

浙江中坚科技股份有限公司  
ZHEJIANG ZHONGJIAN TECHNOLOGY CO.,LTD

2023年年度报告



2024年04月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人吴明根、主管会计工作负责人卢赵月及会计机构负责人（会计主管人员）卢赵月声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应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。

请投资者认真阅读本报告，公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险及应对措施，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中第“十一、公司未来发展的展望”等内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以总股本 132,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任.....	44
第六节 重要事项.....	46
第七节 股份变动及股东情况.....	57
第八节 优先股相关情况.....	63
第九节 债券相关情况.....	64
第十节 财务报告.....	65

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 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。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- (四) 载有法定代表人签名的 2023 年年度报告文本原件。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、中坚科技	指	浙江中坚科技股份有限公司
控股股东、中坚机电、中坚集团	指	中坚机电集团有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江中坚科技股份有限公司章程》
ODM	指	OriginalDesignManufacturer, 原始设计制造商
OBM	指	OriginalBrandManufacturer, 自主品牌制造商
OEM	指	OriginalEquipmentManufacturer, 代工生产商
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	中坚科技	股票代码	002779
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江中坚科技股份有限公司		
公司的中文简称	中坚科技		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG ZHONGJIAN TECHNOLOGY CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	TOPSUN		
公司的法定代表人	吴明根		
注册地址	浙江省永康市经济开发区名园南大道 10 号		
注册地址的邮政编码	312300		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	浙江省永康市经济开发区名园北大道 155 号		
办公地址的邮政编码	312300		
公司网址	www.topsunpower.cc		
电子信箱	zjkj@topsunpower.cc		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴明根	詹燕云
联系地址	浙江省永康市经济开发区名园北大道 155 号	浙江省永康市经济开发区名园北大道 155 号
电话	0579-86878687	0579-86878687
传真	0579-86872218	0579-86872218
电子信箱	zjkj@topsunpower.cc	zjkj@topsunpower.cc

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》( <a href="http://epaper.stcn.com">http://epaper.stcn.com</a> )、巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
公司年度报告备置地点	深圳证券交易所、浙江省永康市经济开发区名园北大道 155 号公司证券部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	9133000070459138X9
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	经公司于 2021 年 8 月 16 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过，增加后的经营范围为：园林机械、农业机

	械、便携式发电机、智能机器人、非公路休闲车及零配件的技术研发、制造和销售；货物及技术进出口业务（分支机构经营地址设在浙江省永康市经济开发区名园北大道155号）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
签字会计师姓名	杨金山、田翠

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	666,618,873.08	512,432,004.51	512,432,004.51	30.09%	540,168,566.43	540,168,566.43
归属于上市公司股东的净利润 (元)	48,093,586.71	27,378,844.77	27,381,501.80	75.64%	12,499,679.17	12,508,551.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	39,079,567.43	22,582,525.75	22,585,182.78	73.03%	4,060,102.89	4,068,975.35
经营活动产生的现金流量净额 (元)	10,632,309.87	102,401,878.36	102,401,878.36	-89.62%	59,830,516.19	59,830,516.19
基本每股收益 (元/股)	0.3643	0.2074	0.2074	75.65%	0.0947	0.0947
稀释每股收益 (元/股)	0.3643	0.2074	0.2074	75.65%	0.0947	0.0947
加权平均净资产收益率	7.11%	4.26%	4.26%	2.85%	2.00%	2.00%

	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产（元）	974,680,324. 31	890,093,141. 17	890,421,111. 94	9.46%	850,430,396. 85	850,816,707. 39
归属于上市公司股东的净资产（元）	697,543,978. 94	654,957,153. 04	654,968,682. 53	6.50%	630,151,742. 70	630,160,615. 16

#### 会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

公司自 2023 年 1 月 1 日执行该规定。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	192,360,154.13	160,247,939.83	120,259,477.00	193,751,302.12
归属于上市公司股东的净利润	22,936,136.81	19,873,389.80	6,682,300.04	-1,398,239.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	20,984,493.17	17,993,144.12	3,649,660.29	-3,547,730.15
经营活动产生的现金流量净额	-24,302,054.54	29,220,076.38	5,214,154.13	500,133.90

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	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）	-150,484.31	-32,524.37	-550,411.99	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,418,402.92	5,763,438.88	3,565,259.41	
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	-5,481,961.39	-1,612,958.95	489,396.02	
委托他人投资或管理资产的损益	11,674,394.87	1,393,415.13	5,939,635.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-162,553.58	-78,896.88	-2,600.31	
减：所得税影响额	1,283,779.23	636,154.79	1,001,702.19	
合计	9,014,019.28	4,796,319.02	8,439,576.28	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### （一）公司所处行业情况

报告期内，公司主要从事各类园林机械类产品的研发、生产和销售。根据我国 2017 年 10 月 1 日开始执行的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）标准，公司所处行业属于机械化农业及园艺机具制造（C3572）。

园林机械行业最早起源于欧洲，距今已有近 200 年的历史。1830 年，世界上第一台以内燃机为动力的牧草割草机问世，标志着园林机械的诞生，此后多种不同类型的用于园林绿化和养护的机械设备相继出现。随着人们生活水平的不断提高，小型园林绿化和养护机械开始进入欧美等发达国家和地区的家庭，逐渐成为家庭常备机具。20 世纪末，各国主要城市的绿地建设和养护作业基本实现机械化。进入 21 世纪以后，随着世界经济持续增长和机械制造技术的不断进步，园林机械技术水平开始向更高层次发展。近年来，随着人们环保观念的日益增强，园林机械市场对汽油动力产品的排放要求越来越高。随着锂电池技术不断取得进展，电池续航和制造成本限制逐渐被突破，而锂电动力产品具有清洁环保、噪声小、振动小、维护简单、运行成本低等优良产品特性，园林机械市场出现了以锂电池为动力系统的直流电园林机械，其市场占有率逐年递增。未来得益于信息技术的不断进步，未来园林机械将走向智能化、无人化、物联化，打开全新发展阶段。

园林机械产品消费地区主要集中在欧洲、北美洲、亚洲和大洋洲。欧美等发达国家和地区消费水平高，同时私人住宅房屋绿地和城区绿化均有较高的需求，园林机械产品广泛应用，未来仍将是主要市场。同时，随着国内城市绿化程度持续上升，2021 年城市建成区绿化覆盖面积达 273 万公顷，覆盖率达 42.4%，园林设施增加也推动相关设备的需求提升，市场前景良好。此外随着发展中国家逐步对绿化的重视，加大了对市政园林、公路绿化建设的投入，也增加了园林机械产品的需求，亚洲、南美洲等新兴市场也在逐步兴起。据 Global Market Insights 预计，2023 年全球草坪和园林设备市场规模将达 397.0 亿美元，预计 2025 年将达 454.5 亿美元，年均复合增长率约 7.0%，整体市场空间广阔。

中国是园林机械产品的重要产业基地。凭借工业基础优势、制造成本优势，以及日渐成熟的管理能力和制造技术，中国在园林机械制造领域发展迅速，出口额快速增长。根据海关数据统计，中国园林机械产品净出口由 2006 年的 3.58 亿美元增长至 2021 年的 40.77 亿美元，年均复合增长率为 17.6%，约占全球市场规模的 15.4%，增长迅速。

#### （二）公司所处的行业地位

公司是国内园林机械行业的重要生产销售企业之一，是国内园林机械产品的主要出口企业。公司担任全国林业机械标准化技术委员会副主任委员单位、全国林业机械协会户外林业机械标准化技术委员会委员单位、全国内燃机标准化技术委员会委员单位、中国内燃机工业协会理事单位、小汽油机分会副理事长单位、全国林业机械协会理事会单位和浙江省小型通用汽油机协会副理事长单位。2020-2023 年度，参与编制国家标准 5 项，行业标准 3 项，参与编制“浙江制造”团体标准 1 项，参与编制行业团体标准 3 项。截止报告期末，公司已获得 141 项专利（10 项发明专利、78 项实用新型专利、49 项外观设计专利和 4 项欧盟外观专利）及 5 项软件著作权。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主要产品

报告期内，公司的主要产品包括汽油类和锂电类园林机械，包括链锯、割灌机、绿篱修剪机、坐骑式草坪割草机、清扫机、手推式割草机等，主要用于园林绿化的修理及养护。

链锯主要用于伐木和造材，根据机器的导板长度不同，短导板主要用于间歇性修枝，而长导板用于采伐。产品适用于森林采伐、造材、打枝等以及贮木场造材、铁路枕木锯截等作业。具有节能环保、安全，产品性能高等特点。

割灌机主要应用于大面积草坪的扫边或者修剪枯草灌木。具有简洁流畅的设计、安全的防护措施、轻便启动、体积小等特点。

绿篱修剪机主要应用于庭院、茶叶护理，公路和路旁树篱的作业修剪。具有轻松启动，方便维护等特点。

坐骑式草坪割草机主要应用于较大面积草坪的修剪，如别墅、公园、高尔夫球场等的地面草坪修剪。具有排草顺畅，不堵塞、功耗合理噪音低等特点。

清扫机主要分为背负式风力清扫机和手提式风力清扫机两大类。其中手提式风力清扫机具有两种功能，即可以进行风力清扫也可以进行风力收集。主要应用于城市道路清洁，清扫道路落叶、路面灰尘、垃圾，清理草坪落叶修剪后的杂草等，也可用于庭院、居民社区、学校、医院等企事业单位内卫生清理。具有轻便、振动小、噪音低、风量大、清扫效率高特点。

手推式割草机主要用于私家花园、公园草地、城市街道绿化带、高尔夫球场、其他草地等场所的草坪修剪和美化。

## （二）经营模式

### 1、采购模式

公司主要实行“按需采购”的采购模式，公司根据在手订单及交期需求，安排对主要原材料的采购。公司向上游供应商采购的原材料主要可分为发动机及配件、五金件、电器件、塑料件、压铸类、包装材料等。

### 2、生产模式

公司实行“以销定产”和“需求预测”相结合的生产模式。公司生产计划部门根据销售订单、日常备货需要以及客户提供的市场需求预测数据，结合公司库存情况，制定生产计划和组织实施生产，确保生产计划与销售订单及市场需求相匹配。

### 3、销售模式

公司产品通过国外和国内销售两个渠道进行，其中外销比例约占 80%。公司拥有自营出口权，外销为公司直接销售和经销商代理销售，主要采用 ODM 模式，ODM 模式即公司自主进行产品设计、开发、制造，产品销售时以客户的品牌进行销售；国内市场主要为经销商代理销售自主品牌，多采用 OBM 模式。目前，公司已经能为客户提供从产品外观设计、内部零部件结构改进、生产制造、试验和检测的整套解决方案，公司的 ODM 模式较业内传统 OEM 模式延伸了价值链。公司已经掌握了园林机械从研发、设计到生产制造、检测的完整流程并拥有丰富的行业经验，未来公司仍将坚持以 ODM 模式为主，为发达国家的中高端客户定制开发具有自主知识产权的新产品。公司经过多年的发展，凭借技术积累、产品创新、产业链协同配套以及品牌等核心竞争力优势，与国外众多知名品牌客户已建立起稳定的战略合作伙伴关系。

报告期内，公司的主营业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等未发生重大变化。

## 三、核心竞争力分析

### 1、技术创新优势

公司立足主业，积极贯彻并落实国家科技发展战略，坚持标准引领与技术创新，通过创新与客户分享新技术带来的价值提升。公司拥有专门的汽油类与锂电类产品研发设计中心和稳定的研发人才队伍，不断将新技术应用于公司的产品。公司对研发技术创新的重视以及持续不断的投入，提升了产品整体水

平，同时产品领域得以不断扩展。研发实力的提升也为公司实现跨越式发展及保持行业领先优势奠定了坚实的基础。公司在研发过程中瞄准高端客户，发挥品牌和质量优势，根据客户需求不断推陈出新，生产高技术含量和高附加值的产品；寻求与国内外基础建设项目的合作，扩大市场占有率和市场份额。在与国际知名品牌商的合作中，不断学习提升自我能力，不断缩小与标杆企业的差距。

公司具备配套同步开发能力，能够根据客户提出的性能要求进行同步开发，并能根据客户提出的意见不断优化，持续改进产品的性能和质量，积极解决客户在新产品研发过程中出现的问题。

公司担任全国林业机械标准化技术委员会副主任委员单位、全国林业机械协会户外林业机械标准化技术委员会委员单位、全国内燃机标准化技术委员会委员单位、中国内燃机工业协会理事单位、小汽油机分会副理事长单位、全国林业机械协会理事会单位和浙江省小型通用汽油机协会副理事长单位。2020-2023 年度，参与编制国家标准 5 项，行业标准 3 项，参与编制“浙江制造”团体标准 1 项，参与编制行业团体标准 3 项。截止报告期末，公司已获得 141 项专利（10 项发明专利、78 项实用新型专利、49 项外观设计专利和 4 项欧盟外观专利）及 5 项软件著作权。

## 2、品质体系优势

作为国内园林机械行业的领先企业，公司一直将“精化品质”作为企业的质量方针。产品质量为公司发展的生命线，优越的性能和可靠的质量是产品竞争力的关键。公司在产品研发、市场和经营过程中，不断提高产品质量。公司实验室被评为省级技术中心实验室，并获得国家 CNAS 认可以及 Intertek 的卫星实验室、TUV (Rheinland) 第三方检测机构的认可。公司产品通过了 CE、GS、EMC、EURO—V、EPA、ETL、CARB 等一系列欧盟、北美的产品质量认证，排放性能已符合欧盟、北美相关的法规要求。公司制定了严格的质量控制制度，建立了完善的质量控制体系，配备了先进的检测设备，严格控制产品生产各个环节的检验检测，可确保产品的安全性和可靠性，得到了欧盟、北美等园林机械主要消费市场的普遍认可。

## 3、客户群体优势

公司凭借高水平的技术优势和产品质量保证体系，以中高端客户为公司市场目标，经过多年的积极开拓，已经建立起较为完善的市场营销网络和售后服务体系。目前，营销网络覆盖欧洲、美洲、澳洲及亚洲等地区。公司产品出口到 50 多个国家及地区，在美国、德国、意大利、法国、英国、澳大利亚等地区拥有 100 多家客户，与国外知名品牌客户已建立起稳定的战略合作关系。在国内市场公司已经初步建立覆盖全国的经销网络与服务支持平台，为国内市场销售的进一步增长奠定了良好的基础。

## 4、制造体系优势

公司经过二十多年的发展，已形成规模采购优势，在行业内信誉度较高，已与供应商建立了良好的合作伙伴关系。打造了垂直化、智能化、信息化的制造体系。

公司作为国内主要的园林机械生产企业之一，可根据市场形势快速调整产品结构，产品的转换时间较快，对客户采取的密集型、多规格、小批量下单方式，公司可快速响应、及时提供不同规格型号，符合不同国家排放标准、噪音控制、安全认证的园林机械产品。

## 5、产品布局完整性

园林机械产品由于自身用途不同，产品大多季节性特征较为明显，不同产品客户下单通常随季节而变化。近年来公司通过丰富产品线和全球不同区域客户拓展，降低了公司产品销售季节性产生的波动，使公司产能尽可能得到充分利用。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年全球经济环境面临着多重挑战，国际动荡迹象显著增多，贸易摩擦升级，给整个行业带来了严峻的挑战。公司管理层切实履行董事会赋予的职责，严格执行股东大会和董事会的各项决议，勤勉尽责地开展各项工作，在广大员工的共同努力下，在整个行业趋于下行的大环境下取得了较为优异的成绩。

全年实现营业收入 6.67 亿元，同比增长 30.09%；本年实现归属于母公司股东的净利润 4809.36 万元，同比增长 75.64%。

在市场方面，2023 年公司调整优化了海外市场的组织架构，在法国新设了销售子公司以进一步巩固公司在欧洲地区的优势地位；在美国调整了美国销售公司的人员结构，引入了在北美市场具有深厚行业背景和丰富经验的管理层，为进一步打开北美市场奠定了良好的基础；此外拓展了在俄罗斯市场的渠道，取得了不小的突破；

在产品研发上，2023 年公司制度上进一步优化研发流程，提高了研发效率，同时将研发资源进一步向重点产品倾斜，着重做好轮式割草产品的优化改进和升级换代，进一步提升公司轮式割草车产品的竞争力，此外进一步加大锂电产品的研发投入，确保公司的可持续发展。为了进一步追赶行业锂电化、智能化的发展趋势，2023 年公司还在上海成立了上海中坚高氮机器人有限公司，组建了行业内领先的研发团队，专门研发新一代无人割草车产品，为公司向智能制造转型奠定了基础。

在内部管理方面，继续围绕“降本增效”开展工作，加强供应链动态管理，优化供应商结构，严控管控成本目标；增强生产制造全流程管控，切实提升了公司按时交单率。在人力资源管理上，完善公司人力资源人员和组织架构，改善招聘流程，完成公司薪酬体系梳理和调整，进一步增强公司凝聚力。在财务管理上，在控制风险的基础上提升了资金利用效率和投资回报，增强了公司整体盈利能力。此外，公司在内部管理上全面引入了飞书管理系统，进一步提升了公司的管理效率。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	666,618,873.08	100%	512,432,004.51	100%	30.09%

分行业					
园林工具	629,727,947.06	94.47%	488,897,286.32	95.41%	28.81%
其他	36,890,926.02	5.53%	23,534,718.19	4.59%	56.75%
分产品					
链锯	189,838,572.87	28.48%	194,334,091.25	37.92%	-2.31%
割灌机	64,342,159.16	9.65%	79,258,505.75	15.47%	-18.82%
割草机	307,862,575.54	46.18%	154,121,065.00	30.08%	99.75%
其他	71,956,537.79	10.79%	67,450,931.43	13.16%	6.68%
配件及其他业务	32,619,027.72	4.89%	17,267,411.08	3.37%	88.91%
分地区					
国外销售	595,352,796.46	89.31%	439,179,224.11	85.70%	35.56%
国内销售	71,266,076.62	10.69%	73,252,780.40	14.30%	-2.71%
分销售模式					
直接销售	605,018,304.84	90.76%	443,806,027.47	86.61%	36.32%
经销	61,600,568.24	9.24%	68,625,977.04	13.39%	-10.24%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	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
分行业						
园林工具	629,727,947.06	466,884,867.18	25.86%	28.81%	21.85%	4.23%
分产品						
链锯	189,838,572.87	142,467,587.50	24.95%	-2.31%	-4.35%	1.60%
割草机	307,862,575.54	221,390,682.19	28.09%	99.75%	79.82%	7.97%
分地区						
国外销售	595,352,796.46	431,338,661.46	27.55%	35.56%	28.35%	4.07%
分销售模式						
直接销售	605,018,304.84	441,002,162.72	27.11%	36.32%	29.12%	4.07%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
园林工具	销售量	台	688,677	710,347	-3.05%
	生产量	台	663,609	664,375	-0.12%
	库存量	台	136,016	129,559	4.98%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□适用 不适用

## (5) 营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
园林机械	主营业务成本	466,884,867.18	93.72%	383,150,227.50	94.72%	21.85%
其他	主营业务成本	6,677,658.35	1.34%	7,015,658.08	1.73%	-4.82%
其他	其他业务成本	24,594,023.94	4.94%	14,346,732.80	3.55%	71.43%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
链锯	主营业务成本	142,467,587.50	28.60%	148,942,765.04	36.82%	-4.35%
割灌机	主营业务成本	53,783,082.30	10.80%	68,032,887.12	16.82%	-20.95%
割草机	主营业务成本	221,390,682.19	44.43%	123,121,133.74	30.43%	79.82%
其他	主营业务成本	55,921,173.54	11.23%	50,069,099.68	12.38%	11.69%
其他	其他业务成本	24,594,023.94	4.94%	14,346,732.80	3.55%	71.43%

说明

无

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

2023 年 7 月 30 日公司在法国设立全资子公司，子公司名称 TOPSUN EUROPE SAS，截至 2023 年 12 月 31 日，公司已出资 99.98 万欧元，本年度将子公司纳入合并范围。

2023 年 10 月 8 日公司在上海设立全资子公司，子公司名称上海中坚高氟机器人有限公司，截止 2023 年 12 月 31 日，公司已出资 200.00 万人民币，本年度将子公司纳入合并范围。

2023 年公司在捷克设立的全资子公司 TOPSUN EUROPE s. r. o. 已注销。

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	193,726,464.75
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	29.06%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 A	55,336,753.01	8.30%
2	客户 B	40,104,678.86	6.02%
3	客户 C	38,451,091.03	5.77%
4	客户 D	30,818,626.70	4.62%
5	客户 E	29,015,315.15	4.35%
合计	--	193,726,464.75	29.06%

主要客户其他情况说明

□适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	133,060,040.31
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	26.06%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 A	47,697,278.47	9.34%
2	供应商 B	41,222,540.34	8.07%
3	供应商 C	17,813,139.79	3.49%
4	供应商 D	15,354,755.25	3.01%
5	供应商 E	10,972,326.46	2.15%
合计	--	133,060,040.31	26.06%

主要供应商其他情况说明

□适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	28,784,163.30	11,573,935.13	148.70%	主要系报告期受美国子公司、法国子公司、上海子公司的费用及销售佣金、职工薪酬、售后服务费等

				影响所致。
管理费用	62,041,127.91	50,649,979.04	22.49%	
财务费用	-10,671,838.87	-13,808,037.37	22.71%	
研发费用	30,594,580.73	28,354,035.18	7.90%	

#### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
锂电 60V 手持产品系列	自有项目，产品线完善，性能优化提升，对标汽油类产品	结案	国内先进	拓展锂电产品线，保未来业绩增长
新款电动轮式割草机系列	自有项目，产品线战略储备，绿色节能，智能控制	小批试产	国内领先	提升产品技术水平，增加产品市场竞争力
新款汽油轮式割草机系列	客户定向开发项目，全新外观设计，适用不同细分市场	结案	国内先进	老客户的产品更新换代，提升产品毛利率，维持业绩持续增长
锂电 60V 扫雪机系列	自有项目，产品线完善	小批试产	国内领先	拓展锂电产品线，保未来业绩增长，平衡季节性产品
客户专款锂电园林产品系列	客户定向开发项目，全新外型设计，更好的性能和更好的人机交互界面	结案	国内先进	老客户的产品更新换代，提升产品毛利率，维持业绩持续增长
汽油动力手持园林工具系列	市场产品拓展，高性能半专业设计	小批试产	国内先进	丰富优化现有产品线，为市场提供更多选择，确保不同品类的业绩持续增长
客户专款 20V 锂电园林产品系列	客户定向开发项目，全新外型设计，成本优化和结构创新产品	产品设计	国内先进	老客户的产品更新换代，提升产品毛利率，维持业绩持续增长
锂电 60V 双步扫雪机系列	自有项目，产品线完善	产品设计	国内领先	拓展锂电产品线，保未来业绩增长，平衡季节性产品
汽油动力手持园林工具系列	定向目标市场产品拓展，高性能半专业设计	工程样机测试	国内先进	丰富优化现有产品线，为市场提供更多选择，确保不同品类的业绩持续增长
锂电智能草坪割草机	自有项目，未来智能化产品线准备，创新优化智能解决方案，目标欧美发达国家市场	产品设计	国际先进	拓展锂电产品线，提升产品智能化水平

#### 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	83	80	3.75%
研发人员数量占比	11.59%	11.75%	-0.16%
研发人员学历结构			

本科	33	23	43.48%
硕士	1	0	
研发人员年龄构成			
30 岁以下	18	18	
30~40 岁	65	42	54.76%

## 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	30,594,580.73	28,354,035.18	7.90%
研发投入占营业收入比例	4.59%	5.53%	-0.94%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	698,336,366.44	626,163,390.74	11.53%
经营活动现金流出小计	687,704,056.57	523,761,512.38	31.30%
经营活动产生的现金流量净额	10,632,309.87	102,401,878.36	-89.62%
投资活动现金流入小计	56,097,866.22	80,494,645.51	-30.31%
投资活动现金流出小计	64,126,864.94	153,388,494.57	-58.19%
投资活动产生的现金流量净额	-8,028,998.72	-72,893,849.06	88.99%
筹资活动现金流出小计	7,423,900.00	5,926,869.17	25.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,423,900.00	-5,926,869.17	-25.26%
现金及现金等价物净增加额	-1,492,924.26	22,691,145.16	-106.58%

## 相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 89.62%，主要系本报告期采购支出较上年同期增加所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 88.99%，主要系本报告期购买理财产品支出较上年同期减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	11,674,394.87	22.35%	主要为公司理财产品收益	是
公允价值变动损益	-5,481,961.39	-10.50%	主要为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产变动	是
资产减值	-7,792,893.90	-14.92%	主要为存货跌价的计提	否
营业外收入	1.46			否
营业外支出	383,206.45	0.73%	主要为机器设备的报废处置和捐赠支出	否
其他收益	5,341,966.99	10.23%	主要为政府补助的收入	否
信用减值损失	-1,939,480.62	-3.71%	主要为应收账款坏账准备的计提	否
资产处置收益	70,167.10	0.13%	主要为机器设备的处置收益	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	75,002,009.01	7.70%	86,003,964.47	9.66%	-1.96%	
应收账款	134,688,120.35	13.82%	97,671,017.33	10.97%	2.85%	主要系报告期末未到期应收货款增加所致。
存货	288,073,551.82	29.56%	223,649,699.37	25.12%	4.44%	主要系报告期末未完成定单增加对应的原材料和库存商品增加以及子公司的库存增加所致。
投资性房地产	606,927.52	0.06%	639,164.72	0.07%	-0.01%	
固定资产	239,114,664.40	24.53%	260,702,035.52	29.28%	-4.75%	
使用权资产	8,400,609.86	0.86%	1,769,015.90	0.20%	0.66%	
合同负债	20,448,894.85	2.10%	29,949,002.65	3.36%	-1.26%	

租赁负债	7,274,277.70	0.75%	76,197.30	0.01%	0.74%	
交易性金融资产	127,440,054.61	13.08%	123,197,004.07	13.84%	-0.76%	
无形资产	51,970,911.30	5.33%	48,727,620.38	5.47%	-0.14%	
应付账款	207,831,601.01	21.32%	167,695,349.82	18.83%	2.49%	主要系报告期末未到期应付货款增加所致。

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	123,197,004.07	-5,481,961.39			58,781,584.13	49,056,572.20		127,440,054.61
金融资产小计	123,197,004.07	-5,481,961.39			58,781,584.13	49,056,572.20		127,440,054.61
上述合计	123,197,004.07	-5,481,961.39			58,781,584.13	49,056,572.20		127,440,054.61
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,297,906.24	9,297,906.24	保证金	使用受限
合计	9,297,906.24	9,297,906.24		

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
上海璞之润食品科技有限公司	子公司	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；信息技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；市场营销策划；社会经济咨询服务；广告设计、代理；广告制作；国内贸易代理；互联网销售（除销售需要许可的商品）；食品销售（仅销售预包装食品）；货物进出口；技术进出口。（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）许可项目：酒类经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件	50000000	38,004,299.47	37,531,023.09	70,938.06	- 5,285,055.28	- 6,071,608.24

		为准)						
TOPSUN USA INC	子公司	产品销售	10119200	13,393,10 3.42	2,055,413 .33	5,023,836 .08	8,177,475 .49	6,330,286 .77
TOPSUN EUROPE SAS	子公司	产品销售	7788400	6,184,999 .32	5,879,395 .74	0.00	2,541,085 .04	1,905,813 .78
上海中坚 高氮机器 人有限公 司	子公司	技术服 务、技术 开发、技 术咨询、 技术交 流、技术 转让、技 术推广； 计算机系 统服务； 网络技术 服务；科 技中介服 务；人工 智能行业 应用系统 集成服 务；信息 系统集成 服务；信 息技术咨 询服务； 软件开 发；人工 智能应用 软件开 发；智能 机器人的 研发；智 能机器人 销售；电 子产品销 售；机械 设备销 售；电气 设备销 售；通信 设备销 售；货物 进出口； 技术进出 口。（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）	20000000	12,377,43 4.09	1,414,275 .92	0.00	780,250.1 5	585,724.0 8

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
上海中坚高氮机器人有限公司	发起设立	报告期该公司净利润-58.57 万元
TOPSUN EUROPE SAS	发起设立	报告期该公司净利润-190.58 万元
TOPSUN EUROPE s. r. o.	注销	报告期该公司净利润 0 万元

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）2024 年经营管理战略

2024 年在业务发展上，公司将在进一步夯实主业的基础上，进一步促进公司业务向智能化、无人化转型。

新产品方面，汽油类产品要进一步优化产品结构，进一步加强轮式割草车产品的销售占比和产品的迭代速度；在锂电新产品上面，要在总结过去经验的基础上，加大研发投入，要通过在人才密集区域设立区域中心等方式加快公司锂电产品的研发进度，对标行业头部公司的同时要建立自身特色的锂电产品体系，采取差异化、智能化的方式提升公司锂电产品的竞争力，提高销售占比；2024 年在新产品方面的另一个重点是要顺利推出公司第一代无人割草车产品并实现一定的销售突破；

市场方面，以美国为主的北美市场仍将是 2024 年公司市场开拓的主要方向，要在 2023 年优化公司美国子公司的人员配置的基础上，集中公司各方面的资源重点支持公司在北美市场的开拓，通过新的人员、新的产品、新的渠道实现公司北美市场 2024 年质的提升。欧洲市场方面，要通过快速的产品迭代巩固市场优势，并进一步向西语、德语区域渗透。

内部管理上，2024 年公司将在“人才、组织、文化、机制”等四个方面全面加强公司的内部管理，优化招聘流程，围绕公司战略动态优化组织结构，落实绩效管理体系和薪酬结构搭建，建立符合公司实际情况的人才成长通道，通过不断提升公司内部管理水平增强公司的可持续发展能力。

2024 年公司除了在现有主业上将进一步做大做强外，也将在原有的产业基础上积极推进战略升级，加大在智能机器人方向上的开拓和资源投入；公司将借助投资 IX Holding AS 公司的机会，涉足人工智能机器人领域，并在此基础上进一步积极寻求相关产业的合作和投资机会充分利用好公司多年在制造业积累的优势，努力把握智能制造的历史性机遇，积极促进公司向智能化、无人化转型，提升公司未来业绩的增长潜力。

### （二）可能面对的风险

#### 1、国家间贸易保护政策风险

公司产品以出口为主，近年来各国政策的不确定性大增，经济全球化趋势不断倒退，整体国际贸易环境紧张的状态没有根本性改变，跨境交易的各种显性和隐性成本不断上升，对公司的出口业务会产生不利的影

响。针对上述风险，公司一方面加强国内市场的开拓，增加国内市场销售占比；另一方面增加国外市场客户地区来源的多元化，分散风险。

#### 2、汇率风险

公司主要产品为出口销售，出口业务主要采用美元结算。因此人民币汇率变动将对公司的出口业务产生直接影响。近年来，美元兑人民币汇率波动较大，且汇率的变动方向难以预估，对公司的利润产生一定的影响。

针对上述风险，公司一方面采取有利的币种和结算方式；另一方面运用汇率相关衍生品金融工具管理和防范汇率波动风险，进一步规避汇兑损失的风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 04 月 11 日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司经营况况，未提供书面资料	-
2023 年 06 月 25 日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司半年度业绩情况，未提供书面资料	-
2023 年 07 月 03 日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司半年度业绩情况及披露时间，未提供书面资料	-
2023 年 07 月 10 日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司半年度业绩情况，未提供书面资料	-
2023 年 09 月 15 日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司三季度业绩情况，未提供书面资料	-
2023 年 10 月 13 日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司三季度业绩情况及披露时间，未提供书面资料	-
2023 年 12 月 14 日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司定向增发事项，未提供书面资料	-

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等有关规章、规范性文件的规定和要求，不断完善公司治理结构，健全内部管理和控制制度，加强信息披露管理工作，积极开展投资者管理关系，进一步实现规范运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

#### 1、关于股东与股东大会

股东大会是公司的最高权力机构，由全体股东组成。报告期内，公司共召开三次股东大会，会议的召集和召开程序、表决程序均符合《公司法》、《证券法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规的规定和要求。会议均采用现场投票和网络投票相结合的表决方式，并对涉及中小投资者利益的重大事项进行单独计票，确保所有股东享有平等地位，充分行使自身权利，同时通过聘请律师现场见证会议召集、召开和决议的有效性发表法律意见，保证股东对公司重大事项的知情权和参与权。维护公司和全体股东的合法权益。

#### 2、控股股东及其关联方与上市公司

公司拥有独立完整的经营体系和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立和分开。公司董事会、监事会及其他内部机构均独立运作，重大决策均由股东大会和董事会依法作出。公司控股股东能够严格规范自身行为，未发生超越股东大会直接或间接干预的决策及经营活动的情况，也不存在损害公司及其他股东利益的情形。

#### 3、董事与董事会

公司董事会现有成员9名，其中独立董事3名，占全体董事的三分之一。董事会的人数及人员构成符合有关法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够按照法律法规以及公司《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》的规定开展工作，勤勉尽责地履行职责，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，确保董事会规范、高效运作和审慎。为进一步完善公司治理结构，公司董事会下设4个委员会，分别为战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。

#### 4、监事与监事会

公司监事会现有成员3名，其中职工代表1名，监事会的人数及人员构成符合有关法律法规和《公司章程》的要求。能够依据《监事会议事规则》等制度，全体监事严格按照相关规定和要求召集召开监事会。认真履行职责，依法检查公司财务，对董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督并发表意见。

#### 5、高级管理人员与公司激励约束机制

公司建立了公正、有效的高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

#### 6、信息披露与透明度

公司建立了《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等相关制度，为信息披露工作构建了制度体系。公司指定公司董事会秘书负责信息披露工作和投资者关系工作，严格按照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，指定《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露媒体，公平对待所有投资者，提高公司透明度，确保全体股东的合法权益。

#### 7、利益相关者、环境保护与社会责任

公司积极履行企业的社会责任，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，诚信对待供应商和客户，认真培养每一位员工，坚持与相关利益者互利共赢的原则，在企业创造利润最大化的同时，实现股东、员工、社会各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

### 1、业务

公司拥有从事所属业务生产经营所必需的经营性资产及辅助设施，业务结构完整，自主独立经营，不依赖于股东或其他任何关联方，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，也不存在控股股东直接或间接干预公司经营运作的情形。

### 2、人员

公司在劳动、人事及工资等方面均完全独立于控股股东。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务。

### 3、资产

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施、土地使用权、房屋所有权等资产，拥有独立的采购和销售系统，对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情况。

### 4、机构

公司设立了健全的组织机构体系，独立运行，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

### 5、财务

公司设有独立的财务会计部门，配备独立的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	50.29%	2023 年 03 月 31 日	2023 年 04 月 01 日	《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-006）巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
2022 年度股东大会	年度股东大会	52.88%	2023 年 05 月 26 日	2023 年 05 月 27 日	《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-023）巨潮资讯网

					(http://www.cninfo.com.cn)
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	45.25%	2023 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 29 日	《2023 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-045) 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股数(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
吴明根	男	60	董事、总经理、代行董事会秘书	现任	2010年12月21日	2027年01月30日	7,286,400	0	0	0	7,286,400	/
赵爱娱	女	59	董事	现任	2010年12月21日	2027年01月30日	4,860,900	0	0	0	4,860,900	/
杨一理	男	57	董事	现任	2021年01月05日	2027年01月30日	0	0	0	0	0	/
李卫峰	男	46	董事、副总经理	现任	2010年12月21日	2027年01月30日	3,960,000	0	0	0	3,960,000	/
杨海岳	男	48	董事、总工程师	现任	2015年09月18日	2027年01月30日	1,980,000	0	0	0	1,980,000	/
卢赵月	女	52	董事、财务总监	现任	2014年03月12日	2027年01月30日	0	0	0	0	0	/
邢敏	男	69	独立董事	离任	2017年06月20日	2023年03月31日	0	0	0	0	0	/

					日	日						
陈坚	男	62	独立董事	离任	2023年03月31日	2024年01月31日	0	0	0	0	0	/
朱亚元	男	58	独立董事	离任	2017年06月20日	2024年01月31日	0	0	0	0	0	/
潘自强	男	58	独立董事	离任	2018年05月18日	2024年01月31日	0	0	0	0	0	/
冯虎田	男	58	独立董事	现任	2024年01月31日	2027年01月30日	0	0				
沈志峰	男	47	独立董事	现任	2024年01月31日	2027年01月30日	0	0				
祝锡萍	男	61	独立董事	现任	2024年01月31日	2027年01月30日	0	0				
叶丽莎	女	41	监事会主席	现任	2021年05月08日	2027年01月30日	0	0	0	0	0	/
郇怀明	男	44	监事	现任	2015年05月12日	2027年01月30日	0	0	0	0	0	/
李红颖	女	45	监事	离任	2012年04月10日	2024年01月31日	0	0	0	0	0	/
徐露霞	女	36	监事	现任	2024年01月31日	2027年01月30日	0	0				
方路遥	男	38	副总经理、董事会秘书	离任	2019年05月22日	2024年04月02日	0	0	0	0	0	/
合计	--	--	--	--	--	--	18,087,300	0	0	0	18,087,300	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司独立董事邢敏先生因个人原因申请辞去公司第四届董事会独立董事职务及董事会提名委员会委员、战略委员会委员职务。公司分别于 2023 年 3 月 15 日、2023 年 3 月 31 日召开第四届董事会第九次会议、2023 年第一次临时股东大会会议，选举陈坚先生为公司独立董事职务及提名委员会委员、战略委员会委员职务，任期自股东大会审议通过之日起至第四届董事会任期届满。具体内容详见公司分别于 2023 年 3 月 16 日、2023 年 4 月 1 日刊登在《在证券时报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告（公告编号：2023-003、2023-006）。

鉴于公司第四届董事会、监事会成员任期届满，根据相关规定，公司于 2024 年 1 月 15 日分别召开第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于董事会换届选举暨提名第五届董事会董事候选人的议案》、《关于监事会换届选举暨提名第五届监事会非职工代表监事的议案》、《关于职工代表大会选举职工代表监事》。上述事项已经公司于 2024 年 1 月 31 日召开的 2024 年第一次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司分别于 2024 年 1 月 16 日、2024 年 2 月 1 日刊登在《证券时报》及巨潮资讯网上（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
邢敏	独立董事	离任	2023 年 03 月 31 日	个人原因
陈坚	独立董事	被选举	2023 年 03 月 31 日	补选
朱亚元	独立董事	任期满离任	2024 年 01 月 31 日	换届选举
潘自强	独立董事	任期满离任	2024 年 01 月 31 日	换届选举
陈坚	独立董事	任期满离任	2024 年 01 月 31 日	换届选举
李红颖	监事	任期满离任	2024 年 01 月 31 日	换届选举
冯虎田	独立董事	被选举	2024 年 01 月 31 日	因公司第四届董事会任期已届满，经公司董事会提名、公司董事会提名委员会核查，董事会同意选举冯虎田先生为第五届董事会独立董事候选人，并经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过。
沈志峰	独立董事	被选举	2024 年 01 月 31 日	因公司第四届董事会任期已届满，经公司董事会提名、公司董事会提名委员会核查，董事会同意选举沈志峰先生为第五届董事会独立董事候选人，并经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过。
祝锡萍	独立董事	被选举	2024 年 01 月 31 日	因公司第四届董事会任期已届满，经公司董事会提名、公司董事会提名委员会核查，董事会同意选举祝锡萍先生为第五届董事会独立董事候选人，并经公司 2024 年第一次临时股东大

				会审议通过。
徐露霞	监事	被选举	2024 年 01 月 31 日	因公司第四届监事会任期已届满，经公司控股股东提名，监事会同意选举徐露霞女士为第五届监事会非职工代表监事候选人，并经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过。
方路遥	副总经理、董事会秘书	离任	2024 年 04 月 02 日	个人原因

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

公司现任董事会成员简历如下：

吴明根先生：男，大专学历，1963 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。历任永康市中坚工具制造有限公司执行董事、总经理，现任山东龙晖置业有限公司监事；永康培英教育投资有限公司监事；公司董事长、总经理；公司全资子公司上海璞之润食品科技有限公司董事长；公司全资子公司上海中坚高氮机器人有限公司执行董事。

赵爱娱女士：女，1964 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任职永康市中坚工具制造有限公司；现任中坚机电集团有限公司执行董事；永康市中超科技有限公司执行董事；永康市中创仓储有限公司执行董事；永康市中坚置业有限公司执行董事；永康市娱天贸易有限公司执行董事；永康市神天贸易有限公司执行董事；上海翔展机械工业有限公司董事；永康培英教育投资有限公司执行董事；上海翊来科技有限公司监事；上海翊起跳动科技服务有限公司监事；公司董事。

杨一理先生：男，本科学历，1966 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任职于浙江麟益投资管理有限公司，中国上市公司协会独董专家委员会委员。现任浙江浙企投资管理有限公司总经理；浙江省投融资协会副会长兼秘书长；公司董事。

李卫峰先生：男，EMBA，1977 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任永康市中坚工具制造有限公司品保部经理、销售部经理。现任公司董事、副总经理。

杨海岳先生：男，本科学历，高级工程师，1975 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任浙江恒丰电器集团有限公司产品设计处处长、内燃机开发部部长、产品开发部部长；永康市中坚工具制造有限公司技术开发部经理、总工程师。曾获永康市科学进步二等奖、金华市科学技术三等奖。现任公司董事、总工程师兼研发总监。

卢赵月女士：女，本科学历，高级会计师，1971 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任缙云县括苍乡工业办公室会计兼统计、缙云县缝纫机厂成本会计、主办会计、永康市鹏翔针织厂财务科长，永康市中坚工具制造有限公司财务部经理；现任公司董事、财务总监兼财务部经理。

冯虎田先生，男，博士研究生，1965 年 1 月出生，中国国籍，中共党员，无永久境外居住权。南京理工大学机械工程学院教授、博士生导师，团队带头人。现任南京理工大学工信部重点实验室主任；国家科技重大专项“高档数控机床及基础制造装备”总体组专家、数控机床功能部件责任专家；中国机床工具工业协会滚动功能部件分会副理事长；全国金属切削机床标准化技术委员会委员；张家港斯克斯精密机械科技有限公司执行董事、连云港斯克斯机器人科技有限公司董事长、南京埃斯顿自动化股份有限公司独立董事。现任公司独立董事。

沈志峰先生，男，硕士学历，1976 年 3 月出生，中国国籍，民建会员，无境外永久居留权。曾任职浙江泽大律师事务所律师、高级合伙人；现任国浩律师（杭州）事务所合伙人、浙江京华激光科技股份有限公司独立董事、公司独立董事。

祝锡萍先生，男，硕士研究生，中国注册会计师协会非执业会员，1962 年 2 月出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权。曾任浙江工业大学管理学院会计学专业副教授，浙江省中小企业创业导师（首批）。现任杭州若鸿文化股份有限公司独立董事、公司独立董事。

公司现任监事会成员简历如下：

叶丽莎女士，女，大专学历，1982 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004 年加入公司，现任公司外贸部业务员。

郇怀明先生，男，大专学历，1979 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任浙江弘盛工贸有限公司 PMC 经理；历任浙江中坚科技股份有限公司仓储部经理。现任公司监事、公司采购部经理

徐露霞女士，女，本科学历，1987 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任职于华友钴业新能源产业集团人力资源中心人力资源部负责人；2023 年加入公司，现任公司薪酬与福利经理。

公司现任高级管理人员如下：

吴明根先生，男，大专学历，1963 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。历任永康市中坚工具制造有限公司执行董事、总经理，现任山东龙晖置业有限公司监事；永康培英教育投资有限公司监事；公司董事长、总经理；公司全资子公司上海璞之润食品科技有限公司董事长；公司全资子公司上海中坚高氮机器人有限公司执行董事。

李卫峰先生，男，EMBA，1977 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任永康市中坚工具制造有限公司品保部经理、销售部经理。现任公司董事、副总经理。

杨海岳先生，男，本科学历，高级工程师，1975 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任浙江恒丰电器集团有限公司产品设计处处长、内燃机开发部部长、产品开发部部长；永康市中坚工具制造有限公司技术开发部经理、总工程师。曾获永康市科学进步二等奖、金华市科学技术三等奖。现任公司董事、总工程师兼研发总监。

卢赵月女士，女，本科学历，高级会计师，1971 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任缙云县括苍乡工业办公室会计兼统计、缙云县缝纫机厂成本会计、主办会计、永康市鹏翔针织厂财务科长，永康市中坚工具制造有限公司财务部经理；现任公司董事、财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
赵爱娉	中坚机电集团有限公司	执行董事	2012 年 06 月 04 日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
吴明根	山东龙晖置业有限公司	监事	2012 年 09 月 28 日		否
吴明根	永康培英教育投资有限公司	监事	2018 年 06 月 07 日		否
赵爱娉	永康培英教育投资有限公司	执行董事	2018 年 06 月 07 日		否
赵爱娉	永康市中超科技有限公司	执行董事、经理	2012 年 06 月 04 日		否
赵爱娉	永康市中创仓储有限公司	执行董事、经理	2012 年 06 月 04 日		否

赵爱娉	永康市中坚置业有限公司	执行董事、经理	2011年11月21日		否
赵爱娉	上海翔展机械工业有限公司	董事	2013年04月26日		否
赵爱娉	永康市神天贸易有限公司	执行董事、经理	2020年06月16日		否
赵爱娉	上海翊来科技有限公司	监事	2023年10月17日		否
赵爱娉	上海翊起跳动科技服务有限公司	监事	2023年09月18日		否
杨一理	浙江浙企投资管理有限公司	董事、总经理	2011年11月21日		是
杨一理	浙江省投融资协会	副会长兼秘书长	2011年08月31日		否
冯虎田	南京理工大学	教授	1991年03月01日		是
冯虎田	连云港斯克斯机器人科技有限公司	董事长	2016年12月29日		是
冯虎田	张家港斯克斯精密机械科技有限公司	执行董事	2013年01月17日		是
冯虎田	上海拓璞数控科技股份有限公司	独立董事	2023年06月01日		是
冯虎田	南京埃斯顿自动化股份有限公司	独立董事	2020年07月19日		是
冯虎田	南京旋风数控机床有限公司	监事	2012年03月12日		否
沈志峰	国浩律师（杭州）事务所	合伙人	2018年04月01日		是
沈志峰	浙江京华激光科技股份有限公司	独立董事	2022年05月20日		是
祝锡萍	杭州若鸿文化股份有限公司	独立董事	2021年12月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其行政岗位及职务，根据公司相关薪酬标准与绩效考核情况，确定其年度薪酬，报董事会、监事会或股东大会审批。公司独立董事年度津贴为每人10万元/年，独立董事履行职务发生的费用由公司承担。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
吴明根	男	60	董事、总经理	现任	45	否
赵爱娉	女	59	董事	现任	0	是

杨一理	男	57	董事	现任	10	是
李卫峰	男	46	董事、副总经理	现任	100	否
杨海岳	男	48	董事、总工程师	现任	85	否
卢赵月	女	52	董事、财务总监	现任	75	否
邢敏	男	69	独立董事	离任	2.5	否
陈坚	男	62	独立董事	离任	7.5	否
朱亚元	男	58	独立董事	离任	10	否
潘自强	男	58	独立董事	离任	10	否
叶丽莎	女	41	监事会主席	现任	41.39	否
郇怀明	男	44	监事	现任	25.6	否
李红颖	女	45	监事	离任	6.38	否
方路遥	男	38	副总经理、董事会秘书	离任	70	否
合计	--	--	--	--	488.37	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第九次会议	2023 年 03 月 15 日	2023 年 03 月 16 日	第四届董事会第九次会议决议公告编号：2023-003 巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第四届董事会第十次会议	2023 年 04 月 27 日	2023 年 04 月 28 日	第四届董事会第十次会议决议公告编号：2023-010 巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第四届董事会第十一次会议	2023 年 08 月 25 日	2023 年 08 月 28 日	第四届董事会第十一次会议决议公告编号：2023-026 巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第四届董事会第十二次会议	2023 年 10 月 25 日	2023 年 10 月 26 日	第四届董事会第十二次会议决议公告编号：2023-032 巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
第四届董事会第十三次会议	2023 年 12 月 12 日	2023 年 12 月 13 日	第四届董事会第十三次会议决议公告编号：2023-036 巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
吴明根	5	5	0	0	0	否	3
赵爱娉	5	5	0	0	0	否	3
杨一理	5	5	0	0	0	否	1
李卫峰	5	5	0	0	0	否	3
杨海岳	5	5	0	0	0	否	3
卢赵月	5	5	0	0	0	否	3
朱亚元	5	0	5	0	0	否	1
潘自强	5	0	5	0	0	否	2
邢敏	1	0	1	0	0	否	0
陈坚	4	0	4	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》、《公司章程》及《董事会议事规则》等相关法律法规及规章制度的要求，勤勉尽责，能够主动了解公司生产经营状况和内部控制建设，认真审议各项议案并深入讨论，为公司内部控制、经营管理、战略布局、未来发展等方面提出了宝贵的意见和建议。公司独立董事充分发挥自身专业知识做出独立、公正的判断，为公司健康发展建言献策，对董事会科学决策和规范运作起到了积极作用，切实维护了公司和全体股东的合法权益。公司认真听取董事提出的建议，积极采纳符合公司发展需求的合理化建议。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会审计委员会	召集人：潘自强	4	2023年02月28日	审议：1、《关于2023年度内部审计	董事会审计委员会根据《董事会审	不适用	

委员：赵爱娉、朱亚元			计工作计划》2、《关于 2022 年度内部审计工作总结》；3、《关于 2023 年度财务报表的内部审计》。	计委员会工作细则》的相关规定，就审议事项进行审核，并充分与财务部门及审计机构进行沟通，一致同意相关议案。		
	2023 年 04 月 27 日		审议：1、《公司 2022 年度财务决算报告》2、《关于 2022 年度利润分配的预案》3、《公司 2022 年度内部控制评价报告》4、《公司 2022 年年度报告及其摘要》5、《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》6、《公司 2023 年第一季度报告》7、《关于会计政策变更的公告》	董事会审计委员会根据《董事会审计委员会工作细则》的相关规定，就审议事项进行审核，并充分与财务部门及审计机构进行沟通，一致同意相关议案。	不适用	
	2023 年 08 月 25 日		审议：1、《关于内审部 2023 年上半年工作总结和下半年工作计划》2、《公司 2023 年半年度报告及其摘要》3、《关于计提及转回资产减值准备的议案》	董事会审计委员会董事会审计委员会根据《董事会审计委员会工作细则》的相关规定，就审议事项进行审核，并充分与财务部门进行沟通，一致同意相关议案。	不适用	
	2023 年 10 月 25 日		审议：1、《公司 2023 年第三季度报告》	董事会审计委员会董事会审计委员会根据《董事会审计委员会工作细则》的相关	不适用	

					规定，就审议事项进行审核，并充分与财务部门进行沟通，一致同意相关议案。		
董事会提名委员会	召集人：邢敏  委员：杨海岳、朱亚元	1	2023 年 03 月 15 日	审议：《关于补选独立董事的议案》	董事会提名委员会根据《董事会提名委员会工作细则》的相关规定，就审议事项进行审查，一致同意相关议案。	不适用	
董事会薪酬与考核委员会	召集人：朱亚元  委员：卢赵月、潘自强	1	2023 年 04 月 27 日	审议：1、《关于董事、高级管理人员 2022 年度薪酬的议案》	董事会薪酬与考核委员会根据《董事会薪酬委员会工作细则》的相关规定，就审议事项进行审核，一致同意相关议案。	不适用	
董事会战略委员会	召集人：吴明根  委员：李卫峰、陈坚	1	2023 年 12 月 12 日	审议：1、《关于公司向特定对象发行股票条件的议案》； 2、逐项审议《关于公司 2023 年度向特定对象发行股票方案的议案》： 2.01 发行股票的种类和面值 2.02 发行方式及发行时间 2.03 发行对象及认购方式 2.04 定价方式及发行价格 2.05 发行数量 2.06 限售期	董事会战略委员会根据《董事会战略委员会工作细则》的相关规定，就审议事项进行审查，一致同意相关议案。	不适用	

				<p>2.07 上市地点</p> <p>2.08 本次发行前滚存利润的安排</p> <p>2.09 本次发行决议的有效期</p> <p>2.10 募集资金用途</p> <p>3、《关于公司2023年度向特定对象发行股票预案的议案》；</p> <p>4、《关于公司2023年度向特定对象发行股票方案论证分析报告的议案》；</p> <p>5、《关于公司2023年度向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》；</p> <p>6、《关于公司本次向特定对象发行股票摊薄即期回报及填补措施和相关主体承诺的议案》；</p> <p>7、《关于公司未来三年（2023-2025年）股东分红回报规划的议案》；</p> <p>8、《关于无需编制前次募集资金使用情况报告的议案》；</p> <p>9、《关于修订《募集资金管理制度》的议案》</p> <p>10、《关于提请公司股</p>			
--	--	--	--	--	--	--	--

				东大会授权公司董事会全权办理本次向特定对象发行股票相关事宜的议案》			
--	--	--	--	-----------------------------------	--	--	--

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	692
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	24
报告期末在职员工的数量合计（人）	716
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,020
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	101
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	413
销售人员	38
技术人员	83
财务人员	13
行政人员	169
合计	716
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
初中及以下	320
高中/中专	202
大专	99
本科	89
硕士	6
合计	716

### 2、薪酬政策

公司遵循“对内有公平性、对外有竞争力”的薪酬原则和“按劳分配、多劳多得”的绩效考核原则，实行以职级制为基础的薪酬考核体系，员工整体薪酬水平以社会经济发展、物价水平、行业市场水平为基础，综合考虑公司效益、个人工作业绩、公司工作年限及专业技术水平等因素，通过薪酬绩效的引导作

用和调节作用，体现企业效益与员工利益相结合、员工付出和员工收入相匹配、公司对员工认可度和员工收入相匹配的薪酬绩效管理目标。

### 3、培训计划

公司的培训形式分为内训和外训，主要包括入职培训、在职培训、专项培训等。公司每年根据员工需求以及公司发展需要，制定年度培训计划。2023 年度，公司外聘专业讲师为员工进行财务类、审计类的继续教育培训以及预算编制的培训等，以“培训融入工作、培训提升短板、培训创造效益”为培训管理的目标。为帮助新员工能够更好地适应新的工作环境和工作岗位，熟悉公司相关制度，融入公司企业文化，公司人力资源部特安排系统性的“新人入职”培训计划。2024 年度，培训工作将主要包括围绕一线员工的工作技能、研发、营销和品质管理培训、安全知识、环境保护等方面，以及中高层员工的精益生产、生产现场管理等方面展开，并通过内部讲师培训，外聘专业讲师培训、专业职称培训、线上课堂培训等多种形式施行，全面提高整体员工的专业技能和综合素质。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、公司分别于 2023 年 12 月 12 日召开第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十一次会议，2023 年 12 月 28 日召开 2023 年度第二次临时股东大会审议通过了《未来三年（2023 年~2025 年）股东分红回报规划的议案》。具体内容详见 2023 年 12 月 13 日、2023 年 12 月 29 日披露的《未来三年（2023-2025 年）股东分红回报规划》等公告。

2、根据公司 2022 年度股东大会决议，以公司 2022 年 12 月 31 日总股本 132,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.42 元（含税），不送红股，不以资本公积转增股本，共计派发现金红利 5,544,000.00 元。详见 2023 年 7 月 7 日，公司刊登在《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-024），权益分派股权登记日为 2023 年 7 月 12 日，除权除息日为 2023 年 7 月 13 日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.5
分配预案的股本基数 (股)	132,000,000
现金分红金额 (元) (含税)	19,800,000.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	19,800,000.00
可分配利润 (元)	323,555,112.59
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2023 年度利润分配预案是依据公司经营发展的实际情况制订, 该利润分配预案有利于公司的长远发展, 不存在损害公司和股东利益的情形, 符合《公司章程》中现金分红的规定: 公司应优先采用现金分红的方式进行利润分配, 公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 20%, 最近三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 60%。	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定, 对内部控制体系进行适时的更新和完善, 建立一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系, 对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司董事会及管理层负责建立健全和有效实施内部控制, 并如实披露内部控制评价报告。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。公司现有的内部控制制度符合国家法律法规的要求。报告期内, 公司持续完善内控制度, 持续强化公司董事会及关键岗位的内控责任和合规经营意识, 切实提升公司规范运作水平, 促进公司健康可持续发展。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
上海璞之润食品科技有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
TOPSUN USA INC	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
TOPSUN EUROPE SAS	2023 年 7 月 30 日设立	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

上海中坚高氮机器人有限公司	2023 年 10 月 8 日设立	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
TOPSUN EUROPE S. r. o.	2023 年 10 月 27 日注销	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上的《公司 2023 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。</p> <p>重要缺陷：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报。 一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。</p>	<p>出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形视影响程度分别确定重要缺陷、一般缺陷。（1）公司缺乏重大事项决策程序；（2）违反国家法律、法规，如出现重大安全生产、环保事故；（3）媒体负面新闻频现；（4）公司中高级管理人员或技术人员流失严重；（5）内部控制评价的重大或重要缺陷未得到整改；（6）重要业务缺乏制度控制或制度系统失效，造成重大损失。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：营业收入潜在错报 营业收入总额的 1%≤错报；利润总额潜在错报 利润总额的 10%≤错报； 资产总额潜在错报 资产总额的 1%≤错报 重要缺陷：营业收入潜在错报 营业收入总额的 0.5%≤错报 &lt; 营业收入总额的 1%；利润总额潜在错报 利润总额的 5%≤错报 &lt; 利润总额的 10%； 资产总额潜在错报 资产总额的 0.5%≤错报 &lt; 资产总额的 1%； 一般缺陷：营业收入潜在错报 错报 &lt; 营业收入总</p>	<p>重大缺陷：直接财产损失金额 1000 万元以上，对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露 重要缺陷：直接财产损失金额 100 万元-1000 万元（含 1000 万元），或受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响 一般缺陷：直接财产损失金额 100 万元（含 100 万元）以下，受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响。</p>

	额的 0.5%；利润总额潜在错报 错报 < 利润总额的 5%；资产总额潜在错报 错报 < 资产总额 0.5%。	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，浙江中坚科技股份有限公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 本结论是在受到审计报告中指出的固有限制的条件下形成的。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	公告披露网站名称：巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

经核查，公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司在日常生产经营过程中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

报告期内，公司在重视合理回报股东的同时，积极维护员工的合法权益，诚信对待供应商、努力满足客户的需要，积极参与社会公益事业，注重创造社会价值，自觉履行社会责任，主动回馈社会。

#### 1、股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及中国证监会、深圳证券交易所发布的有关于上市公司治理的规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，提高信息披露质量，规范公司运作。

公司建立完善的信息披露制度，严格履行信息披露义务，在确保公司信息披露真实、准确、完整、及时、公平的同时，公司通过投资者关系互动易平台、投资者电话、电子邮箱、网上业绩说明会与投资者进行交流互动，促进投资者对公司的了解和认同，提高了关注度和参与的信心。

公司在兼顾长远和可持续发展的同时，重视股东的合理投资回报。根据中国证监会、深圳证券交易所关于现金分红的相关规定，制定了相对稳定的利润分配办法及切实合理的分红政策并严格执行，以保护股东特别是中小股东的利益。

#### 2、职工权益保护

公司始终坚持以人为本的核心价值观，依法保护员工的合法权益。并结合相关法律法规要求，全面贯彻 OHSAS180001: 2007 相关要求。所有新员工入职先培训后上岗。组织相关人员定期开展安全生产检查，排查隐患，杜绝“三违”作业，保障员工在生产过程中的人身安全，关注员工身心健康，定期安排员工体检。公司不断改善员工的工作环境，增强员工的归属感和凝聚力，实现员工与企业的共同成长。

#### 3、供应商、客户和消费者权益保护

公司秉承“互利共赢”的理念，将诚实守信作为企业发展之基，恪守诚信，充分尊重并保护供应商和客户的合法权益，公司严格遵守并履行与客户及供应商的合同约定，与供应商和客户建立长期稳定的良好合作伙伴关系。

供应商是公司的一种重要资源，通过与供应商的良好合作与相互支持，实现公司与供应商的持续协同发展。

公司将客户满意度作为衡量各项工作的准绳，了解消费需求，用精湛的技术和真诚的服务解决客户遇到的问题，重视与客户的共赢关系，致力于为客户提供超值服务。

#### 4、环境保护与可持续发展

公司本着“保障生产安全、保护自然环境、促进健康发展”的环境方针，倡导绿色制造和节能环保，积极践行企业环保责任，为实现可持续发展做出努力。公司严格按照有关环保法规及相应标准进行有效综合治理，通过环境管理体系的有效运行，采取了目标、运行、应急三种控制途径对其进行了有效控制；制订环境目标、指标和环境管理方案，通过目标、指标、管理方案的完成，应急预案的培训和演练，内部审核的实施，问题的改进，保证了环境保护工作的持续、有效的开展。

#### 5、公共关系和社会公益

履行社会职责是一项长期的系统工程，更是企业应尽的义务。公司将企业社会责任的履行与公司日常经营管理更紧密的结合在一起，积极进取，开拓创新，以科学发展观为指导，更好的承担和履行企业社会责任。

2024年，公司将继续坚持公司发展战略，在创造经济效益的同时，公司也会一如既往地承担社会责任，维护公司与相关各方的利益，为带动地方经济发展多作贡献。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	中坚机电集团有限公司、实际控制人吴明根、赵爱娱	避免同业竞争承诺	保证中坚机电（本人）及附属公司不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营）直接或者间接从事与股份公司的生产经营活动构成或可能构成竞争的业务或活动。	2015 年 12 月 09 日	长期	正常履行中
	公司担任董事、高级管理人员的股东吴明根、赵爱娱、李卫峰、杨海岳	股份减持承诺	在承诺的限售期届满后，所持本公司股份在任职期间内每年转让的公司股份不超过直接、间接持有的公司股份总数的 25%；从公司离职后半年内，不转让所持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持公司股票数量的比例不超过 50%。	2015 年 12 月 09 日	长期	正常履行中
	公司	其他承诺	如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符	2015 年 12 月 09 日	长期	正常履行中

			<p>合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。</p> <p>如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决，本公司将依法赔偿投资者损失。</p>			
	中坚机电集团有限公司、实际控制人吴明根、赵爱娉	其他承诺	如公司招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决，中坚机电/本人将购回首次公开发行时本公司/本人已转让的发行人原限售股份。	2015年12月09日	长期	正常履行中
	中坚机电集团有限公司、公司实际控制人吴明根、赵爱娉及公司股东李卫峰、杨海岳作为公司董事	其他承诺	如公司招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决，本人将依	2015年12月09日	长期	正常履行中

			<p>法赔偿投资者损失。如因公司招股意向书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决，在公司召开相关董事会对公司回购股份进行审议时，本人承诺就该等回购股份的议案投赞成票。</p> <p>作为公司控股股东中坚机电及实际控制人吴明根、赵爱娱同时承诺：本人承诺将督促公司履行股份回购事宜的决策程序，并在公司召开股东大会对回购股份进行审议时，本人承诺就该等回购股份的议案投赞成票。</p>			
	中坚机电集团有限公司、公司实际控制人吴明根、赵爱娱	关于 2023 年度向特定对象发行股票摊薄即期回报及填补措施的承诺函	<p>1、本公司/本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。</p> <p>2、本公司/本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本承诺，如违反本承诺或拒不履行本承诺给公司或投资者造成损失的，同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应</p>	2023 年 12 月 12 日	长期	正常履行中

			<p>法律责任。 3、自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定的，且上述承诺不能满足监管机构该等规定时，本公司/本人承诺届时将按照监管机构的最新规定出具补充承诺。</p>			
	<p>公司董事、高级管理人员吴明根、赵爱娉、李卫峰、卢赵月、杨一理、杨海岳、冯虎田、沈志峰、祝锡萍</p>	<p>关于 2023 年度向特定对象发行股票摊薄即期回报及填补措施的承诺函</p>	<p>1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。 2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。 3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。 4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 5、如公司未来实施股权激励方案，本人承诺股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 6、本人承诺</p>	<p>2023 年 12 月 12 日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本承诺，如违反本承诺或拒不履行本承诺给公司或股东造成损失的，同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任。</p> <p>7、自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足监管机构该等规定时，本人承诺届时将按照监管机构的最新规定出具补充承诺。</p>			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

2023 年 7 月 30 日公司在法国设立全资子公司，子公司名称 TOPSUN EUROPE SAS，截至 2023 年 12 月 31 日，公司已出资 99.98 万欧元，本年度将子公司纳入合并范围。

2023 年 10 月 8 日公司在上海设立全资子公司，子公司名称上海中坚高氮机器人有限公司，截止 2023 年 12 月 31 日，公司已出资 200.00 万人民币，本年度将子公司纳入合并范围。

2023 年公司在捷克设立的全资子公司 TOPSUN EUROPE s. r. o. 已注销。

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	15
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨金山、田翠
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	杨金山 3 年、田翠 1 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期公司聘任北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计会计师事务所，相关费用包含在年报审计费用中。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
永康市石柱龙磊五金厂与浙江中坚科技股份有限公司买卖合同纠纷案件	121.73	否	调解结案	法院出具民事调解书，被告浙江中坚科技股份有限公司向原告永康市石柱龙磊五金厂支付货款+质量保证金合计 83 万元	已完成支付	2024 年 04 月 26 日	不适用

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

本公司在以前期间及本期根据实际业务需要主要承租厂房及办公室，请参见第十节“财务报告”之七“合并财务报表注释”之 25“使用权资产”及 47“租赁负债”的内容。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	14,972.5	12,972.5	0	0
合计		14,972.5	12,972.5	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 一、控股股东持有公司股份质押的情况

截至报告期末，公司控股股东中坚机电累计质押其持有的公司股份 4,014 万股，占其所持公司股份的 96.39%，占公司总股本的 30.41%。公司控股股东中坚机电及其一致行动人累计质押股份 4,014 万股，占其所持公司股份的 66.11%，占公司总股本的 30.41%。具体详见公司于 2023 年 10 月 10 日刊登在《证券时报》及巨潮资讯网上（<http://www.cninfo.com.cn>）《关于控股股东部分股份解除质押的公告》（公告编号：2023-031）。

## 二、股东协议转让部分股份的情况

2023 年 1 月 11 日，公司收到王伟唯先生转来的中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认表》，王伟唯先生协议转让给林高潮先生的 6,600,000 股无限售流通股股份已于 2023 年 1 月 10 日完成过户登记手续。具体内容详见公司于 2023 年 1 月 12 日刊登在《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于股东协议转让股份完成过户登记的公告》（公告编号：2023-001）。

## 三、控股股东拟协议转让部分股份的情况

2023 年 8 月 27 日，公司控股股东中坚机电集团有限公司与上海远希私募基金管理有限公司（代表“远希致远 3 号私募证券投资基金”）签署了《股份转让协议》，拟将其持有的本公司 6,600,000 股股份（占公司总股本的 5%）以 18.738 元/股的价格，通过协议转让的方式转让给上海远希私募基金管理有限公司（代表“远希致远 3 号私募证券投资基金”）。报告期内，上述事项已完成办理过户。具体内容详见公司于 2023 年 10 月 28 日刊登在《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上《关于控股股东协议转让部分股份完成过户登记的公告》（公告编号：2023-035）。

## 四、公司 2023 年度向特定对象发行股票预案的情况

公司 2023 年度向符合中国证监会规定的不超过 35 名（含 35 名）特定投资者，发行不超过本次发行前总股本的 30%（含本数），即 3960 万股（含本数）股份；拟募集资金总额不超过 51,620.00 万元（含本数）。定价基准日为发行期首日，发行的价格不低于定价基准日前 20 个交易日（不含定价基准日）公司股票交易均价的 80%，如公司股票在本次发行的定价基准日至发行日期间发生派息、送股或资本公积金转增股本等除权、除息事项，发行价格将作相应调整。本次向特定对象发行股票事项已经公司分别于 2023 年 12 月 12 日、2023 年 12 月 28 日召开的第四届董事会第十三次会议、2023 年第二次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司分别于 2023 年 12 月 13 日、2023 年 12 月 29 日刊登在《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	13,565,475	10.28%	0	0	0	0	0	13,565,475	10.28%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	13,565,475	10.28%	0	0	0	0	0	13,565,475	10.28%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	13,565,475	10.28%	0	0	0	0	0	13,565,475	10.28%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	118,434,525	89.72%	0	0	0	0	0	118,434,525	89.72%
1、人民币普通股	118,434,525	89.72%	0	0	0	0	0	118,434,525	89.72%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	132,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	132,000,000	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
吴明根	5,464,800	0	0	5,464,800	高管锁定股	根据高管持股相关规定解除限售
赵爱娉	3,645,675	0	0	3,645,675	高管锁定股	根据高管持股相关规定解除限售
李卫峰	2,970,000	0	0	2,970,000	高管锁定股	根据高管持股相关规定解除限售
杨海岳	1,485,000	0	0	1,485,000	高管锁定股	根据高管持股相关规定解除限售
合计	13,565,475	0	0	13,565,475	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	7,373	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	7,109	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中坚机电集团有限公司	境内非国有法人	31.55%	41,642,700	-6,600,000	0	41,642,700	质押	40,140,000
吴明根	境内自然人	5.52%	7,286,400	0	5,464,800	1,821,600	不适用	0
林高潮	境内自然人	5.00%	6,600,000	6,600,000	0	6,600,000	不适用	0
上海远希私募基金管理有限公司-远希致远3号私募证券投资基金	境内非国有法人	5.00%	6,600,000	6,600,000	0	6,600,000	不适用	0
王伟明	境内自然人	4.37%	5,770,513	-697,487	0	5,770,513	不适用	0
王伟唯	境内自然人	4.19%	5,527,000	-6,600,000	0	5,527,000	不适用	0
赵爱娱	境内自然人	3.68%	4,860,900	0	3,645,675	1,215,225	不适用	0
李卫峰	境内自然人	3.00%	3,960,000	0	2,970,000	990,000	不适用	0
吴晨璐	境内自然人	2.63%	3,465,000	0	0	3,465,000	不适用	0
吴展	境内自然人	2.63%	3,465,000	0	0	3,465,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，中坚机电集团有限公司、吴明根先生、赵爱娱女士、吴晨璐女士、吴展先生之间为一致行动人，除上述一致行动关系外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系的情形。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购	无							

专户的特别说明（如有） （参见注 10）			
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中坚机电集团有限公司	41,642,700	人民币普通股	41,642,700
林高潮	6,600,000	人民币普通股	6,600,000
上海远希私募基金管理有限公司—远希致远 3 号私募证券投资基金	6,600,000	人民币普通股	6,600,000
王伟明	5,770,513	人民币普通股	5,770,513
王伟唯	5,527,000	人民币普通股	5,527,000
吴晨璐	3,465,000	人民币普通股	3,465,000
吴展	3,465,000	人民币普通股	3,465,000
漳州市笑天创业投资有限公司	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
吴明根	1,821,600	人民币普通股	1,821,600
张清宇	1,320,000	人民币普通股	1,320,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，中坚机电集团有限公司、吴明根先生、赵爱娱女士、吴晨璐女士、吴展先生之间为一致行动人。除上述一致行动关系外，公司未知其他前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名股东中，股东漳州市笑天创业投资有限公司通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,000,000 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
林高潮	新增	0	0.00%	6,600,000	5.00%
上海远希私募基金管理有限公司—远希致远 3 号私募证券投资基金	新增	0	0.00%	6,600,000	5.00%
漳州市笑天创业投资有限公司	退出	0	0.00%	3,000,000	2.27%

杨海岳	退出	0	0.00%	1,980,000	1.50%
-----	----	---	-------	-----------	-------

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中坚机电集团有限公司	赵爱娉	2009 年 05 月 15 日	9133078468912992XC	一般项目：股权投资；自有资金投资的资产管理服务；金属工具制造；金属工具销售；汽车零部件研发；汽车零部件批发；太阳能热利用产品销售；环境保护专用设备销售；光伏设备及元器件销售；风和电动工具销售；日用品销售；社会经济咨询服务；物业管理；货物进出口；技术进出口（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）。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

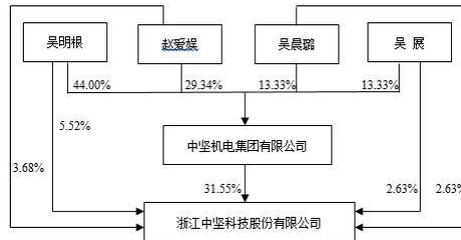
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吴明根、赵爱娉	本人	中国	否
主要职业及职务	吴明根先生历任公司执行董事、总经理，现任公司董事长、总经理；赵爱娉女士现任中坚机电集团有限公司执行董事、公司董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 25 日
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	[2024]京会兴审字第 00120045 号
注册会计师姓名	杨金山、田翠

审计报告正文

浙江中坚科技股份有限公司股东：

#### 一、对财务报表出具的审计报告

##### （一）审计意见

我们审计了浙江中坚科技股份有限公司（以下简称中坚科技公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中坚科技公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### （二）形成审计意见的基础

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

##### （三）关键审计事项

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

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

1、营业收入的确认	
请参阅财务报表附注三（三十一）与附注五（三十二）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
<p>中坚科技公司 2023 年度营业收入 666,618,873.08 元，主要为产品销售收入。产品销售收入为公司管理层的关键业绩指标之一，存在固有风险。产品销售收入的真实性和完整性，会对中坚科技公司经营成果产生较大影响。因此，我们将产品销售收入的真实性和完整性确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对营业收入已经执行的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解、评价了中坚科技公司关键内部控制设计，并测试了关键控制执行的有效性；</p> <p>（2）检查了与产品销售收入相关的销售订单、销售发票、出库单、报关单、海运提单等，确认产品销售收入的真实性；</p> <p>（3）将本期的营业收入与上期的营业收入进行了比较，分析产品销售的结构和价格变动的的原因；</p> <p>（4）将各类产品本期毛利率与上期进行了比较，分析毛利率变动原因；</p> <p>（5）对资产负债表日前后确认的产品销售收入，核对了出库单、报关单、海运提单等资料，确认产品销售收入列入期间是否正确；</p> <p>（6）对本期大额收入、重要客户本期收入进行了函证，且函证程序能够有效控制；</p> <p>（7）取得了海关进出口数据说明及具体清单，且取得过程能够有效控制，并与本期营业收入进行了核对。</p>

2、存货跌价准备的计提	
请参阅财务报表附注三（十六）与附注五（七）所述	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2023 年 12 月 31 日公司存货账面余额人民币 309,901,481.21 元，存货跌价准备人民币 21,827,929.40 元。公司管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，且影响金额重大，为此我们确定存货跌价准备为关键审计事项。</p>	<p>我们针对存货跌价准备的计提执行的审计程序主要包括：</p> <p>（1）对公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估及测试；</p> <p>（2）对公司存货实施了监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等；</p> <p>（3）取得了公司存货的年末库龄清单，结合产品的有效期，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；</p> <p>（4）查询了公司本年度主要原材料单价变动情况，了解 2023 年度原材料价格的走势，考虑存货受原材料价格影响的程度，判断产生存货跌价的风险；</p>

(5) 获取了公司存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。
---

#### （四）其他信息

中坚科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中坚科技公司2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### （五）管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中坚科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中坚科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中坚科技公司的财务报告过程。

#### （六）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合

理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就中坚科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江中坚科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	75,002,009.01	86,003,964.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	127,440,054.61	123,197,004.07
衍生金融资产		
应收票据		500,000.00
应收账款	134,688,120.35	97,671,017.33
应收款项融资		
预付款项	21,071,666.04	11,019,658.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,059,070.24	1,094,593.87
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	288,073,551.82	223,649,699.37
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,701,850.10	10,264,525.36
流动资产合计	655,036,322.17	553,400,463.42

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	606,927.52	639,164.72
固定资产	239,114,664.40	260,702,035.52
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,400,609.86	1,769,015.90
无形资产	51,970,911.30	48,727,620.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,714,603.65	5,700,503.99
递延所得税资产	12,582,176.70	12,730,839.12
其他非流动资产	3,254,108.71	6,751,468.89
非流动资产合计	319,644,002.14	337,020,648.52
资产总计	974,680,324.31	890,421,111.94
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	207,831,601.01	167,695,349.82
预收款项		
合同负债	20,448,894.85	29,949,002.65
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	14,669,201.25	11,248,835.34
应交税费	5,380,139.63	4,085,632.61
其他应付款	3,886,030.48	4,178,787.41
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	850,336.40	1,686,323.21
其他流动负债	1,893,398.81	2,259,084.81
流动负债合计	254,959,602.43	221,103,015.85
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,274,277.70	76,197.30
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,540,158.44	2,373,895.30
递延收益	9,143,520.24	10,935,944.16
递延所得税负债	2,218,786.56	963,376.80
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,176,742.94	14,349,413.56
负债合计	277,136,345.37	235,452,429.41
所有者权益：		
股本	132,000,000.00	132,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	195,378,661.97	195,378,661.97
减：库存股		
其他综合收益	82,108.87	56,399.17
专项储备		
盈余公积	46,528,095.51	40,091,497.02
一般风险准备		
未分配利润	323,555,112.59	287,442,124.37
归属于母公司所有者权益合计	697,543,978.94	654,968,682.53
少数股东权益		
所有者权益合计	697,543,978.94	654,968,682.53
负债和所有者权益总计	974,680,324.31	890,421,111.94

法定代表人：吴明根    主管会计工作负责人：卢赵月    会计机构负责人：卢赵月

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	66,948,308.05	84,366,295.63
交易性金融资产	127,440,054.61	123,197,004.07
衍生金融资产		
应收票据		500,000.00

应收账款	142,267,204.26	99,723,051.26
应收款项融资		
预付款项	14,719,699.78	9,931,979.33
其他应收款	833,389.19	1,001,217.61
其中：应收利息		
应收股利		
存货	260,991,611.21	222,113,471.46
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,918,796.46	10,228,089.98
流动资产合计	618,119,063.56	551,061,109.34
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	65,907,640.00	14,455,901.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	606,927.52	639,164.72
固定资产	238,196,828.28	260,631,336.15
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		1,258,126.96
无形资产	46,386,010.27	48,727,620.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,714,603.65	5,700,503.99
递延所得税资产	6,879,007.07	11,197,553.57
其他非流动资产	3,254,108.71	368,964.48
非流动资产合计	364,945,125.50	342,979,171.25
资产总计	983,064,189.06	894,040,280.59
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	207,101,368.83	167,682,379.29
预收款项		
合同负债	20,448,894.85	29,949,002.65
应付职工薪酬	14,094,525.48	10,958,904.69

应交税费	5,310,021.50	4,048,874.64
其他应付款	3,612,940.21	4,141,376.12
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		1,318,218.61
其他流动负债	1,893,398.81	2,259,084.81
流动负债合计	252,461,149.68	220,357,840.81
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,981,954.43	2,373,895.30
递延收益	9,143,520.24	10,935,944.16
递延所得税负债	118,634.09	835,654.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,244,108.76	14,145,494.02
负债合计	264,705,258.44	234,503,334.83
所有者权益：		
股本	132,000,000.00	132,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	195,378,661.97	195,378,661.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	46,528,095.51	40,091,497.02
未分配利润	344,452,173.14	292,066,786.77
所有者权益合计	718,358,930.62	659,536,945.76
负债和所有者权益总计	983,064,189.06	894,040,280.59

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	666,618,873.08	512,432,004.51
其中：营业收入	666,618,873.08	512,432,004.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	615,883,956.71	487,222,271.95

其中：营业成本	498,156,549.47	404,512,618.37
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,979,374.17	5,939,741.60
销售费用	28,784,163.30	11,573,935.13
管理费用	62,041,127.91	50,649,979.04
研发费用	30,594,580.73	28,354,035.18
财务费用	-10,671,838.87	-13,808,037.37
其中：利息费用	82,580.96	123,588.31
利息收入	2,247,463.85	981,068.61
加：其他收益	5,341,966.99	6,792,508.49
投资收益（损失以“-”号填列）	11,674,394.87	-2,927,151.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-5,481,961.39	2,707,608.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,939,480.62	711,085.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,792,893.90	-4,761,863.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	70,167.10	17,496.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	52,607,109.42	27,749,415.85
加：营业外收入	1.46	697.99
减：营业外支出	383,206.45	129,616.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,223,904.43	27,620,497.75
减：所得税费用	4,130,317.72	238,995.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	48,093,586.71	27,381,501.80
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	48,093,586.71	27,381,501.80

2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	48,093,586.71	27,381,501.80
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	25,709.70	66,565.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	25,709.70	66,565.57
（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	25,709.70	66,565.57
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	25,709.70	66,565.57
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	48,119,296.41	27,448,067.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	48,119,296.41	27,448,067.37
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.3643	0.2074
（二）稀释每股收益	0.3643	0.2074

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：吴明根 主管会计工作负责人：卢赵月 会计机构负责人：卢赵月

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	670,522,399.12	514,456,969.14
减：营业成本	500,460,758.70	406,011,849.98
税金及附加	6,970,624.17	5,937,116.60
销售费用	22,097,834.79	9,991,859.58
管理费用	52,831,963.84	46,794,063.75
研发费用	30,074,840.07	28,354,035.18
财务费用	-10,762,830.33	-13,835,433.73

其中：利息费用	34,162.34	95,195.95
利息收入	2,244,135.27	978,969.02
加：其他收益	5,339,643.91	6,792,508.49
投资收益（损失以“-”号填列）	11,674,394.87	-2,927,151.87
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）		
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）	-5,481,961.39	2,707,608.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,833,503.39	713,972.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,611,441.25	-4,728,223.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	70,167.10	17,496.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	71,006,507.73	33,779,688.57
加：营业外收入		600.00
减：营业外支出	312,751.30	129,565.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	70,693,756.43	33,650,723.46
减：所得税费用	6,327,771.57	1,644,559.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	64,365,984.86	32,006,164.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	64,365,984.86	32,006,164.20
（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	64,365,984.86	32,006,164.20
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	636,755,147.75	583,064,600.89
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	41,192,996.04	30,222,483.85
收到其他与经营活动有关的现金	20,388,222.65	12,876,306.00
经营活动现金流入小计	698,336,366.44	626,163,390.74
购买商品、接受劳务支付的现金	543,252,314.24	401,316,501.99
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	85,408,601.62	72,922,215.49
支付的各项税费	8,395,113.29	6,032,713.87
支付其他与经营活动有关的现金	50,648,027.42	43,490,081.03
经营活动现金流出小计	687,704,056.57	523,761,512.38
经营活动产生的现金流量净额	10,632,309.87	102,401,878.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	48,825,554.94	73,690,023.38
取得投资收益收到的现金	7,123,861.28	6,683,741.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	148,450.00	120,881.00
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	56,097,866.22	80,494,645.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,126,864.94	15,093,634.57
投资支付的现金	54,000,000.00	138,294,860.00

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	64,126,864.94	153,388,494.57
投资活动产生的现金流量净额	-8,028,998.72	-72,893,849.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,544,000.00	2,640,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,879,900.00	3,286,869.17
筹资活动现金流出小计	7,423,900.00	5,926,869.17
筹资活动产生的现金流量净额	-7,423,900.00	-5,926,869.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,327,664.59	-890,014.97
五、现金及现金等价物净增加额	-1,492,924.26	22,691,145.16
加：期初现金及现金等价物余额	67,197,027.03	44,505,881.87
六、期末现金及现金等价物余额	65,704,102.77	67,197,027.03

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	634,242,093.70	583,064,600.89
收到的税费返还	41,192,996.04	30,222,483.85
收到其他与经营活动有关的现金	20,561,146.78	14,916,143.53
经营活动现金流入小计	695,996,236.52	628,203,228.27
购买商品、接受劳务支付的现金	510,666,423.87	400,375,454.99
支付给职工以及为职工支付的现金	77,386,408.15	70,095,091.30
支付的各项税费	8,392,613.29	6,032,586.99
支付其他与经营活动有关的现金	45,334,712.46	43,309,378.05
经营活动现金流出小计	641,780,157.77	519,812,511.33
经营活动产生的现金流量净额	54,216,078.75	108,390,716.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	49,828,265.44	73,690,023.38
取得投资收益收到的现金	7,123,861.28	6,683,741.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	148,450.00	120,881.00
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	57,100,576.72	80,494,645.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,142,581.21	8,700,384.57
投资支付的现金	106,372,691.00	151,829,809.00
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	115,515,272.21	160,530,193.57
投资活动产生的现金流量净额	-58,414,695.49	-80,035,548.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,544,000.00	2,640,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,420,000.00	2,840,000.00
筹资活动现金流出小计	6,964,000.00	5,480,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-6,964,000.00	-5,480,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,253,660.36	-910,906.96
五、现金及现金等价物净增加额	-7,908,956.38	21,964,261.92
加：期初现金及现金等价物余额	65,559,358.19	43,595,096.27
六、期末现金及现金等价物余额	57,650,401.81	65,559,358.19

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	132,000,000.00				195,378,661.97		56,399.17		40,091,497.02		287,442,124.37		654,968,682.53	654,968,682.53	
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	132,000,000.00				195,378,661.97		56,399.17		40,091,497.02		287,442,124.37		654,968,682.53	654,968,682.53	
三、本期增减							25,709.70		6,436,598.49		36,112,988.2		42,575,296.4	42,575,296.4	

变动金额 (减少以“一”号填列)										2		1		1
(一) 综合收益总额							25,709.70				48,093.586.71		48,119.296.41	48,119.296.41
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								6,436.598.49			-11,980.598.49		-5,544.000.00	-5,544.000.00
1. 提取盈余公积								6,436.598.49			-6,436.598.49			
2. 提取														

一般 风险 准备																	
3. 对所有者 (或 股东) 的分配																	
4. 其他																	
(四) 所有者 权益 内部 结转																	
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)																	
2. 盈余 公积 转增 资本 (或 股本)																	
3. 盈余 公积 弥补 亏损																	
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收 益																	
5. 其他 综合 收益 结转 留存																	

收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	132,000,000.00				195,378,661.97		82,108.87		46,528,095.51		323,555,112.59		697,543,978.94		697,543,978.94

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	132,000,000.00				195,378,661.97		-10,166.40		36,890,880.60		265,892,366.53		630,151,742.70		630,151,742.70
加：会计政策变更											8,872.46		8,872.46		8,872.46
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	132,000,000.00				195,378,661.97		-10,166.40		36,890,880.60		265,901,238.99		630,160,615.16		630,160,615.16
三、本期增减变动金额							66,565.57		3,200,616.42		21,540,885.38		24,808,067.7		24,808,067.7

(减少以“一”号填列)															
(一) 综合收益总额							66,565.57				27,381,501.80			27,448,067.37	27,448,067.37
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配								3,200,616.42			-5,840,616.42			-2,640,000.00	-2,640,000.00
1. 提取盈余公积								3,200,616.42			-3,200,616.42				
2. 提取一般风险															



6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	132,000,000.00				195,378,661.97		56,399.17		40,091,497.02		287,442,124.37		654,968,682.53		654,968,682.53

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	132,000,000.00				195,378,661.97				40,091,497.02	292,066,786.77		659,536,945.76
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	132,000,000.00				195,378,661.97				40,091,497.02	292,066,786.77		659,536,945.76
三、本期增减									6,436,598.49	52,385,386.37		58,821,984.86

变动金额 (减少以“－”号填列)												
(一) 综合收益总额										64,365,984.86		64,365,984.86
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										6,436,598.49	-11,980,598.49	-5,544,000.00
1. 提取盈余公积										6,436,598.49	-6,436,598.49	
2. 对所有者(或											-5,544,000.00	-5,544,000.00

股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	132,000,000.00				195,378,661.97				46,528,095.51	344,452,173.14		718,358,930.62

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	132,000,000.00				195,378,661.97				36,890,880.60	265,892,366.53		630,161,909.10
加：会计政策变更										8,872.46		8,872.46
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	132,000,000.00				195,378,661.97				36,890,880.60	265,901,238.99		630,170,781.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,200,616.42	26,165,547.78		29,366,164.20
(一) 综										32,006,164		32,006,164

合收益总额										. 20		. 20
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									3,200,616.42	-5,840,616.42		-2,640,000.00
1. 提取盈余公积									3,200,616.42	-3,200,616.42		
2. 对所有者(或股东)的分配										-2,640,000.00		-2,640,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益												

内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、	132,0				195,3				40,09	292,0		659,5

本期	00,00				78,66				1,497	66,78		36,94
期末	0.00				1.97				.02	6.77		5.76
余额												

### 三、公司基本情况

浙江中坚科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由永康市中坚工具制造有限公司整体变更设立的股份有限公司。

公司在浙江省工商行政管理局注册登记，总部地址为：浙江省永康市经济开发区名园南大道 10 号。

2015 年 6 月 24 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1368 号文批复，公司首次公开发行人民币普通股 22,000,000 股，每股面值 1 元，并于 2015 年 12 月 9 日在中小板上市，股票简称“中坚科技”，股票代码“002779”，发行后总股本 88,000,000 股。截至 2015 年 12 月 31 日，公司股本总额为 88,000,000 股，其中有限售条件股份 66,000,000 股，占总股本的 75.00%，无限售条件股份 22,000,000 股，占总股本的 25.00%。

经公司 2015 年年度股东大会决议，公司以 2015 年 12 月 31 日的股本总数 88,000,000 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 5 股的比例转增股本（股权登记日为 2016 年 06 月 30 日，除权日为 2016 年 07 月 1 日），共转增 44,000,000 元股本，转增后公司总股本为 132,000,000 元。

公司经营范围：园林机械、农业机械、便携式发电机、智能机器人、非公路休闲车及零配件的技术研发、制造和销售；货物及技术进出口业务（分支机构经营地址设在浙江省永康市经济开发区名园北大道 155 号）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2016 年 7 月 21 日，公司完成相关工商变更登记手续并取得永康市工商行政管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。

公司的统一社会信用代码：9133000070459138X9，住所：永康市经济开发区名园南大道 10 号，法定代表人：吴明根。

本公司的母公司为中坚机电集团有限公司，最终控制人为吴明根、赵爱娣夫妇。

本财务报表业经公司全体董事于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

本期纳入合并范围的子公司包括 4 家，其中新增二级子公司 2 家，注销二级子公司 1 家，具体见本章节九、合并范围的变更”以及本章节“十、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定编制财务报表。

#### 2、持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营情况及特点针对公司所发生的金融工具、存货计量及跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、职工薪酬、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 200 万元的
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过 200 万元的
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 200 万元的
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 200 万元的
其他应收款本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过 50 万元的
本期重要的其他应收款核销	单项金额超过 50 万元的
重要的单项计提坏账准备的其他应收款项	单项金额超过 50 万元的
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过 200 万元的
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过 200 万元的
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过 200 万元的
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过 50 万元的
重要的在建工程	公司将超过资产总额 0.5% 的在建工程认定为重要在建工程
重要的非全资子公司	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的 10% 以上的。

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (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. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

### 2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并范围包括本公司和子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### 3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （2）处置子公司或业务

##### • 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

- 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

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

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款，与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的月初汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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月初汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用月初平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

---

## 11、金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此

类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ②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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4. 金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 5. 金融资产减值

本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应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）等进行减值处理并确认损失准备。

#### (1) 预期信用损失的计量

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，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于应收租赁款，本公司亦选择按照相当于整个存续期的预期信用损失的金额计量其损失准备。

## **(2) 信用风险显著增加的评估**

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### (3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### (4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

### (5) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 6. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

## 12、应收票据

### 1. 应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收票据单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收票据之外，或当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司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. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收票据的账龄自确认之日起计算。

### 13、应收账款

1. 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收账款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的应收账款之外，或当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算坏账准备。对于划分为组合的应收账款，本公司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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收账款组合 1：非关联方往来组合

应收账款组合 2：关联方往来组合

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款的账龄自确认之日起计算。

### 14、应收款项融资

### 15、其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该其他应收款单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的其他应收款之外，或当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对划分为组合的其他应收款，本公司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。

## 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：非关联方往来组合

其他应收款组合 2：关联方往来组合

## 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

其他应收款的账龄自确认之日起计算。

## 16、合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（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单独列示。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该合同资产单项计提坏账准备。

除单项计提坏账准备的合同资产之外，或当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司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。

## 17、存货

### 1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

## 2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 长期股权投资的分类及其判断依据

- 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

- 长期股权投资类别的判断依据

- (1) 确定对被投资单位控制的依据详见“本章节五、7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”；
- (2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

## 2. 长期股权投资初始成本的确定

### • 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

### • 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### 4. 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“本章节五、30 长期资产减值”。

### 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

### 24、固定资产

#### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5%	3.17-9.50%
固定资产装修	年限平均法	15	0	6.67%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	8	5%	11.88%
办公设备	年限平均法	5	5%	19.00%

### 25、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见“本章节五、30 长期资产减值”。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可

销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	受益年限
办公软件	5 年	可使用年限
财务软件	5 年	可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、其他费用等。

## 30、长期资产减值

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### 32、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33、职工薪酬

#### (1) 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。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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：

- 企业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；
- 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只有在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 35、股份支付

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

## 1. 一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 可变对价

合同中存在可变对价的，本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，应当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。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

### 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品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。

### 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价进行会计处理。单独售价，是指企业向客户单独销售商品的价格。

### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额（不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行义务的性质等因素。

### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

### 合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：①如果合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的

商品或服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## 2. 具体方法：

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

公司销售途径分别为境外销售、国内销售，其业务流程及销售收入确认的具体方法是：

(1) 境外销售：公司接到客户订单后与客户签订销售合同，合同约定的贸易方式一般包括 FOB（指当货物在指定的装运港越过船舷，卖方即完成交货）和 CIF（指在装运港当货物越过船舷时卖方即完成交货，卖方还必须支付将货物运至指定的目的港所需的运费和费用，办理买方货物在运输途中灭失或损坏风险的海运保险）两种，组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，按照合同约定的发货日期和货物移交方式，办理完海关出口报关程序后，在指定的装运港将货物装船，取得海运提单。根据合同约定的贸易方式，此时与商品有关的控制权已经转移，相关经济利益很可能流入，收入、成本能够可靠的计量，公司确认相关收入。

(2) 国内销售：公司在接到国内代理商订单后组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，根据订单约定的交货时间和交货数量发送至客户指定地点并取得收货确认单后，此时与商品有关的控制权已经转移，相关经济利益很可能流入，收入、成本能够可靠的计量，公司确认相关收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

### 1、取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### 2、履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其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) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

### 3、合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“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。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时,企业对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应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。

•

### 39、政府补助

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

#### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助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。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。

#### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

- 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益。
- 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(3) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和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应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。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### 1. 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

#### 2. 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### 3. 使用权资产和租赁负债

##### 一、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、土地使用权。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

##### 1. 初始计量

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)本公司发生的初始直接费用；

(4)本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

## 2.后续计量

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照“本章节五、30 长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## 二、租赁负债

### 1.初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

### 2.后续计量

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

#### 4. 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 5. 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本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。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 6. 适用财会【2022】13号的租金减让

对于采用财会【2022】13号相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减

相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

### 1. 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

### 2. 租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### 3. 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 4. 作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本章节“五、11 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本章节“五、11 金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### 5. 适用财会【2022】13号的租金减让

对于采用财会【2022】13号相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用财会【2022】13号相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

1. 其他重要的会计政策
2. 重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### (1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### (2) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括

经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### (3) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定	无重大影响	

执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

公司自 2023 年 1 月 1 日执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用期初确认豁免	递延所得税资产	386,310.54	386,310.54
	递延所得税负债	377,438.08	377,438.08

免的会计处理	未分配利润	8,872.46	8,872.46
--------	-------	----------	----------

续表：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用期初确认豁免的会计处理	递延所得税资产	2,128,834.30	327,970.77	--	197,732.79
	递延所得税负债	2,100,152.47	316,441.28	--	188,719.04
	盈余公积	-887.24	14.13	-887.24	14.13
	所得税费用	-17,152.34	-2,657.03	9,013.75	-141.29
	未分配利润	29,569.07	11,515.36	887.24	8,999.62

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定。

公司自 2023 年 1 月 1 日执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用期初确认豁免的会计处理	递延所得税资产	386,310.54	386,310.54
	递延所得税负债	377,438.08	377,438.08
	未分配利润	8,872.46	8,872.46

续表：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用期初确认豁免的会计处理	递延所得税资产	2,128,834.30	327,970.77	--	197,732.79
	递延所得税负债	2,100,152.47	316,441.28	--	188,719.04
	盈余公积	-887.24	14.13	-887.24	14.13
	所得税费用	-17,152.34	-2,657.03	9,013.75	-141.29
	未分配利润	29,569.07	11,515.36	887.24	8,999.62

## 44、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	5%、6%、13%、21%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、19%、25%、23.5%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%为计税依据	1.2%
房产税	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
土地使用税	土地使用税以纳税人实际占用的土地面积为计税依据，依照规定税额计算征收。	9.00 元/m <sup>2</sup>

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江中坚科技股份有限公司	15.00%
上海璞之润食品科技有限公司	25.00%
上海中坚高氮机器人有限公司	25.00%
TOPSUN EUROPE SAS	25.00%
TOPSUN USA INC	23.5%

### 2、税收优惠

#### 1. 企业所得税

本公司于 2023 年 12 月 8 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202333007423，从 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

#### 2. 增值税

本公司属于增值税一般纳税人，国内销售产品增值税 2019 年 4 月 1 日前按 16% 的税率计缴，2019 年 4 月 1 日后按照 13% 的税率计缴；出口货物执行出口产品退（免）税管理办法。

根据财税[2016]113 号《关于提高机电成品油等产品出口退税率的通知》，自 2016 年 11 月 1 日起，公司链锯、绿篱机、割草机、割灌机、吹吸机、磨链器等产品的出口退税率由 15% 提高到 17%。

根据财税[2018]32 号《关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 8 月 1 日起，公司链锯、绿篱机、割草机、割灌机、吹吸机、磨链器等产品的出口退税率由 17% 调整到 16%。

根据财税[2018]123号《关于调整部分产品出口退税率的通知》自2018年11月1日起，公司配件产品的出口税率由15%提高到16%。

根据财政部税务总局海关总署公告2019年第39号《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年8月1日起，公司链锯、绿篱机、割草机、割灌机、吹吸机、磨链器等产品的出口退税率由16%调整到13%。

公司有关产品享受的增值税出口退税率如下：

出口商品名称	商品代码	退税率
链锯	84678100	2023年度按照13%
配件	84679190	2023年度按照13%
便携式发电机	85022000	2023年度按照13%
绿篱机	84678900	2023年度按照13%
割灌机	84678900	2023年度按照13%
吹吸机	84678900	2023年度按照13%
发动机	84079090	2023年度按照13%
割草机	84331100	2023年度按照13%
磨链器	84672990	2023年度按照13%
锂电链锯	84672210	2023年度按照13%
锂电绿篱机	84672990	2023年度按照13%
锂电割灌机	84672990	2023年度按照13%
锂电吹风机	84672990	2023年度按照13%
手推割草机	84331900	2023年度按照13%

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,859.13	94,349.35
银行存款	65,678,243.64	67,102,677.68
其他货币资金	9,297,906.24	18,806,937.44
合计	75,002,009.01	86,003,964.47
其中：存放在境外的款项总额	6,005,984.79	1,181,454.20

其他说明：

其中，因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约/保函保证金	9,297,906.24	18,806,937.44

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	127,440,054.61	123,197,004.07
其中：		
理财产品	127,440,054.61	123,197,004.07
其中：		
合计	127,440,054.61	123,197,004.07

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		500,000.00
合计		500,000.00

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

**5、应收账款****(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	128,812,630.63	99,430,385.25
1 至 2 年	10,117,359.95	221,154.29
2 至 3 年	215,621.07	1,475,372.00
3 年以上	2,080,803.34	1,182,973.60
3 至 4 年	954,959.74	
4 至 5 年		535,354.50
5 年以上	1,125,843.60	647,619.10

合计	141,226,414.99	102,309,885.14
----	----------------	----------------

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	940,609.10	0.67%	940,609.10	100.00%		940,609.10	0.92%	940,609.10	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	940,609.10	0.67%	940,609.10	100.00%		940,609.10	0.92%	940,609.10	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	140,285,805.89	99.33%	5,597,685.54	3.99%	134,688,120.35	101,369,276.04	99.08%	3,698,258.71	3.65%	97,671,017.33
其中：										
账龄分析法组合	140,285,805.89	99.33%	5,597,685.54	3.99%	134,688,120.35	101,369,276.04	99.08%	3,698,258.71	3.65%	97,671,017.33
合计	141,226,414.99	100.00%	6,538,294.64	4.63%	134,688,120.35	102,309,885.14	100.00%	4,638,867.81	4.53%	97,671,017.33

按单项计提坏账准备：940,609.10

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	940,609.10	940,609.10	940,609.10	940,609.10	100.00%	预计无法收回
合计	940,609.10	940,609.10	940,609.10	940,609.10		

按组合计提坏账准备：5,597,685.54

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	128,812,630.63	3,864,378.91	3.00%
1 至 2 年	10,117,359.95	1,011,736.00	10.00%

2至3年	214,221.07	42,844.21	20.00%
3至4年	661,239.74	198,371.92	30.00%
5年以上	480,354.50	480,354.50	100.00%
合计	140,285,805.89	5,597,685.54	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	940,609.10					940,609.10
按组合计提坏账	3,698,258.71	1,902,056.83		2,630.00		5,597,685.54
合计	4,638,867.81	1,902,056.83		2,630.00		6,538,294.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,630.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额

单位一	24,135,899.93		24,135,899.93	17.09%	724,077.00
单位二	19,953,879.10		19,953,879.10	14.13%	598,616.37
单位三	14,631,410.91		14,631,410.91	10.36%	438,942.33
单位四	11,111,090.15		11,111,090.15	7.87%	333,332.70
单位五	9,110,288.05		9,110,288.05	6.45%	711,063.33
合计	78,942,568.14		78,942,568.14	55.90%	2,806,031.73

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,059,070.24	1,094,593.87
合计	1,059,070.24	1,094,593.87

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金、佣金	233,055.34	838,775.60
代垫运费、水电费	1,738.00	2,178.00
社保公积金	28,529.81	21,099.40
员工借款	877,052.41	300,000.00
其他往来款	186,407.76	186,407.76
备用金类	23,577.60	
合计	1,350,360.92	1,348,460.76

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	753,259.76	845,218.00
1 至 2 年	93,858.40	487,051.76
2 至 3 年	487,051.76	5,191.00
3 年以上	16,191.00	11,000.00
3 至 4 年	5,191.00	
5 年以上	11,000.00	11,000.00
合计	1,350,360.92	1,348,460.76

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	186,407.76	13.80%	186,407.76	100.00%		186,407.76	13.82%	186,407.76	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收	186,407.76	13.80%	186,407.76	100.00%		186,407.76	13.82%	186,407.76	100.00%	

账款										
按组合计提坏账准备	1,163,953.16	86.20%	104,882.92	9.01%	1,059,070.24	1,162,053.00	86.18%	67,459.13	5.81%	1,094,593.87
其中:										
账龄分析法组合	1,163,953.16	86.20%	104,882.92	9.01%	1,059,070.24	1,162,053.00	86.18%	67,459.13	5.81%	1,094,593.87
合计	1,350,360.92	100.00%	291,290.68	21.57%	1,059,070.24	1,348,460.76	100.00%	253,866.89	18.83%	1,094,593.87

按单项计提坏账准备: 186,407.76

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	186,407.76	186,407.76	186,407.76	186,407.76	100.00%	预计无法收回
合计	186,407.76	186,407.76	186,407.76	186,407.76		

按组合计提坏账准备: 104,882.92

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法组合	1,163,953.16	104,882.92	9.01%
合计	1,163,953.16	104,882.92	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	67,459.13		186,407.76	253,866.89
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	37,423.79			37,423.79
2023年12月31日余额	104,882.92		186,407.76	291,290.68

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	253,866.89	37,423.79				291,290.68
合计	253,866.89	37,423.79				291,290.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	员工借款	500,000.00	1 年以内	37.03%	15,000.00
单位二	员工借款	300,000.00	2-3 年	22.22%	60,000.00
单位三	其他	186,407.76	2-3 年	13.80%	186,407.76
单位四	员工借款	50,000.00	1 年以内	3.70%	1,500.00
单位五	员工借款	20,000.00	1 年以内	1.48%	600.00
合计		1,056,407.76		78.23%	263,507.76

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,338,496.88	96.52%	10,471,089.52	95.02%
1 至 2 年	629,479.62	2.99%	181,827.44	1.65%
2 至 3 年	90,326.24	0.43%	363,347.40	3.30%
3 年以上	13,363.30	0.06%	3,394.59	0.03%
合计	21,071,666.04		11,019,658.95	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 14,518,109.74 元，占预付款期末余额合计数的比例 66.61%。

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	175,905,878.84	16,816,388.98	159,089,489.86	146,008,683.46	11,700,815.82	134,307,867.64
在产品	3,046,354.41		3,046,354.41	3,317,270.29		3,317,270.29
库存商品	123,731,362.29	4,984,758.91	118,746,603.38	71,772,695.99	3,536,271.25	68,236,424.74
发出商品	5,736,403.27	26,781.51	5,709,621.76	17,797,445.47	9,308.77	17,788,136.70
在途物资	1,481,482.41		1,481,482.41			
合计	309,901,481.22	21,827,929.40	288,073,551.82	238,896,095.21	15,246,395.84	223,649,699.37

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,700,815.82	5,115,573.16				16,816,388.98
库存商品	3,536,271.25	1,729,260.97		280,773.31		4,984,758.91
发出商品	9,308.77	17,472.74				26,781.51
合计	15,246,395.84	6,862,306.87		280,773.31		21,827,929.40

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	404,415.65	2,298,455.15
增值税留抵税额	7,296,981.75	7,966,070.21
其他	452.70	
合计	7,701,850.10	10,264,525.36

其他说明：

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 17、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,016,715.70			1,016,715.70
2. 本期增加金额				

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,016,715.70			1,016,715.70
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	377,550.98			377,550.98
2. 本期增加金额	32,237.20			32,237.20
(1) 计提或摊销	32,237.20			32,237.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	409,788.18			409,788.18
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	606,927.52			606,927.52
2. 期初账面价值	639,164.72			639,164.72

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	239,114,664.40	260,702,035.52
固定资产清理		
合计	239,114,664.40	260,702,035.52

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	固定资产装修	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	207,381,541.25	169,976,266.05	26,668,554.71	6,345,272.09	17,232,421.52	427,604,055.62
2. 本期增加金额	991,538.07	1,744,758.11	233,449.91	967,026.56	1,196,591.67	5,133,364.32
(1) 购置		1,744,758.11	233,449.91	967,026.56	1,196,591.67	4,141,826.25
(2) 在建工程转入	991,538.07					991,538.07
(3)						

企业合并增加						
3. 本期减少金额	108,000.00	1,854,782.85		1,671,393.47	77,779.75	3,711,956.07
(1) 处置或报废	108,000.00	1,854,782.85		1,671,393.47	77,779.75	3,711,956.07
4. 期末余额	208,265,079.32	169,866,241.31	26,902,004.62	5,640,905.18	18,351,233.44	429,025,463.87
二、累计折旧						
1. 期初余额	59,212,869.55	84,977,701.55	5,443,115.72	4,727,338.26	10,693,181.77	165,054,206.85
2. 本期增加金额	7,533,527.03	13,472,075.74	1,809,220.67	411,548.81	2,438,649.03	25,665,021.28
(1) 计提	7,533,527.03	13,472,075.74	1,809,220.67	411,548.81	2,438,649.03	25,665,021.28
3. 本期减少金额	15,390.00	1,526,903.35		1,581,025.78	73,890.76	3,197,209.89
(1) 处置或报废	15,390.00	1,526,903.35		1,581,025.78	73,890.76	3,197,209.89
4. 期末余额	66,731,006.58	96,922,873.94	7,252,336.39	3,557,861.29	13,057,940.04	187,522,018.24
三、减值准备						
1. 期初余额		1,847,813.25				1,847,813.25
2. 本期增加金额		639,653.34				639,653.34
(1) 计提		639,653.34				639,653.34
3. 本期减少金额		98,685.36				98,685.36
(1) 处置或报废		98,685.36				98,685.36
4. 期末余额		2,388,781.23				2,388,781.23
四、账面价值						
1. 期末账面价值	141,534,072.74	70,554,586.14	19,649,668.23	2,083,043.89	5,293,293.40	239,114,664.40
2. 期初账面价值	148,168,671.70	83,150,751.25	21,225,438.99	1,617,933.83	6,539,239.75	260,702,035.52

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	7,066,336.31	4,327,510.13	2,388,781.23	350,044.95	设备不符合工艺流程淘汰及设备老化

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	------------	------	-----------	-----------	----------	------

							例			化金 额		
--	--	--	--	--	--	--	---	--	--	---------	--	--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

1. 期初余额	4,650,190.35	4,650,190.35
2. 本期增加金额	8,468,771.84	8,468,771.84
(1) 新增租赁合同	8,468,771.84	8,468,771.84
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	13,118,962.19	13,118,962.19
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,881,174.45	2,881,174.45
2. 本期增加金额	1,837,177.88	1,837,177.88
(1) 计提	1,837,177.88	1,837,177.88
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,718,352.33	4,718,352.33
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,400,609.86	8,400,609.86
2. 期初账面价值	1,769,015.90	1,769,015.90

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	财务软件	办公软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	57,687,609.01				185,924.36	9,693,002.67	67,566,536.04
2. 本期增加金额				6,000,000.00	103,960.40	70,796.46	6,174,756.86

1) 购置				6,000,000.00	103,960.40	70,796.46	6,174,756.86
2) 内部研发							
3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额						154,397.74	154,397.74
1) 处置						154,397.74	154,397.74
4. 期末余额	57,687,609.01			6,000,000.00	289,884.76	9,609,401.39	73,586,895.16
二、累计摊销							
1. 期初余额	14,591,652.38				185,924.36	4,061,338.92	18,838,915.66
2. 本期增加金额	1,150,152.09			500,000.00	19,059.37	1,121,718.13	2,790,929.59
1) 计提	1,150,152.09			500,000.00	19,059.37	1,121,718.13	2,790,929.59
3. 本期减少金额						13,861.39	13,861.39
1) 处置						13,861.39	13,861.39
4. 期末余额	15,741,804.47			500,000.00	204,983.73	5,169,195.66	21,615,983.86
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
1) 计提							
3. 本期减少金额							
1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							

1. 期末 账面价值	41,945,804 .54			5,500,000. 00	84,901.03	4,440,205. 73	51,970,911 .30
2. 期初 账面价值	43,095,956 .63					5,631,663. 75	48,727,620 .38

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

**(4) 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,620,426.30	15,752.21	1,951,080.89		3,685,097.62
租赁费	4,596.00		4,596.00		
服务费	75,481.69		45,975.66		29,506.03
合计	5,700,503.99	15,752.21	2,001,652.55		3,714,603.65

其他说明：

**29、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**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,548,601.36	4,740,540.17	22,423,286.64	3,367,132.74
内部交易未实现利润	2,102,846.78	315,427.02	525,733.02	78,859.95
可抵扣亏损	13,118,181.73	3,106,027.98	43,058,146.45	6,960,399.74
资产相关的政府补助	9,143,520.24	1,371,528.04	10,935,944.16	1,640,391.62
预计负债	3,540,158.44	577,075.59	2,373,895.30	356,084.30
租赁负债	8,515,337.19	2,128,834.30	1,839,170.52	327,970.77
公允价值变动损益	2,284,957.32	342,743.60		
合计	70,253,603.06	12,582,176.70	81,156,176.09	12,730,839.12

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值			3,197,004.07	479,550.62
固定资产一次加计扣除	790,893.95	118,634.09	1,115,899.32	167,384.90
使用权资产	8,400,609.86	2,100,152.47	1,769,015.89	316,441.28
合计	9,191,503.81	2,218,786.56	6,081,919.28	963,376.80

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		12,582,176.70		12,730,839.12
递延所得税负债		2,218,786.56		963,376.80

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	224,971.13	
可抵扣亏损	7,416,433.65	
合计	7,641,404.78	

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023			
2024			
2025			
2026			
2027	3,103,584.07		
2028	4,312,849.58	3,103,584.07	
合计	7,416,433.65	3,103,584.07	

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备工程款	3,254,108.71		3,254,108.71	368,964.48		368,964.48
预付专利款				6,382,504.41		6,382,504.41
合计	3,254,108.71		3,254,108.71	6,751,468.89		6,751,468.89

其他说明：

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,297,906.24	9,297,906.24	保证金	使用受限	18,806,937.44	18,806,937.44	保证金	使用受限
固定资产					31,475,651.19	31,475,651.19	银行借款抵押	使用受限
无形资产					5,635,558.92	5,635,558.92	银行借款抵押	使用受限
合计	9,297,906.24	9,297,906.24			55,918,147.55	55,918,147.55		

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

其中：		
-----	--	--

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	192,738,495.27	154,097,673.27
设备及工程款	2,851,577.40	5,204,587.80
其他	12,241,528.34	8,393,088.75
合计	207,831,601.01	167,695,349.82

#### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	14,253,509.93	与对方约定好按照实际使用支付货款
单位二	9,708,349.93	供应商未结款
单位三	2,436,203.44	供应商未结款
合计	26,398,063.30	

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,886,030.48	4,178,787.41
合计	3,886,030.48	4,178,787.41

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
模具款	1,563,825.35	2,680,213.52
职工互助基金	924,289.24	836,440.24
客户佣金	305,383.50	327,386.00
押金及其他	1,092,532.39	334,747.65
合计	3,886,030.48	4,178,787.41

**2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
职工互助基金	924,289.24	尚未支付
合计	924,289.24	

**3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况**

其他说明：

职工互助基金由公司职工缴纳、行政拨款两部分组成，主要用于解决职工在工作、生活中遇到的经济困难。《职工互助基金管理办法》已于 2013 年 12 月 28 日经本公司第三届二次职工代表大会通过。

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	20,448,894.85	29,949,002.65
合计	20,448,894.85	29,949,002.65

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,323,501.38	85,195,926.79	82,198,747.78	13,320,680.39
二、离职后福利-设定提存计划	925,333.96	4,373,279.23	3,950,092.33	1,348,520.86
合计	11,248,835.34	89,569,206.02	86,148,840.11	14,669,201.25

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,569,895.83	78,839,703.82	75,937,181.09	12,472,418.56
2、职工福利费		3,311,478.95	3,311,478.95	
3、社会保险费	656,247.55	2,561,609.67	2,483,683.97	734,173.25

其中：医疗保险费	604,522.37	2,152,698.41	2,103,657.67	653,563.11
工伤保险费	51,725.18	408,911.26	380,026.30	80,610.14
4、住房公积金	97,358.00	362,015.58	345,285.00	114,088.58
5、工会经费和职工教育经费		121,118.77	121,118.77	
合计	10,323,501.38	85,195,926.79	82,198,747.78	13,320,680.39

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	764,488.53	4,195,080.48	3,786,300.66	1,173,268.35
2、失业保险费	160,845.43	178,198.75	163,791.67	175,252.51
合计	925,333.96	4,373,279.23	3,950,092.33	1,348,520.86

其他说明：

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,282,769.21	
个人所得税	288,076.40	185,638.45
城市维护建设税	63,269.33	172,031.46
教育费附加	27,115.43	73,727.77
地方教育费附加	18,076.95	49,151.85
土地使用税	1,127,481.72	1,127,481.72
房产税及其他	2,573,350.59	2,477,601.36
合计	5,380,139.63	4,085,632.61

其他说明：

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

一年内到期的租赁负债	850,336.40	1,686,323.21
合计	850,336.40	1,686,323.21

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,893,398.81	2,259,084.81
合计	1,893,398.81	2,259,084.81

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊	本期偿还		期末余额	是否违约

								提利息	销				
合计													

### (3) 可转换公司债券的说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、租赁付款额	8,024,423.68	76,650.00
二、未确认融资费用	-750,145.98	-452.70
合计	7,274,277.70	76,197.30

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,981,954.43	2,373,895.30	售后服务费
预计退货	558,204.01		预计退货
合计	3,540,158.44	2,373,895.30	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,935,944.16		1,992,423.92	8,943,520.24	收到与资产相关的政府补助
政府补助		608,000.00	408,000.00	200,000.00	收到与收益相关的政府补助
合计	10,935,944.16	608,000.00	2,400,423.92	9,143,520.24	--

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	132,000,000.00						132,000,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	189,080,341.97			189,080,341.97
其他资本公积	6,298,320.00			6,298,320.00
合计	195,378,661.97			195,378,661.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	56,399.17	25,709.70				25,709.70		82,108.87
外币财务报表折算差额	56,399.17	25,709.70				25,709.70		82,108.87
其他综合收益合计	56,399.17	25,709.70				25,709.70		82,108.87

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,091,497.02	6,436,598.49		46,528,095.51
合计	40,091,497.02	6,436,598.49		46,528,095.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	287,442,124.37	265,892,366.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		8,872.46
调整后期初未分配利润	287,442,124.37	265,901,238.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,093,586.71	27,381,501.80
减：提取法定盈余公积	6,436,598.49	3,200,616.42
应付普通股股利	5,544,000.00	2,640,000.00
期末未分配利润	323,555,112.59	287,442,124.37

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 8,872.46 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	633,999,845.36	473,562,525.53	495,164,593.43	390,165,885.57
其他业务	32,619,027.72	24,594,023.94	17,267,411.08	14,346,732.80
合计	666,618,873.08	498,156,549.47	512,432,004.51	404,512,618.37

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

业务类型								
其中:								
链锯	189,838,572.87	142,467,587.50				189,838,572.87	142,467,587.50	
割灌机	64,342,159.16	53,783,082.30				64,342,159.16	53,783,082.30	
割草机	307,862,575.54	221,390,682.19				307,862,575.54	221,390,682.19	
其他	71,956,537.79	55,921,173.54				71,956,537.79	55,921,173.54	
配件及其他业务	32,619,027.72	24,594,023.94				32,619,027.72	24,594,023.94	
按经营地区分类								
其中:								
境内	71,266,076.62	66,817,888.01				71,266,076.62	66,817,888.01	
境外	595,352,796.46	431,338,661.46				595,352,796.46	431,338,661.46	
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
在某一时点确认	666,618,873.08	498,156,549.47				666,618,873.08	498,156,549.47	
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
直销	605,018,304.84	441,002,162.72				605,018,304.84	441,002,162.72	
经销	61,600,568.24	57,154,386.75				61,600,568.24	57,154,386.75	
合计	666,618,873.08	498,156,549.47				666,618,873.08	498,156,549.47	

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

## 其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,806,575.84	1,280,125.11
教育费附加	774,246.78	548,625.04
房产税	2,392,711.56	2,392,711.56
土地使用税	1,127,481.72	1,127,481.72
地方教育费附加	516,164.53	365,750.06
其他	362,193.74	225,048.11
合计	6,979,374.17	5,939,741.60

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,623,665.12	20,913,666.19
办公费	8,374,770.09	6,836,266.37
折旧及摊销	12,345,300.16	12,105,788.65
审计费及咨询费	7,525,679.61	4,567,742.45
业务招待费	3,478,957.55	4,608,189.15
差旅费	2,125,365.22	1,167,267.65
管理费用其他	1,567,390.16	451,058.58
合计	62,041,127.91	50,649,979.04

其他说明：

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,974,590.76	5,982,102.72
销售佣金	3,564,989.60	1,658,139.09
广告宣传及展务费	2,549,607.07	2,933,625.89
出口信用保险费	1,391,779.00	1,250,890.83
产品样机费	1,152,754.16	905,423.55
差旅费	1,390,960.32	378,332.66
售后服务费	3,225,829.35	-2,109,735.99
仓储及服务费	761,570.65	
销售费用其他	1,772,082.39	575,156.38
合计	28,784,163.30	11,573,935.13

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	13,102,559.58	9,769,193.38
职工薪酬	11,977,564.95	11,655,879.74
认证费	2,021,327.24	3,267,338.32
设计费	1,228,340.35	1,958,529.06
固定资产折旧费	1,067,185.14	1,194,422.95
研发费用其他	1,197,603.47	508,671.73
合计	30,594,580.73	28,354,035.18

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	82,580.96	123,588.31
减：利息收入	-2,247,463.85	-981,068.61
汇兑损益	-9,257,785.61	-13,646,450.13
手续费支出	750,829.63	695,893.06
合计	-10,671,838.87	-13,808,037.37

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,315,058.28	6,765,504.79
个税手续费返还	26,908.71	27,003.70
合计	5,341,966.99	6,792,508.49

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-5,481,961.39	2,707,608.05
合计	-5,481,961.39	2,707,608.05

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	11,674,394.87	1,393,415.13
远期锁汇收益		-4,320,567.00
合计	11,674,394.87	-2,927,151.87

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,902,056.83	621,819.35
其他应收款坏账损失	-37,423.79	89,265.65
合计	-1,939,480.62	711,085.00

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,862,306.87	-3,755,566.95
四、固定资产减值损失	-639,653.34	-1,050,425.82
十二、其他	-290,933.69	44,129.54

合计	-7,792,893.90	-4,761,863.23
----	---------------	---------------

其他说明：

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	70,167.10	17,496.85

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1.46	697.99	1.46
合计	1.46	697.99	1.46

其他说明：

### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	120,455.15	79,182.07	120,455.15
非流动资产毁损报废损失	220,651.41	50,021.22	220,651.41
其他	42,099.89	412.80	42,099.89
合计	383,206.45	129,616.09	383,206.45

其他说明：

### 76、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,726,245.54	
递延所得税费用	1,404,072.18	238,995.95
合计	4,130,317.72	238,995.95

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	52,223,904.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,833,585.66
子公司适用不同税率的影响	-1,541,093.17
调整以前期间所得税的影响	795,219.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	435,012.24
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	1,125,509.26
加计扣除影响	-4,523,678.30
其他纳税调整事项	5,762.78
所得税费用	4,130,317.72

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	608,000.00	4,485,799.53
收到往来款及保证金	17,532,758.80	7,409,437.86
增值税留抵退税		
利息收入	2,247,463.85	981,068.61
合计	20,388,222.65	12,876,306.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用及保证金	50,648,027.42	43,490,081.03
合计	50,648,027.42	43,490,081.03

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的房屋租金	1,879,900.00	3,286,869.17
合计	1,879,900.00	3,286,869.17

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

## (5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	48,093,586.71	27,381,501.80
加：资产减值准备	9,732,374.52	4,050,778.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,665,021.28	26,722,807.12
使用权资产折旧	1,837,177.88	1,623,047.52
无形资产摊销	2,790,929.59	2,279,266.50
长期待摊费用摊销	2,001,652.55	1,895,218.47
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）	-70,167.10	-17,496.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	220,651.41	50,021.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,481,961.39	-2,707,608.05
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,543,534.75	-7,445,455.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,674,394.87	2,927,151.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	148,662.42	-273,533.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,255,409.76	512,529.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	-71,005,386.01	-13,681,252.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-46,159,469.11	26,705,672.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	44,857,834.20	32,379,230.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,632,309.87	102,401,878.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	65,704,102.77	67,197,027.03
减: 现金的期初余额	67,197,027.03	44,505,881.87
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	-1,492,924.26	22,691,145.16

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	65,704,102.77	67,197,027.03
其中: 库存现金	25,859.13	94,349.35
可随时用于支付的银行存款	65,678,243.64	67,102,677.68
三、期末现金及现金等价物余额	65,704,102.77	67,197,027.03

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,342,415.98	7.0827	23,673,329.66
欧元	671,908.37	7.8592	5,280,662.26
港币			
应收账款			
其中：美元	10,153,013.12	7.0827	71,910,746.03
欧元	381,694.02	7.8592	2,999,809.64
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款		--	
其中：美元	430.00	7.0827	3,045.56
欧元	15,650.00	7.8592	122,996.48
应付账款		--	
其中：美元	5,447,554.80	7.0827	38,583,396.38
欧元	222,044.60	7.8592	1,745,092.92
其他应付款		--	
其中：美元	99,135.76	7.0827	702,148.85
欧元	32,024.71	7.8592	251,688.60

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	82,580.96	123,588.31
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	--	--
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（已包括在上述短期租赁费用的低价值资产短期租赁费用除外）	--	--
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	--	--
转租使用权资产取得的收入	--	--
与租赁相关的总现金流出	1,879,900.00	3,286,869.17
售后租回交易产生的相关损益	--	--
售后租回交易现金流入	--	--
售后租回交易现金流出	--	--

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	342,857.15	342,857.15
合计	342,857.15	342,857.15

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 □不适用

## 83、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	13,102,559.58	9,769,193.38
职工薪酬	11,977,564.95	11,655,879.74
认证费	2,021,327.24	3,267,338.32
设计费	1,228,340.35	1,958,529.06
固定资产折旧费	1,067,185.14	1,194,422.95
研发费用其他	1,197,603.47	508,671.73
合计	30,594,580.73	28,354,035.18
其中：费用化研发支出	30,594,580.73	28,354,035.18

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

## 2、同一控制下企业合并

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

#### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2023 年 7 月 30 日公司在法国设立全资子公司，子公司名称 TOPSUN EUROPE SAS，截至 2023 年 12 月 31 日，公司已出资 99.98 万欧元，本年度将子公司纳入合并范围。

2023 年 10 月 8 日公司在上海设立全资子公司，子公司名称上海中坚高氮机器人有限公司，截止 2023 年 12 月 31 日，公司已出资 200.00 万人民币，本年度将子公司纳入合并范围。

2023 年公司在捷克设立的全资子公司 TOPSUN EUROPE s. r. o. 已注销。

#### 6、其他

### 十、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

单位：万元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海璞之润食品科技有限公司	5000（人民币）	上海	上海	酒类销售	100.00%	0.00%	新设
TOPSUN USA INC	120（美元）	美国	美国	园林机械销售	100.00%	0.00%	新设
TOPSUN EUROPE SAS	99.98（欧元）	法国	法国	园林机械销售	100.00%	0.00%	新设
上海中坚高氮机器人有限公司	2000（人民币）	上海	上海	技术服务	100.00%	0.00%	新设

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位:元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位:元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明:

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		

流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	10,935,944.16			1,992,423.92		8,943,520.24	与资产相关
递延收益		608,000.00		408,000.00		200,000.00	与收益相关
合计	10,935,944.16	608,000.00		2,400,423.92		9,143,520.24	

#### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关计入其他收益	1,992,423.92	2,020,569.21
与收益相关计入其他收益	3,322,634.36	4,744,935.58
合计	5,315,058.28	6,765,504.79

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

#### • (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

#### (二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

#### (三) 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### (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。

截至于 2023 年 12 月 31 日，本公司计息的金融工具，不存在重大市场利率变动的风险。

## （2）汇率风险

汇率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。

• 本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司部份出口客户以美元进行销售、小部分进口材料以美元进行采购外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

截至 2023 年 12 月 31 日，外币金融工具折算成人民币的金额列示如（七、81）外币货币性项目所述，在其他变量不变的情况下，外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司当期损益的税前影响如下（单位：人民币元）：

税前利润上升（下降）	本期金额		上期金额	
外币汇率上升	5%	3,135,413.14	5%	3,411,399.29
外币汇率下降	5%	-3,135,413.14	5%	-3,411,399.29

## 2、套期

### （1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### （2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

### （3）公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### （1）转移方式分类

适用 不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 不适用

## (3) 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	127,440,054.61			127,440,054.61
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	127,440,054.61			127,440,054.61
（4）其他	127,440,054.61			127,440,054.61
持续以公允价值计量的资产总额	127,440,054.61			127,440,054.61
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产公允价值确认依据为相同资产在 2023 年 12 月 31 日市场净值。

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

## 4、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

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中坚机电集团有限公司	浙江永康	投资	66,000,000	31.55%	31.55%

本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司情况的说明：中坚机电集团有限公司系由自然人吴明根、赵爱娉、吴展、吴晨璐投资设立的有限责任公司，其中吴明根持股 44.00%、赵爱娉持股 29.34%、吴展持股 13.33%、吴晨璐持股 13.33%。

本企业最终控制方是吴明根、赵爱娉。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
永康市中元投资管理有限公司	受同一控股股东控制的关联公司
永康市中超科技有限公司	受同一控股股东控制的关联公司
永康市中创仓储有限公司	受同一控股股东控制的关联公司
永康市中坚置业有限公司	受同一控股股东控制的关联公司
上海翔展机械工业有限公司	受同一控股股东控制的关联公司
香港翔展投资发展有限公司	本公司实际控制人控制的公司
山东龙晖置业有限公司	本公司实际控制人控制的公司
山东美星置业有限公司	本公司实际控制人控制的公司
上海忠融投资管理有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员成立的公司
永康培英教育投资有限公司	受同一控股股东控制的关联公司

其他说明：

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,883,658.12	3,587,986.11

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

□适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

□适用 不适用

#### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

#### 5、股份支付的修改、终止情况

#### 6、其他

### 十六、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

### 十七、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

#### 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1.50
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0

经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	1.50
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	公司拟向全体股东分配现金股利人民币 1,980.00 万元（即每 10 股现金股利人民币 1.50 元）。该提案尚待股东大会批准。

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### （1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### （2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### （1）非货币性资产交换

#### （2）其他资产置换

### 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	136,296,779.78	101,482,419.18

1 至 2 年	10,117,359.95	221,154.29
2 至 3 年	215,621.07	1,475,372.00
3 年以上	2,080,803.34	1,182,973.60
3 至 4 年	954,959.74	
4 至 5 年		535,354.50
5 年以上	1,125,843.60	647,619.10
合计	148,710,564.14	104,361,919.07

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	940,609.10	0.63%	940,609.10	100.00%		940,609.10	0.90%	940,609.10	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	940,609.10	0.63%	940,609.10	100.00%		940,609.10	0.90%	940,609.10	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	147,769,955.04	99.37%	5,502,750.78	3.72%	142,267,204.26	103,421,309.97	99.10%	3,698,258.71	3.58%	99,723,051.26
其中：										
按账龄分析组合计提	137,121,313.75	92.21%	5,502,750.78	4.01%	131,618,562.97	101,369,276.04	97.13%	3,698,258.71	3.65%	97,671,017.33
按关联方组合计提	10,648,641.29	7.16%			10,648,641.29	2,052,033.93	1.97%			2,052,033.93
合计	148,710,564.14	100.00%	6,443,359.88	4.33%	142,267,204.26	104,361,919.07	100.00%	4,638,867.81	4.44%	99,723,051.26

按单项计提坏账准备：940,609.10 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应	940,609.10	940,609.10	940,609.10	940,609.10	100.00%	预计无法收回

收账款						
合计	940,609.10	940,609.10	940,609.10	940,609.10		

按组合计提坏账准备：5,502,750.78

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄分析组合计提	137,121,313.75	5,502,750.78	4.02%
合计	137,121,313.75	5,502,750.78	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按关联方组合计提	10,648,641.29	0.00	0.00%
合计	10,648,641.29	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	940,609.10					940,609.10
按组合计提坏账准备	3,698,258.71	1,807,122.07		2,630.00		5,502,750.78
合计	4,638,867.81	1,807,122.07		2,630.00		6,443,359.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,630.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	24,135,899.93		24,135,899.93	16.23%	724,077.00
单位二	19,953,879.10		19,953,879.10	13.42%	598,616.37
单位三	14,631,410.91		14,631,410.91	9.84%	438,942.33
单位四	11,111,090.15		11,111,090.15	7.47%	333,332.70
单位五	9,110,288.05		9,110,288.05	6.13%	711,063.33
合计	78,942,568.14		78,942,568.14	53.09%	2,806,031.73

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	833,389.19	1,001,217.61
合计	833,389.19	1,001,217.61

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金类	17,021.50	742,511.42
代垫代付社保、公积金类	28,529.81	21,099.40
其他单位资金拆借	186,407.76	186,407.76
其他代付款项	1,738.00	2,178.00
员工借款	877,052.41	300,000.00
合计	1,110,749.48	1,252,196.58

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	606,917.72	748,953.82
1 至 2 年	589.00	487,051.76

2 至 3 年	487,051.76	5,191.00
3 年以上	16,191.00	11,000.00
3 至 4 年	5,191.00	
5 年以上	11,000.00	11,000.00
合计	1,110,749.48	1,252,196.58

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	186,407.76	16.78%	186,407.76	100.00%		186,407.76	14.89%	186,407.76	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	186,407.76	16.78%	186,407.76	100.00%		186,407.76	14.89%	186,407.76	100.00%	
按组合计提坏账准备	924,341.72	83.22%	90,952.53	9.84%	833,389.19	1,065,788.82	85.11%	64,571.21	6.06%	1,001,217.61
其中：										
	924,341.72	83.22%	90,952.53	9.84%	833,389.19	1,065,788.82	85.11%	64,571.21	6.06%	1,001,217.61
合计	1,110,749.48	100.00%	277,360.29	24.97%	833,389.19	1,252,196.58	100.00%	250,978.97	20.04%	1,001,217.61

按单项计提坏账准备：186,407.76

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	186,407.76	186,407.76	186,407.76	186,407.76	100.00%	预计无法收回
合计	186,407.76	186,407.76	186,407.76	186,407.76		

按组合计提坏账准备：64,571.21

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄分析组合计提	924,341.72	90,952.53	9.84%
合计	924,341.72	90,952.53	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	64,571.21		186,407.76	250,978.97
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	26,381.32			26,381.32
2023 年 12 月 31 日余额	90,952.53		186,407.76	277,360.29

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	186,407.76					186,407.76
按组合计提坏账准备	64,571.21	26,381.32				90,952.53
合计	250,978.97	26,381.32				277,360.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	员工借款	500,000.00	1 年以内	45.01%	15,000.00
单位二	员工借款	300,000.00	2-3 年	27.01%	60,000.00
单位三	其他	186,407.76	2-3 年	16.78%	186,407.76
单位四	员工借款	50,000.00	1 年以内	4.50%	1,500.00
单位五	员工借款	20,000.00	1 年以内	1.80%	600.00
合计		1,056,407.76		95.10%	263,507.76

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	65,907,640.00		65,907,640.00	14,455,901.00		14,455,901.00
	0		0	0		0
合计	65,907,640.00		65,907,640.00	14,455,901.00		14,455,901.00
	0		0	0		0

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
TOPSUN EUROPE s. r. o.	920,952.00		129,139.20	1,050,091.20				
上海璞之润食品科	11,000.00		35,000.00					
	0.00		0.00			46,000.00	0.00	

技有限公司								
TOPSUN USA INC	2,534,949 .00		7,584,291 .00				10,119,24 0.00	
TOPSUN EUROPE SAS			7,788,400 .00				7,788,400 .00	
上海中坚 高氮机器 人有限公司			2,000,000 .00				2,000,000 .00	
合计	14,455,90 1.00		52,501,83 0.20	1,050,091 .20			65,907,64 0.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	637,869,458.85	475,861,928.64	497,102,276.65	391,595,093.56
其他业务	32,652,940.27	24,598,830.06	17,354,692.49	14,416,756.42
合计	670,522,399.12	500,460,758.70	514,456,969.14	406,011,849.98

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
链锯	190,938,678.81	143,308,009.49					190,938,678.81	143,308,009.49
割灌机	65,194,352.16	54,369,478.98					65,194,352.16	54,369,478.98
割草机	308,205,249.81	221,656,849.34					308,205,249.81	221,656,849.34
其他	73,531,178.07	56,527,590.83					73,531,178.07	56,527,590.83
配件及其他业务	32,652,940.27	24,598,830.06					32,652,940.27	24,598,830.06
按经营地区分类								
其中：								
境内	71,195,138.56	66,755,367.93					71,195,138.56	66,755,367.93
境外	599,327,260.56	433,705,390.77					599,327,260.56	433,705,390.77
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认	670,522,399.12	500,460,758.70					670,522,399.12	500,460,758.70
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直销	608,921,830.88	443,306,371.95					608,921,830.88	443,306,371.95
经销	61,600,568.24	57,154,386.75					61,600,568.24	57,154,386.75
合计	670,522,399.12	500,460,758.70					670,522,399.12	500,460,758.70

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	11,674,394.87	1,393,415.13
远期锁汇收益		-4,320,567.00
合计	11,674,394.87	-2,927,151.87

## 6、其他

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-150,484.31	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,418,402.92	
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	-5,481,961.39	
委托他人投资或管理资产的损益	11,674,394.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和	-162,553.58	

支出		
减：所得税影响额	1,283,779.23	
合计	9,014,019.28	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.11%	0.3643	0.3643
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.77%	0.30	0.30

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

浙江中坚科技股份有限公司

法定代表人：吴明根

二〇二四年四月二十五日