 计	5,304,018.61	2,447,611.58		2,722,018.03		5,029,612.16

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和相关税费后的金额	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	9,480,925.00	474,046.25	9,006,878.75	7,956,400.00	397,820.00	7,558,580.00
合 计	9,480,925.00	474,046.25	9,006,878.75	7,956,400.00	397,820.00	7,558,580.00

(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	9,480,925.00	100.00	474,046.25	5.00	9,006,878.75
合 计	9,480,925.00	100.00	474,046.25	5.00	9,006,878.75

(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	7,956,400.00	100.00	397,820.00	5.00	7,558,580.00
合 计	7,956,400.00	100.00	397,820.00	5.00	7,558,580.00

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 (%)
应收质保金	9,480,925.00	474,046.25	5.00
小 计	9,480,925.00	474,046.25	5.00

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	397,820.00	76,226.25				474,046.25
合 计	397,820.00	76,226.25				474,046.25

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	61,741,491.91		61,741,491.91	66,758,932.64		66,758,932.64
预缴企业所得税	10,925,743.80		10,925,743.80	8,000,170.18		8,000,170.18
待摊费用款	219,373.56		219,373.56	397,205.69		397,205.69
待摊供应商返点	521,220.90		521,220.90	885,220.90		885,220.90
合 计	73,407,830.17		73,407,830.17	76,041,529.41		76,041,529.41

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	225,375,149.63	10,014,907.14	32,172,618.06	7,558,234.39	275,120,909.22
本期增加金额	640,157.96	1,210,842.01	438,811.68	919,428.68	3,209,240.33
1) 购置	398,116.50	1,088,028.47	241,260.78	919,428.68	2,646,834.43
2) 在建工程转入	242,041.46	122,813.54	197,550.90		562,405.90
本期减少金额		113,954.18		973.50	114,927.68
1) 处置或报废		113,954.18		973.50	114,927.68
期末数	226,015,307.59	11,111,794.97	32,611,429.74	8,476,689.57	278,215,221.87
累计折旧					
期初数	27,239,208.66	5,554,711.57	7,250,614.33	6,015,403.85	46,059,938.41
本期增加金额	5,690,558.09	693,951.69	1,855,958.90	381,921.31	8,622,389.99
1) 计提	5,690,558.09	693,951.69	1,855,958.90	381,921.31	8,622,389.99
本期减少金额		55,115.33		443.20	55,558.53
1) 处置或报废		55,115.33		443.20	55,558.53
期末数	32,929,766.75	6,193,547.93	9,106,573.23	6,396,881.96	54,626,769.87

账面价值					
期末账面价值	193,085,540.84	4,918,247.04	23,504,856.51	2,079,807.61	223,588,452.00
期初账面价值	198,121,262.45	4,374,129.27	24,499,660.22	2,065,918.87	229,060,970.81

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	94,733.91
小 计	94,733.91

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
年产 3000 台高端 CNC 智慧工厂建设项目	82,800.00		82,800.00			
零星工程	898,868.89		898,868.89	562,405.89		562,405.89
合 计	981,668.89		981,668.89	562,405.89		562,405.89

(2) 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
年产 3000 台高端 CNC 智慧工厂建设项目			82,800.00			82,800.00
零星工程		562,405.89	898,868.90	562,405.90		898,868.89
小 计		562,405.89	981,668.90	562,405.90		981,668.89

(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
年产 3000 台高端						自有资金

CNC 智慧 工厂建设 项目						
零星工程						自有资金
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	11,685,626.23	11,685,626.23
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	11,685,626.23	11,685,626.23
累计折旧		
期初数	7,541,895.05	7,541,895.05
本期增加金额	1,947,598.38	1,947,598.38
1) 计提	1,947,598.38	1,947,598.38
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	9,489,493.43	9,489,493.43
账面价值		
期末账面价值	2,196,132.80	2,196,132.80
期初账面价值	4,143,731.18	4,143,731.18

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	生产许可技术	合 计
账面原值				
期初数	59,486,633.96	1,497,064.27	3,066,217.50	64,049,915.73
本期增加金额		78,301.88	-	78,301.88

1) 购置		78,301.88	-	78,301.88
本期减少金额				
期末数	59,486,633.96	1,575,366.15	3,066,217.50	64,128,217.61
累计摊销				
期初数	4,939,723.98	839,265.44	459,932.66	6,238,922.08
本期增加金额	594,866.34	162,286.82	153,310.86	910,464.02
1) 计提	594,866.34	162,286.82	153,310.86	910,464.02
本期减少金额				
期末数	5,534,590.32	1,001,552.26	613,243.52	7,149,386.10
账面价值				
期末账面价值	53,952,043.64	573,813.89	2,452,973.98	56,978,831.51
期初账面价值	54,546,909.98	657,798.83	2,606,284.84	57,810,993.65

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
租赁房屋改良支出	14,500,338.94	-	832,909.32		13,667,429.62
合 计	14,500,338.94	-	832,909.32	-	13,667,429.62

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
信用减值准备	19,325,671.48	3,115,645.38	20,756,055.85	3,257,123.34
资产减值准备	5,503,658.41	852,343.30	5,701,838.61	871,968.22
递延收益	5,232,815.53	1,176,328.88	4,760,727.02	1,129,556.76
租赁负债	2,480,883.72	451,580.70	4,250,428.27	927,694.88
可抵扣亏损	1,405,144.74	214,420.80	1,336,456.68	200,468.50
内部未实现销售利润	3,819,389.50	667,028.56	3,912,404.79	680,980.86
合 计	37,767,563.38	6,477,347.62	40,717,911.22	7,067,792.56

(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
使用权资产税会差异	2,409,146.06	433,646.28	4,143,731.18	901,020.61
合 计	2,409,146.06	433,646.28	4,143,731.18	901,020.61

(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	433,646.28	6,043,701.34	901,020.61	6,166,771.95
递延所得税负债	433,646.28		901,020.61	

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
预付长期资产款	24,751,954.25		24,751,954.25	14,140,364.23		14,140,364.23
合 计	24,751,954.25		24,751,954.25	14,140,364.23		14,140,364.23

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	8,284,278.68	8,284,278.68	保证金	银行承兑汇票保证金、ETC 保证金
无形资产	33,001,200.00	31,351,140.00	抵押	抵押贷款
合 计	41,285,478.68	39,635,418.68		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	6,333,278.68	6,333,278.68	保证金	银行承兑汇票保证金、ETC 保证金
无形资产	33,001,200.00	31,681,152.00	抵押	抵押贷款
合 计	39,334,478.68	38,014,430.68		

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	74,750,000.00	65,900,000.00
信用借款	65,500,000.00	124,000,000.00
短期借款应计利息	72,842.35	118,519.46
合 计	140,322,842.35	190,018,519.46

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	33,500,000.00	21,000,000.00
合 计	33,500,000.00	21,000,000.00

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料及劳务采购款	222,991,051.51	177,009,896.25
应付设备采购款或工程款	5,992,893.09	10,966,469.95
合 计	228,983,944.60	187,976,366.20

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	164,682,399.14	139,950,308.07
合 计	164,682,399.14	139,950,308.07

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,760,041.58	50,614,462.67	50,959,256.77	14,415,247.48
离职后福利—设定提存计划	431,715.77	2,994,306.94	2,860,468.54	565,554.17
辞退福利		19,300.00	14,000.00	5,300.00
合 计	15,191,757.35	53,628,069.61	53,833,725.31	14,986,101.65

(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	14,339,023.12	46,196,300.23	46,709,456.32	13,825,867.03
职工福利费		1,095,160.78	1,095,160.78	
社会保险费	254,414.50	1,960,136.19	1,879,953.80	334,596.89
其中：医疗保险费	246,293.94	1,908,099.20	1,829,425.13	324,968.01
工伤保险费	8,120.56	52,036.99	50,528.67	9,628.88
住房公积金	33,268.00	1,148,554.00	1,113,180.00	68,642.00
工会经费和职工教育经费	133,335.96	214,311.47	161,505.87	186,141.56
小 计	14,760,041.58	50,614,462.67	50,959,256.77	14,415,247.48

(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	418,631.90	2,892,079.15	2,762,851.20	547,859.85
失业保险费	13,083.87	102,227.79	97,617.34	17,694.32
小 计	431,715.77	2,994,306.94	2,860,468.54	565,554.17

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	709,039.17	
房产税	1,194,454.21	1,429,597.94
土地使用税	324,025.00	647,663.00
印花税	318,823.64	206,044.17
代扣代缴个人所得税	108,886.48	163,570.23
城市维护建设税	62,249.29	80,542.21
教育费附加	27,375.16	35,215.00
地方教育附加	17,821.56	23,048.11
合 计	2,762,674.51	2,585,680.66

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

押金保证金	517,900.00	1,519,900.00
费用款	1,678,669.64	1,293,811.84
应付暂收款	333,261.35	5,380.48
合 计	2,529,830.99	2,819,092.32

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	59,743,906.96	117,496,523.47
一年内到期的租赁负债	2,275,184.66	3,992,247.40
合 计	62,019,091.62	121,488,770.87

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书或贴现尚未到期的应收票据	205,121,445.52	140,075,545.32
待转销项税额	21,006,038.52	18,193,539.99
合 计	226,127,484.04	158,269,085.31

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款本金	111,259,364.00	121,609,364.00
保证借款利息	78,595.41	89,151.49
合 计	111,337,959.41	121,698,515.49

28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	43,708.75	305,961.25
减：未确认融资费用	137.39	3,822.67
合 计	43,571.36	302,138.58

29. 递延收益

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

政府补助	4,760,727.02	750,000.00	277,911.49	5,232,815.53	与资产/收益相关的政府补助
合 计	4,760,727.02	750,000.00	277,911.49	5,232,815.53	

30. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,125,000.00	6,727,500.00				6,727,500.00	52,852,500.00

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	134,049,397.48	132,418,944.81	-	266,468,342.29
其他资本公积	10,989,803.13	1,008,526.35	-	11,998,329.48
合 计	145,039,200.61	133,427,471.16	-	278,466,671.77

(2) 其他说明

2026 年 1-6 月确认股份支付费用 1,008,526.35 元，详见本财务报表附注十二之说明。

32. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,527,943.30			8,527,943.30
合 计	8,527,943.30			8,527,943.30

33. 未分配利润

项 目	本期数	上年度
期初未分配利润	78,805,222.12	52,875,407.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,047,958.10	28,201,277.01
减：提取法定盈余公积	-	2,271,462.22
期末未分配利润	103,853,180.22	78,805,222.12

(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	495,847,350.42	408,721,494.78	433,221,033.88	347,054,847.54
其他业务收入	8,693,845.32	5,372,249.70	4,813,443.63	3,701,239.22
合 计	504,541,195.74	414,093,744.48	438,034,477.51	350,756,086.76
其中：与客户之间的 合同产生的收入	504,541,195.74	414,093,744.48	438,030,073.84	350,752,784.01

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
温州沃敦机械有限公司	32,540,760.91	6.45%
浙江万安科技股份有限公司	26,794,690.31	5.31%
哈尔滨鲲海机械科技有限公司	23,693,681.32	4.70%
宁波甬勒智能科技有限公司	17,477,706.09	3.46%
SimalitRus LTD	14,206,050.00	2.82%
小 计	114,712,888.63	22.74%

(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	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
机床设备	441,386,288.49	365,662,885.66	407,008,998.44	326,651,796.62
自动化生产线	54,461,061.93	43,058,609.12	26,212,035.44	20,403,050.92
其他业务收入	8,693,845.32	5,372,249.70	4,809,039.96	3,697,936.47
小 计	504,541,195.74	414,093,744.48	438,030,073.84	350,752,784.01

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	455,748,708.81	375,587,826.65	386,978,573.94	314,418,743.43
境外	48,792,486.93	38,505,917.83	51,051,499.90	36,334,040.58
小 计	504,541,195.74	414,093,744.48	438,030,073.84	350,752,784.01

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	504,541,195.74	438,030,073.84
小 计	504,541,195.74	438,030,073.84

(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 74,731,737.95 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	944,882.60	647,111.10
教育费附加	404,830.56	276,740.15
地方教育附加	269,887.04	184,524.96
印花税	550,133.08	221,286.73
房产税	1,191,409.61	341,423.22
土地使用税	324,025.00	480,868.66
车船税	1,560.00	4,260.00
合 计	3,686,727.89	2,156,214.82

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,187,406.79	10,824,826.76
股份支付	307,177.84	1,806,093.74
差旅费	2,181,886.50	2,118,736.03
业务招待费	1,941,013.49	1,472,285.58
展会宣传费	627,918.35	826,494.18
办公费	562,598.93	637,034.29
折旧与摊销	339,702.17	469,538.58
市场服务费	1,604,773.20	431,550.77
其他	515,002.60	432,441.72
合 计	21,267,479.87	19,019,001.65

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,600,553.06	10,038,799.44
折旧与摊销	3,469,316.43	3,331,351.82
业务招待费	1,877,970.42	2,651,397.42
咨询及中介机构服务费	1,576,359.99	1,125,629.71
办公费	2,294,419.72	1,026,435.37
差旅费	512,570.00	465,831.01
股份支付	460,760.10	460,760.09
残疾人保障金	87,099.87	8,992.80
其他		216,656.78
合 计	19,879,049.59	19,325,854.44

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	6,701,899.36	3,167,731.89
直接人工	7,995,673.73	5,895,544.21
折旧与摊销	2,212,610.86	584,986.40
股份支付	95,266.88	95,266.87
其他费用	1,107,771.09	853,380.01
合 计	18,113,221.92	10,596,909.38

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,708,227.81	5,568,513.99
利息收入(收益以“-”号填列)	-688,692.37	-598,516.14
汇兑损益(收益以“-”号填列)	1,641,622.57	-50,981.57
手续费	80,800.42	222,805.20
合 计	5,741,958.43	5,141,821.48

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与收益相关的政府补助	6,342,979.48	2,552,870.90
递延收益摊销	277,911.49	37,500.00
软件产品即征即退		443,667.33
代扣个人所得税手续费返还	59,919.22	37,743.99
合 计	6,680,810.19	3,071,782.22

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财收益	977.85	
合 计	977.85	

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,547,071.50	-5,042,582.09
合 计	1,547,071.50	-5,042,582.09

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-2,447,611.58	-2,367,255.44
合同资产减值损失	-76,226.25	-169,659.50
合 计	-2,523,837.83	-2,536,914.94

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
其他	0.66	33,855.21	0.66
合 计	0.66	33,855.21	0.66

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
其他	41,456.80	5,521.44	41,456.80

合 计	41,456.80	5,521.44	41,456.80
-----	-----------	----------	-----------

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	2,251,550.42	5,632,917.15
递延所得税费用	123,070.61	-1,159,907.62
合 计	2,374,621.03	4,473,009.53

(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	27,422,579.13	26,559,207.94
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,113,386.87	3,983,881.20
子公司适用不同税率的影响	1,130,990.47	1,293,744.26
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	200,106.49	510,194.13
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	177,529.61	100,535.47
允许加计扣除的成本、费用的影响	-3,247,392.41	-1,415,345.53
所得税费用	2,374,621.03	4,473,009.53

(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
在建工程、固定资产投入	3,745,082.54	41,172,390.18
购建软件、专利权		198,800.00
购买土地		
合 计	3,745,082.54	41,371,190.18

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
收回票据保证金	5,250,000.00	5,304,700.00
收到政府补助	10,040,062.46	2,552,870.90
收到的押金保证金		228,000.00
收到的利息收入	688,692.37	598,516.14
收到的往来款及其他款项	6,862,517.16	3,936,684.29
收到个税手续费返还	59,919.22	37,743.99
合 计	22,901,191.21	12,658,515.32

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的办公差旅费、维修费、车辆费用	5,870,391.80	4,804,601.68
支付的业务招待费	3,823,035.31	4,139,568.95
支付的往来款及其他款项	21,929,173.28	2,721,200.75
支付的押金保证金	2,933,000.00	330,640.40
支付的咨询费及中介机构费用	1,551,951.18	1,061,616.72
支付的广告费及业务宣传费	549,700.52	881,252.39
支付的残疾人保障金	87,099.87	8,992.80
支付的手续费	53,778.60	222,805.20
支付的票据保证金	8,250,000.00	19,080,000.00
合 计	45,048,130.56	33,250,678.89

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回受限保证金款项		
信用证融资收款		18,000,000.00
合 计		18,000,000.00

(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
支付租赁费用	2,052,926.73	318,145.49

支付车贷利息	6,816.34	11,328.13
支付定向增发费用	904,000.00	
合 计	2,963,743.07	329,473.62

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	25,047,958.10	22,086,198.41
加：资产减值准备	2,523,837.83	2,536,914.94
信用减值准备	-1,547,071.50	5,042,582.09
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	10,569,988.37	7,951,502.29
无形资产摊销	910,464.02	871,376.73
长期待摊费用摊销	832,909.32	780,844.80
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）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	6,347,705.33	5,517,532.42
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	123,070.61	-1,159,907.62
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-82,274,763.60	-32,543,610.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-87,432,794.55	-146,675,734.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	145,780,145.00	150,573,461.42
其他	2,753,397.08	2,163,087.70
经营活动产生的现金流量净额	23,634,846.00	17,144,248.65
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		

(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	122,035,435.32	82,580,714.73
减：现金的期初余额	89,681,604.00	62,307,123.73
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	32,353,831.32	20,273,591.00

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	122,035,435.32	89,681,604.00
其中：库存现金	37,004.00	59,804.00
可随时用于支付的银行存款	121,996,573.08	89,603,699.22
可随时用于支付的其他货币资金	1,858.24	18,100.78
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	122,035,435.32	89,681,604.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行承兑保证金	8,278,578.68	6,328,578.68	受限，不能随时用于支取
ETC 保证金	5,700.00	4,700.00	受限，不能随时用于支取
小 计	8,284,278.68	6,333,278.68	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	190,018,519.46	79,250,000.00	2,052,301.57	130,997,978.68		140,322,842.35
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	239,195,038.96		-2,578,629.47	70,691,802.06		171,081,866.37

租赁负债 (含一年内 到期的租赁 负债)	4,294,385.98	-		2,052,926.73	-77,296.77	2,318,756.02
小 计	433,507,944.40	79,250,000.00	4,630,931.04	203,742,707.47	-77,296.77	313,723,464.74

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	379,394,599.32	320,889,182.78
其中：支付货款	371,833,596.64	315,091,841.78
支付固定资产等长期资产购置款	7,561,002.68	5,797,341.00

(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			37,942,435.00
其中：美元	5,338,581.81	6.8109	36,360,546.83
欧元	203,665.22	7.7671	1,581,888.17
卢布	-		-
应收账款			19,223,373.44
其中：美元	2,756,117.77	6.8109	18,771,642.52
欧元	58,159.53	7.7671	451,730.92

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	135,305.42	204,654.43
合 计	135,305.42	204,654.43

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	77,296.77	156,854.79
与租赁相关的总现金流出	2,052,926.73	538,557.26

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

(2) 公司作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	4,403.67	4,403.67

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	94,733.91	96,906.20
小 计	94,733.91	96,906.20

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)10 之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	期初数
1 年以内	10,080.00	9,920.00
1-2 年	5,040.00	10,080.00
2-3 年		3,360.00
合 计	15,120.00	23,360.00

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	6,701,899.36	3,167,731.89
直接人工	7,995,673.73	5,895,544.21
折旧与摊销	2,212,610.86	584,986.40
股份支付	95,266.88	95,266.87
其他费用	1,107,771.09	853,380.01

合 计	18,113,221.92	10,596,909.38
其中：费用化研发支出	18,113,221.92	10,596,909.38

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将蕙联数智公司等 4 家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资 本	主要经营地 及注册地	业务性 质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
蕙联数智公司	500 万	杭州市	制造业	100.00		设立
易达精密公司	3,000 万	嘉兴市	制造业	100.00		设立
亿斯通机械公司	1,000 万	上海市	制造业	100.00		设立
柯迈精密公司	1,500 万	嘉兴市	制造业	100.00		设立

八、政府补助

(一) 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	6,342,979.48
其中：计入其他收益	6,342,979.48
合 计	6,342,979.48

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金 额
递延收益	4,760,727.02	750,000.00	277,911.49	
小 计	4,760,727.02	750,000.00	277,911.49	

（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				5,232,815.53	与资产相关
小 计				5,232,815.53	

(四) 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	6,620,890.97	2,590,370.90
合 计	6,620,890.97	2,590,370.90

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 及五(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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 34.75%（2024 年 12 月 31 日：38.09%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	311,404,708.72	328,223,894.92	201,844,782.09	51,124,068.82	75,255,044.01
应付票据	33,500,000.00	33,500,000.00	33,500,000.00	-	-
应付账款	228,983,944.60	228,983,944.60	228,983,944.60		
其他应付款	2,529,830.99	2,529,830.99	2,529,830.99		
租赁负债	2,318,756.02	2,358,887.98	2,315,179.23	43,708.75	-
小 计	578,737,240.33	595,596,558.49	469,173,736.91	51,167,777.57	75,255,044.01

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	429,213,558.42	451,311,204.15	314,671,412.18	57,779,776.92	78,860,015.05
应付票据	21,000,000.00	21,000,000.00	21,000,000.00		
应付账款	187,976,366.20	187,976,366.20	187,976,366.20		
其他应付款	2,819,092.32	2,819,092.32	2,819,092.32		
租赁负债	4,294,385.98	4,411,814.71	4,105,853.46	305,961.25	
小 计	645,303,402.92	667,518,477.38	530,572,724.16	58,085,738.17	78,860,015.05

(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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据、应收数字债权凭证背书	应收款项融资	152,773,153.80	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	205,121,445.52	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
小 计		357,894,599.32		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	152,773,153.80	
小 计		152,773,153.80	

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	205,121,445.52	205,121,445.52
小 计		205,121,445.52	205,121,445.52

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

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			16,388,215.38	16,388,215.38
持续以公允价值计量的资产总额			16,388,215.38	16,388,215.38

(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

本公司最终控制方是易春红、王胜德、易冬贵，其直接和间接通过杭州缔盟合伙企业、杭州卓丰合伙企业合计享有公司 45.63%的表决权。

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

本公司的其他关联方

其他关联方	其他关联方与本公司关系
浙江千帆企航贰号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 5%以上股权的股东
平湖经开海纳二号股权投资合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 5%以上股权的股东
王海英	直接持有公司 5%以上股权的股东
杭州老板控股有限责任公司	直接持有公司 5%以上股权的股东
杭州老板实业集团有限公司	杭州老板控股有限责任公司之控股公司
杭州老板电器股份有限公司	杭州老板控股有限责任公司实控人任建华控制的企业

杭州城市花园酒店有限公司（杭州余杭国际会议中心）	杭州老板控股有限责任公司实控人任建华担任董事的企业
缔盟合伙	直接持有公司 6.80%股份，易春红持有 15.63%份额并担任执行事务合伙人，王胜德持有 27.89%份额
杭州卓丰商业管理合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 1.74%股份，易春红持有 70%份额并担任执行事务合伙人，王胜德持有 30%份额
杭州临平百德商贸店	王胜德妹妹王淑妹曾经经营的个体工商户
王俊	曾持有子公司蕙联数智 10%股权的股东，现公司副总经理
任建华	杭州老板控股有限责任公司之实际控制人，间接持有公司 5%以上股份
浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司	任建华担任董事
方海	副总经理
邵露	副总经理
应珍	财务负责人
王俊雅	董事
朱俊武	王胜德兄弟姐妹的配偶
郑颖	董事会秘书

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州城市花园酒店有限公司（杭州余杭国际会议中心）	餐饮、住宿	13,680.00	32,460.00
杭州临平百德商贸店	食品饮料等	268,081.14	143,214.45

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	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
杭州临平百德商贸店	房屋建筑物	4,403.67	4,403.67

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 履行完毕
易春红	10,000,000.00	2025-10-23	2026-10-22	否
易春红	10,000,000.00	2025-11-12	2026-11-11	否
易春红	5,000,000.00	2026-05-20	2027-05-19	否
易春红	20,000,000.00	2026-01-29	2027-01-28	否
易春红	9,850,000.00	2026-06-10	2027-06-09	否
易春红	9,900,000.00	2026-03-24	2026-09-24	否
易春红	10,000,000.00	2025-12-22	2026-12-18	否
易春红	10,000,000.00	2025-10-31	2030-04-23	否
易春红	14,900,000.00	2025-01-01	2030-12-29	否
易春红	19,000,000.00	2025-01-21	2031-01-20	否
易春红	9,900,000.00	2025-12-30	2031-12-29	否
易春红	1,821,250.00	2024-11-06	2037-11-05	否
易春红	2,734,114.00	2024-11-22	2037-11-05	否
易春红	5,948,846.00	2025-05-21	2037-11-05	否
易春红	10,065,154.00	2025-07-04	2037-11-05	否
易春红	15,000,000.00	2025-08-19	2037-11-05	否
易春红	5,050,000.00	2025-09-17	2037-11-05	否
易春红	4,170,000.00	2025-09-25	2037-11-05	否
易春红	3,780,000.00	2024-11-05	2037-09-09	否
易春红	1,820,000.00	2024-12-18	2037-09-09	否
易春红	15,000,000.00	2025-01-01	2037-09-09	否
易春红	2,420,000.00	2025-06-10	2037-09-09	否
易春红	1,000,000.00	2025-09-25	2037-09-09	否
易春红	9,700,000.00	2024-10-14	2029-01-14	否
易春红	9,700,000.00	2024-10-16	2029-01-16	否
易春红	9,800,000.00	2025-01-21	2029-04-21	否
易春红	9,800,000.00	2025-06-10	2029-09-10	否

易春红	9,900,000.00	2025-09-16	2029-12-16	否
易春红	20,000,000.00	2025-07-08	2029-08-07	否
易春红	30,000,000.00	2025-07-10	2029-08-07	否

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,723,451.66	3,091,373.31

5. 其他关联交易

(1) 公司与浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司发生的借款明细如下：

项 目	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额	已结算利息	未结算利息
短期借款	40,000,000.00		40,000,000.00		433,266.47	

(2) 公司存放浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司的资金明细如下：

项 目	期初余额	本期存入	本期转出	期末余额	利息收入
银行存款	1,521,845.22	59,732,887.05	59,121,947.71	2,132,784.56	228.60

(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	杭州临平百德商贸店	6,654.25	332.71	6,654.25	332.71
小 计		6,654.25	332.71	6,654.25	332.71

2. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	邵露	1,386.00	2,565.00
小 计		1,386.00	2,565.00

(四) 其他

项目名称	关联方	期末数	期初数
银行存款	浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司	2,132,784.56	1,521,845.22
短期借款	浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司		40,034,527.80

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

2019年6月，经公司股东会决议通过，同意公司增加注册资本43.35万元，由杭州缔盟合伙企业以货币方式出资，增资价格为13.45元/注册资本，持股员工共8名。公司于2019年9月24日在杭州市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。2021年3月，经公司股东会决议通过，杭州缔盟合伙企业增资价格由13.45元/注册资本变为6.72元/注册资本。

2021年12月，经公司股东会决议通过，同意公司增加注册资本18.3542万元，由杭州缔盟合伙企业以货币方式出资，增资价格为103.51元/注册资本，持股员工共25名。公司于2021年12月28日在杭州市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

(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	按授予日外部投资者增资价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,583,118.98

(三) 本期内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	460,760.10	
研发人员	95,266.88	
销售人员	307,177.84	
生产人员	145,321.53	
合 计	1,008,526.35	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日止，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日止，公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

公司于 2026 年 6 月 26 日召开第二次临时股东会，审议通过《关于<股票定向发行说明书>的议案》，公司向工业母机产业投资基金（有限合伙）定向发行人民币普通股股票 4,805,382 股，发行价格为人民币 20.81 元/股，共募集资金 99,999,999.42 元。

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机床设备、自动化生产线等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

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	238,504,798.61	234,958,570.65
1-2 年	18,801,158.27	26,027,244.55
2-3 年	803,117.67	2,557,741.89
3-4 年	185,564.46	187,214.46
4-5 年	917,660.00	437,760.00
5 年以上	1,625,906.00	1,280,906.00
账面余额合计	260,838,205.01	265,449,437.55
减：坏账准备	15,993,371.07	18,265,598.14
账面价值合计	244,844,833.94	247,183,839.41

(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	3,462,720.00	1.33	1,887,860.00	54.52	1,574,860.00
按组合计提坏账准备	257,375,485.01	98.67	14,105,511.07	5.48	243,269,973.94
合 计	260,838,205.01	100.00	15,993,371.07	6.13	244,844,833.94

(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	3,462,720.00	1.30	1,887,860.00	54.52	1,574,860.00
按组合计提坏账准备	261,986,717.55	98.70	16,377,738.14	6.25	245,608,979.41
合 计	265,449,437.55	100.00	18,265,598.14	6.88	247,183,839.41

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 组合情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	226,446,046.57	14,105,511.07	6.23
合并范围内关联方组合	30,929,438.44		
小 计	257,375,485.01	14,105,511.07	5.48

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	207,152,950.17	10,357,647.51	5.00
1-2 年	16,043,464.27	1,604,346.43	10.00
2-3 年	1,399,269.67	419,780.90	30.00
3-4 年	208,352.46	104,176.23	50.00
4-5 年	112,250.00	89,800.00	80.00
5 年以上	1,529,760.00	1,529,760.00	100.00

小 计	226,446,046.57	14,105,511.07	6.23
-----	----------------	---------------	------

(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	核销	转回	其他	
单项计提坏账准备	1,887,860.00						1,887,860.00
按组合计提坏账准备	16,377,738.14	-2,272,227.07	100,000.00		100,000.00		14,105,511.07
合 计	18,265,598.14	-2,272,227.07	100,000.00		100,000.00		15,993,371.07

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

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		
浙江万安科技股份有限公司	19,094,218.78	1,595,000.00	20,689,218.78	7.66	1,082,361.87
CLASS CNC MUHENDISLIK MAKINA SANAYI VE TICARET LIMITED SIRKE	8,416,608.00	-	8,416,608.00	3.12	420,830.40
浙江诺肯机械科技有限公司	6,230,118.57	-	6,230,118.57	2.30	311,505.93
安徽旭泽精密机械有限公司	5,535,000.00	-	5,535,000.00	2.04	276,750.00
祥博传热科技股份有限公司	5,452,964.00	-	5,452,964.00	2.02	272,648.20
小 计	44,728,909.35	1,595,000.00	46,323,909.35	17.14	2,364,096.40

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应收暂付款	5,744,951.98	2,342,282.54
押金保证金	702,608.88	1,237,278.40
暂借款	160,000.00	160,000.00
备用金	580,986.76	
账面余额合计	7,188,547.62	3,739,560.94
减：坏账准备	190,009.58	195,064.03
账面价值合计	6,998,538.04	3,544,496.91

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	期末数	期初数
1 年以内	6,495,414.62	2,370,293.94
1-2 年	494,333.00	1,170,467.00
2-3 年	180,100.00	183,700.00
3-4 年	3,600.00	
4-5 年	1,400.00	1,400.00
5 年以上	13,700.00	13,700.00
账面余额合计	7,188,547.62	3,739,560.94
减：坏账准备	190,009.58	195,064.03
账面价值合计	6,998,538.04	3,544,496.91

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	7,188,547.62	100.00	190,009.58	2.64	6,998,538.04
合 计	7,188,547.62	100.00	190,009.58	2.64	6,998,538.04

(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	3,739,560.94	100.00	195,064.03	5.22	3,544,496.91
合 计	3,739,560.94	100.00	195,064.03	5.22	3,544,496.91

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 (%)
应收合并范围内关联方组合	5,096,888.85		
账龄组合	2,091,658.77	190,009.58	9.08
其中：1 年以内	1,398,525.77	69,926.28	5.00
1-2 年	494,333.00	49,433.30	10.00
2-3 年	180,100.00	54,030.00	30.00
3-4 年	3,600.00	1,800.00	50.00
4-5 年	1,400.00	1,120.00	80.00
5 年以上	13,700.00	13,700.00	100.00
小 计	7,188,547.62	190,009.58	2.64

(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	8,087.33	117,046.70	69,930.00	195,064.03
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-24,716.65	24,716.65		-
--转入第三阶段		-18,010.00	18,010.00	-
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	86,555.60	-74,320.05	-17,290.00	-5,054.45
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				-

期末数				
期末坏账准备计提比例 (%)	69,926.28	49,433.30	70,650.00	190,009.58

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称/自然人姓名	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
杭州蕙联数智科技有限公司	应收暂付款	4,047,866.67	1 年以内	56.31	-
易达精密机床（平湖）有限公司	应收暂付款	1,049,022.18	1 年以内	14.59	-
南方泵业股份有限公司	押金保证金	411,800.00	1-2 年	5.73	41,180.00
谢小兰	暂借款	140,000.00	2-3 年	1.95	42,000.00
浙江万安智驱汽车电子技术有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	1.39	5,000.00
小 计		5,748,688.85		79.97	88,180.00

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	50,387,225.01		50,387,225.01	34,523,524.97		34,523,524.97
合 计	50,387,225.01		50,387,225.01	34,523,524.97		34,523,524.97

(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
蕙联数智公司	4,200,000.00		800,000.00				5,000,000.00	
易达精密公司	30,323,524.97					63,700.04	30,387,225.01	
柯迈精密公司			15,000,000.00				15,000,000.00	
小 计	34,523,524.97		15,800,000.00			63,700.04	50,387,225.01	

(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	461,420,270.73	405,257,804.65	426,507,027.27	357,731,209.65
其他业务收入	20,205,802.88	7,178,379.24	12,355,526.12	10,947,827.12
合 计	481,626,073.61	412,436,183.89	438,862,553.39	368,679,036.77
其中：与客户之间的 合同产生的收入	481,626,073.61	412,436,183.89	438,858,149.72	368,675,734.02

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
机床设备	408,406,314.98	361,217,135.08	400,294,991.83	336,260,709.10
自动化生产线	53,013,955.75	44,040,669.57	26,212,035.44	21,470,500.55
其他业务收入	20,205,802.88	7,178,379.24	12,351,122.45	10,944,524.37
小 计	481,626,073.61	412,436,183.89	438,858,149.72	368,675,734.02

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	437,093,376.08	374,279,823.21	387,806,649.82	330,262,690.28
境外	44,532,697.53	38,156,360.68	51,051,499.90	38,413,043.74
小 计	481,626,073.61	412,436,183.89	438,858,149.72	368,675,734.02

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	481,626,073.61	438,858,149.72
小 计	481,626,073.61	438,858,149.72

(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 70,065,714.22 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	3,662,528.84	3,167,731.89
直接人工	6,264,721.89	3,880,739.37
折旧和摊销	1,440,609.00	250,535.93
股份支付	87,305.22	69,377.00
其他费用	1,004,507.84	614,720.89
合 计	12,459,672.79	7,983,105.08

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		
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	6,520,782.27	
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	-41,456.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	59,919.22	
小 计	6,539,245.35	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	1,005,805.46	
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	5,533,439.89	

(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	8.56%	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.67%	0.41	0.41

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	25,047,958.10
非经常性损益	B	5,533,439.89
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	19,514,518.21
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	278,497,366.03
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	1.00

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G1	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H1	
其他	确认股份支付费用	I1	1,008,526.35
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3.00
报告期月份数		K	6.00
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	292,646,858.26
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	8.56%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	6.67%

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	25,047,958.10
非经常性损益	B	5,533,439.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	19,514,518.21
期初股份总数	D	46,125,000.00
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	6,727,500.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1.00
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	47,246,250.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.53
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.41

(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。

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	6,520,782.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,456.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	59,919.22
非经常性损益合计	6,539,245.35
减：所得税影响数	1,005,805.46
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,533,439.89

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
------	----------	------------	------	------	------	--------	------	-----------------

2026年第一次股票发行	2026年1月21日	2026年5月18日	20.81	6,727,500	浙江千帆企航贰号股权投资基金合伙企业（有限合伙）、平湖经开海纳二号股权投资合伙企业（有限合伙）	不适用	139,999,275	本次发行募集资金共139,999,275元。其中48,999,275元用于补充流动资金，91,000,000元拟用于偿还银行贷款
--------------	------------	------------	-------	-----------	---	-----	-------------	--

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2026年第一次股票发行	2026年3月10日	139,999,275	124,600,000	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况

截至2026年6月30日，公司使用募集资金共124,600,000元，其中偿还银行贷款90,600,000.00元，支付供应商货款34,000,000.00元，剩余募集资金及利息合计15,414,835.35元。
--

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用