

杭州沪宁电梯部件股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-047



【2024 年 8 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、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人邹家春、主管会计工作负责人高月琴及会计机构负责人(会计主管人员)高月琴声明：保证本半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次半年报的董事会会议。

公司是电梯重要部件和重要部件系统的供应商，主要从事包括电梯安全部件在内的各类电梯重要部件和部件系统的开发设计、生产制造和销售。主要面临房地产市场波动及国家政策变动引发的风险；新产品研发不能及时实现销售的风险；市场价格竞争加剧引发的利润减少风险等，敬请广大投资者注意投资风险，具体内容详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和措施”的相关内容。本报告中所涉及的未来发展与展望、战略计划包括年度计划、产品研发计划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 9 |
| 第四节 公司治理 | 29 |
| 第五节 环境和社会责任 | 30 |
| 第六节 重要事项 | 32 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 36 |
| 第八节 优先股相关情况 | 42 |
| 第九节 债券相关情况 | 43 |
| 第十节 财务报告 | 43 |

备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 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稿。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|----------------|---|---|
| 公司、本公司、沪宁或沪宁股份 | 指 | 杭州沪宁电梯部件股份有限公司 |
| 实际控制人 | 指 | 邹家春 |
| 沪宁投资 | 指 | 杭州沪宁投资有限公司，公司控股股东 |
| 斯代富投资 | 指 | 杭州斯代富投资管理有限公司，公司股东 |
| 卡斯丁 | 指 | 杭州卡斯丁机电设备制造有限公司，公司全资子公司 |
| 卡斯丁分公司 | 指 | 杭州卡斯丁机电设备制造有限公司中泰街道分公司 |
| 新材料公司 | 指 | 杭州沪宁新材料技术有限公司，公司全资子公司 |
| 慈溪振华 | 指 | 慈溪市振华机械有限公司，公司全资子公司 |
| 缓冲器 | 指 | 是电梯出现故障蹲底时保护或缓解电梯里的人免受伤害的保护装置 |
| 安全钳 | 指 | 电梯在运行中轿厢发生超速或坠落时的紧急保护装置 |
| 滚轮导靴 | 指 | 用于安装在轿厢上，对电梯运行的轿厢导向、承载和减振的装置 |
| 夹绳器 | 指 | 用于电梯发生上行超速或轿厢意外移动时的附加于电梯运行系统外的紧急保护装置 |
| 限速器 | 指 | 检测电梯运行超速并在超速时触发电气和机械动作，协同安全钳动作的安全保护装置 |
| UCMP | 指 | 轿厢意外移动保护装置，用于保护乘用人进出轿厢时的安全 |
| 电梯标准要求 | 指 | GB/T7588.1-2020、GB/T7588.2-2020、EN81-20/50：2014、ASME 标准 |
| 报告期 | 指 | 2024 年 1-6 月 |
| 报告期末 | 指 | 2024 年 6 月 30 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称 | 沪宁股份 | 股票代码 | 300669 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 杭州沪宁电梯部件股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 沪宁股份 | | |
| 公司的外文名称（如有） | HangzhouHuning Elevator Parts Co., Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | HUNING | | |
| 公司的法定代表人 | 邹家春 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------------------------|----------------------------------|
| 姓名 | 吴伟忠 | 柳红梅 |
| 联系地址 | 杭州市余杭区中泰街道工业园区环园南路 11 号 | 杭州市余杭区中泰街道工业园区环园南路 11 号 |
| 电话 | 0571-88637676-8855 0571-89053183 | 0571-88637676-8855 0571-89053183 |
| 传真 | 0571-88637000 | 0571-88637000 |
| 电子信箱 | wu.wz@hzhuning.com | liu.hm@hzhuning.com |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、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

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|----------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 150,978,254.98 | 186,480,242.82 | -19.04% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 15,629,045.71 | 22,053,041.28 | -29.13% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 13,881,970.37 | 20,706,441.88 | -32.96% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 32,244,008.48 | 31,748,181.95 | 1.56% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.0811 | 0.1144 | -29.11% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.0811 | 0.1144 | -29.11% |
| 加权平均净资产收益率 | 1.76% | 2.54% | -0.78% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 996,278,903.01 | 1,035,256,200.06 | -3.76% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 869,116,158.04 | 886,690,751.21 | -1.98% |

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -28,220.01 | |
| 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） | 1,787,986.36 | |
| 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 | 305,686.21 | |

| | | |
|--------------------------------------|--------------|--|
| 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 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -14,847.74 | |
| 减：所得税影响额 | 303,529.48 | |
| 合计 | 1,747,075.34 | |

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、报告期内公司从事的主要业务

1、公司主要产品介绍及发展动态

公司是电梯重要部件和重要部件系统的供应商，主要从事包括电梯安全部件在内的各类电梯重要部件和部件系统的开发设计、生产制造和销售。公司现有安全钳、限速器、缓冲器、夹绳器、滚轮导靴等五大类产品，上百种规格，是业内技术创新型企业代表之一。

1) 公司主要产品之一安全钳，是电梯在运行中轿厢发生超速或坠落时的紧急保护装置，其主要功能是在当电梯出现超速或断绳坠落发生时，在限速器的操纵下，安全钳动作使轿厢减速并停止的一种安全保护装置。通常一台电梯有 2 个安全钳，分别安装于电梯轿厢底部左右两侧。

随着电梯安全要求的不断提升，环境适应性强、高可靠性等已成为安全钳的新要求。公司针对行业新规出台以及工地验收时存在的问题开发的 NS 系列安全钳，旨在降低不同导轨对安全钳的制动性能影响。该产品系列是以解决市场痛点问题为导向，降低导轨对制动的敏感性，提升电梯安全，同时更加适用于存量市场的电梯改造，节约社会资源，提升企业竞争力。

电梯新规对采用渐进式安全钳的电梯，要求轿厢内装载 125%额定载重量的载荷，进行以额定速度或以较低速度(仅适用于额定速度大于 4.0m/s 的电梯)下行的联动制动试验，以检验安全钳及提拉机构、限速器及涨紧装置等组成的系统安全可靠。公司从系统安全角度不断推进安全钳产品满足新规的要求，为客户提供更安全可靠的系统解决方案。

公司 NS 系列产品中单向、双向制动的电子安全钳新产品研发也已进入优化阶段，结合新型绝对值传感技术形成“电梯主动保护系统”，目标是集“坠落保护、上下行超速保护、轿厢意外移动保护”多项安全保护功能于一身，实现真正的电梯主动安全保护。相信该系统在未来存量电梯改造市场中将发挥积极的作用，同时对电梯数字化改造打下坚实的基础。

2) 限速器，是监测、控制电梯运行速度并触发安全钳动作的安全装置。当电梯出现超速行为时，电气开关和机械装置先后动作，切断电梯安全回路并提起安全钳，使轿厢减速并停止。安全钳和限速器两个重要部件组成的系统，是电梯最重要的安全制动保护系统，其核心功能是保护轿厢和乘用人的安全。

报告期内，随着行业新规的实施，公司新型 HNGN200 限速器在多个客户无机房电梯系统中实现配套，该产品具有结构紧凑、提拉力稳定、性能优越、性价比高优势，投放市场后产品销售持续增长。为解决市场上限速器的快速响应和稳定提拉力的问题，公司研发的 GQ 系列有机房限速器设计开发已经完成，正在组织样品进行取证，将在下半年完成生产制造准备并实现量产。新型 GQ 系列限速器在实现电梯坠落保护上将发挥更大优势，解决了延时滞后造成的安全制动风险，从源头上进一步提升电梯安全保护水平。

上述产品均是公司通过新材料、新技术、新结构高度集成创新而来，获得多项发明专利，并正在成为公司新的业绩增长点。

3) 公司主要产品之一缓冲器，是电梯故障轿厢蹲底时保护或缓解电梯乘用人员免受伤害的保护装置。它的作用是当电梯故障轿厢蹲底时减少冲击，以降低对电梯本身及轿厢内乘客的伤害。一台电梯通常安装 2 个缓冲器，分别安装于电梯井道底坑内电梯轿厢及对重的正下方。

由于相较安全钳而言，缓冲器对电梯系统相对独立，客户选择变更比较简单，因此该产品是当前电梯安全部件中竞争最激烈的产品，从去年开始，市场价格持续走低，竞争愈演愈烈，面对严酷的形势，

公司早在几年前布局，引进国外先进设备，攻克多项材料、工艺等技术难题，成功研发 G 系列新型缓冲器。G 系列缓冲器生产线，是公司 2020 年通过定向增发股票项目之一，该项目采用国内特殊材料、引入冷旋压工艺技术、引进国外重型旋压设备等多生产系统组合形成的。该项目计划分两期建成年产 100 万只缓冲器。报告期内，第一期年产新增 50 万只 G 系列缓冲器生产线已经完工，并已在 2024 年 6 月底实现投产。

根据市场需求，G 系列缓冲器产品规格实现全覆盖，形成了 HYF-G0/G1 和 HYS-A 二大系列几十种规格产品，部分产品可替代聚氨酯缓冲器。报告期内，该系列产品已经通过部分重点客户的相关认证，并随着该项目一期生产线的完工，已开始库存批量化生产，实现订单交付，同时，其他重点客户的认证也在稳步进行中。公司相信，随着未来二期产能的释放，该系列产品将满足更广泛的市场需求。

4) 夹绳器，是电梯发生上行超速或轿厢意外移动时独立于电梯运行系统外的紧急保护装置。针对电梯“冲顶”事故的时有发生，国家早在 2003 年出版的《电梯制造与安装安全规范》中，对上行超速保护就做出了强制规定，明确要求电梯必须安装上行超速保护装置（ACOP）；又于 2015 年在上述标准规范的基础上发布第 1 号修改单，对电梯开门时的轿厢意外移动也要求装设保护装置（UCMP）。

夹绳器是 ACOP、UCMP 系统的主要实现方式之一，特别是采用有齿轮主机的电梯普遍采用该方式。国外市场如新加坡、东南亚、北美地区等对旧梯改造大多采用此类加装方式。报告期内，随着国内电梯改造数量的逐渐增多，为满足相关法规要求，夹绳器作为可靠、节能的解决方案，给客户带来了多样化的选择。

5) 滚轮导靴，是安装在电梯轿厢上，在电梯运行时对轿厢导向、承载和减振的装置，其作用是使轿厢沿导轨上下运动，防止其在运行时发生偏移、倾斜、脱轨或震动，保证电梯的安全、平稳运行。

报告期内，公司持续拓展 PU 滚轮导靴和橡胶滚轮导靴的适用范围，发挥材料性能优势，不断优化产品，以满足国内外各个市场的需求。

2、公司经营模式及业绩驱动特点

报告期内，公司经营模式和业绩驱动特点没有发生较大的变化。

1) 公司坚持创新引领驱动，公司业绩“蓄势储能”和“跳跃上升”交替前行。二十多年来，公司的发展与业绩的提升，与新产品的落地释放形成强关联。

新产品研发是一项系统工程，尤其是技术复杂的创新产品更需要严格按研发流程进行，关键技术参数和过程等都需要大量 DOE 试验设计、验证，每个过程节点都需要严格评审确定。公司重要关键客户对安全部件的认证谨慎而重视，一旦通过认证，产品及流程不轻易改变。因此，阶梯式跳跃发展，成为公司以往业绩提升的特点，在每次跳跃之前，都有一定期间的储能、蓄势的过程，每次业绩的跃升，都有重大新产品落地并形成销售，这已成为公司业绩驱动的主要特征之一。

2) 公司的组织模式，围绕产品创新为主线而展开部署。公司坚持以 VDA6.3 的产品全生命周期为管理主线，不断完善适合公司高质量发展的组织模式。

2022 年和 2023 年两年来，公司直面当前市场竞争状态，进行了组织强化活动。在需求下滑、供应链供过于求、产品价格竞争内卷加剧的形势下，公司分析了当前组织模式中不能适应市场变化的问题，聚焦“人效提升”，在坚持通过产品创新赢得竞争的指导思想指引下，积极寻求通过组织模式、管理方法、管理能力的创新，推动人效提升，使新产品早日研发落地，早日推向市场，来回应市场的变化。

作为组织保障的战略配称，公司成立经营管理部，主抓人效提升、员工能力提升、职业化素养提升等方面的方案策划和推行，负责公司经营管理工作的整体组织和策划，进行战略落地两手抓：一手抓目标管理，一手抓完成目标的过程管理。

此外，公司还引进飞书等相关软件，建立高效研发协同平台，将公司的 OKR、项目管理、关键任务等打通，统一在平台上进行高效协同工作，定期复盘跟踪完善各项工作，采用周报形式全员分享，并将员工绩效记录在案，推动绩效考核，以期达到提高人效的目的。

报告期内，围绕“人效提升”，公司相继升级了《沪宁股份薪酬与绩效管理方案草案》、《沪宁股份 OKR 与绩效管理规定》、《沪宁股份岗位职级及任职资格管理办法》、《干部管理任职资格评价标准》四个文件，重新修订了《中基层骨干员工培训方案》、《后备干部培养计划》等一系列工作计划，并开始实施，旨在通过内部管理的有效提升，提高工作效率，赢得市场竞争。

3) 主要零部件自制的供应链模式。公司所处的电梯安全部件细分市场，特别要求产品的质量稳定和性能安全可靠。公司从建厂初期，就一直培育关键零部件供应商专业服务于公司产品，以发展和建立主要零部件自制的供应链模式，从而保证产品质量和性能稳定性。2017 年公司上市前后，两个主要供应商均成为公司的全资子公司，上下游形成了命运共同体，几年来，其供货量一直占公司主要零件采购的 80%左右。

4) 与客户理念相同的产品开发模式。公司所服务的行业客户，对电梯安全部件的选择要求极高且非常谨慎，也正因为如此，业内一些知名企业的部分安全部件，仍沿用自制，不对外进行采购。公司之所以能够与他们形成长期、稳定的战略合作，一个重要原因就是公司有先进的、与客户理念相同、方法统一的产品开发流程，并贯穿于产品全生命周期中。

公司以国际汽车行业先进的管理体系过程审核 VDA6.3 和先期质量策划 APQP 为基础，建立和完善了公司自身的产品设计开发流程，采用新版失效模式和后果分析 D-FMEA 和 P-FMEA 对产品设计和制造全过程进行分析和管控，并引入专业软件应用，极大地提升了开发质量和工作效率。公司具有 CNAS 认可的独立测试中心（L7411），可以与客户协同完成多种 OEM、ODM 等开发任务。

5) 订单拉动、“自动化、数字化”快速交付的生产组织模式。公司与客户的订单模式是事先与客户签订长期框架协议，日常发货以订单为主要确认形式。公司通过追踪订单规律，筹措资金，适当准备库存，满足客户交货期的要求。

公司积极推行“自动化、数字化”“两化”模式，向“两化”要效益、要发展，已经建成的和正在调试的“两化”生产线有：智能数字生产调度管理平台；两条自动化铸件生产线；多条产品组装和调试自动化装配线；G 系列旋压缓冲器全自动生产线系统。

报告期内公司所处行业情况

1、国家房地产业发展形势与电梯市场变化情况

根据国家统计局数据显示，2024 年 1—6 月，全国房地产开发投资 52529 亿元，同比下降 10.1%，其中，住宅投资 39883 亿元，下降 10.4%。房地产开发企业房屋施工面积 696818 万平方米，同比下降 12.0%。房屋新开工面积 38023 万平方米，下降 23.7%。房屋竣工面积 26519 万平方米，下降 21.8%。

另有数据显示，1—6 月份，全国房地产开发企业到位资金 53538 亿元，同比下降 22.6%。根据过去二十几年的电梯行业发展模型推测，在电梯增量市场方面，电梯新梯的增长率，与上一年度的房地产开发投资大体有一个吻合性。也就是说，2023 年和 2024 年上半年的房地产投资，都下降了 10%左右，也就预示着电梯新梯市场在 2024 年以及 2025 年的形势不容乐观，10%左右及以上的新梯数量的负增长几乎成为定局。

根据国家统计局公布的数据显示，今年上半年，全国电梯、自动扶梯及升降机累计产量为 69.8 万台，同比下跌 7.9%。有分析认为，按照电梯以及自动扶梯产量占据 70%计算，上半年电扶梯产量已经不足 50 万台。

以上数据均显示，在新梯数量负增长的前提下，电梯行业今后的健康发展，离不开存量市场的支撑和发力。在这种新形势下，国家、地方、行业从保证人民群众乘坐电梯的安全性角度出发，本着高质量发展的态度，出台了很多对存量市场的支持政策，电梯企业也积极寻找存量市场新机遇，部件企业正积极研发和推出适合存量市场的电梯部件，努力迎合市场这一新变化。

2023 年，为应对中国房地产市场供求关系的重大变化，有关房地产领域“三大工程”的部署在高层会议上屡被提及。保障性住房建设、城中村改造和“平急两用”公共基础设施被称为“三大工程”。2023 年底召开的中央经济工作会议，定调 2024 年经济工作要稳中求进、以进促稳、先立后破，房地产领域要化解行业风险、推进“三大工程”、加快构建发展新模式。

在此情况下，“三大工程”由中央规划、多部委协同，或是未来几年稳投资的重要抓手。保障性住房建设率先在城区常住人口超 300 万的城市试点，城中村改造和“平急两用”基建项目重点在城区常住人口超 500 万的超大特大城市推进。有分析指出，“三大工程”年均投资或在 1.2 万亿元左右；其中，城中村改造年均投资规模或在 5000 亿元左右；配售型保障房建设年均投资或在 3000 亿元左右，租赁型保障住房年均投资或在 2000 亿元左右；“平急两用”基建项目年均投资规模在 2500 亿元左右。

作为党中央的一项重大战略部署，“三大工程”建设不仅将城市建设提升到一个新的高度，也将成为房地产模式转型的重要抓手和发展契机。

所以，我们有理由相信，作为与房地产相关的电梯市场，在国家新的战略的支持下，继续维持健康运行具有政策保证。

2、报告期内国家政策对行业健康发展的支持情况

报告期内，国家及相关部委和各地方政府，分别在以下几个方面，陆续出台多项政策，从质量和安全考虑，支持电梯市场向从增量市场向存量市场的转型：

a、国家大规模设备以旧换新政策，细化到电梯

2024 年 3 月 13 日，国务院印发《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》的通知，其中提到：加快更新不符合现行产品标准、安全风险高的老旧住宅电梯。

2024 年 4 月 8 日，住房和城乡建设部印发《推进建筑和市政基础设施设备更新工作实施方案》，从住宅老旧电梯更新和既有住宅加装电梯两个方面，给出了更加细化的要求。

2024 年 6 月 29 日，国家市场监督管理总局下发〔2024〕63 号文件《市场监管总局关于加快推动特种设备更新有关工作的通知》，再次提到了推动老旧电梯更新和既有住宅加装电梯。从总局此次再次出台文件来看，旧梯更新改造市场今年一定要做起来，必须做起来。此举不但能提高电梯的安全性，也会带动电梯行业的发展，提高就业率，从各方面考虑都是好事。

b、各地方政府对加装梯和改造电梯的财政补贴升级

多年来，随着老龄化的到来，居民们对于电梯需求以及安全运行的意愿不断增强，但是，加装电梯尤其是改造电梯的资金来源，一直困扰着这个细分市场的发展。近几年来，随着政府提倡没有电梯的“应装尽装”、老旧电梯“应改尽改”，各地政府对这项利国利民的业务也越来越重视，财政补贴也陆续出台。

报告期内，各省、市、自治区继以往出台补贴加装电梯政策后，又陆续出台对改造梯的补贴。拿成都为例，日前，成都市住建局联合成都市市场监管局、市财政局等部门印发《成都市住宅小区老旧电梯更新工作专项行动方案（2024—2027 年）》（以下简称《方案》），计划从今年起，每年更新（含换新、改造、大修）住宅小区投入使用年限满 15 年及以上，或投入使用年限未满 15 年（质保期已满）、故障率高、群众更新意愿强烈的电梯 1000 部左右，四年共计 4000 部左右。

成都《方案》中明确，按照“业主出资一点、财政补助一点、残值补充一点、电梯企业让利一点”原则进行资金筹集。业主出资部分可依法依规使用房屋专项维修资金、小区公共收益、业主自筹等方式解决。更新方案经表决公示确定后，相关业主应按照更新方案明确的分摊份额承担更新资金，资金筹集到位后方可开展后续工作。同时，按照事后补助的原则，各区（市）县政府（管委会）负责对安全评估结论建议为换新或改造且竣工验收合格的电梯进行事后补助。

另一个例子，从 2024 年 3 月开始，浙江省湖州市公布，在市区范围内，对已交付使用 15 年以上或者群众有强烈更新需求，且经具有电梯检验资质的机构安全评估需要更新的非单一产权住宅老旧电梯实施更新的，政府按照每台更新费用 50%的比例给予补助，但不得超过以下限额：实施更换的，补助最高不超过 7 万元/台；实施改造的，补助最高不超过 3.5 万元/台；实施大修的，补助最高不超过 1.5 万元/台。每台电梯限补助一次。

加装电梯方面，6 月 15 号，央视《新闻调查》发专题“破解电梯加装难题”，探讨老旧小区加装电梯难题如何破局，首次提出需要加装电梯的数量在 200 万部以上，涉及上亿人。

由于资金问题的困扰，我国对老房子增设电梯的步伐比较缓慢，如果按照现在的每年新增 30000 部电梯的速度，需要超过 60 年时间才能完全装备。这种缓慢的速度显然是不可接受的。因此，未来几年，各地将提速电梯的改造工作。这意味着，从 2024 年开始，全国将迎来一波加装电梯的高潮，电梯公司和从业人员也会因为这场涉及高达 2.6 万亿资金的大规模安装活动而受益。同时，一些地方政府为了减轻居民承担的经济压力，甚至允许使用公积金来支付电梯安装费用，这一措施大大减轻了居民的经济负担。

c、国家推动已运行 15 以上老旧电梯的改造

国家市场监管总局多年来持续加强电梯标准体系建设工作，特别是围绕“老旧电梯”改造更新发布了一批重要标准，全面支撑老旧电梯改造更新工作。具体可分为三个环节：一是对老旧电梯开展总体安全评估，二是对主要部件逐一研判是否需要报废，三是根据研判结果进行改造更新。

日前《关于加力支持大规模设备更新和消费品以旧换新的若干措施》正式公开发布。文件指出，为全面贯彻党的二十大和二十届二中、三中全会精神，认真落实党中央、国务院决策部署，根据《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》（国发〔2024〕7 号），就统筹安排 3000 亿元左右超长期特别国债资金，加力支持大规模设备更新和消费品以旧换新，提出具体措施。

在电梯方面，文件认为，目前我国有约 80 万台电梯的使用年限超过 15 年，其中约 17 万台电梯的使用年限超过 20 年，后续几年超期服役的老旧电梯数量还在持续攀升，人民群众对于老旧电梯故障率高、运行可靠性差等问题的反应也越来越多，对此，将老旧电梯等设备更新纳入特别国债资金支持范围，通过加快更新改造，提升设备安全可靠水平，切实办好关系群众利益的民心工程。

以往，电梯行业对电梯使用年限没有法律法规上的强制要求，上述文件的出台必将推动电梯行业对老旧电梯的评估、更新做出更细致的要求，从安全和质量的角度，全面开启电梯存量市场的大发展。

20 年前的 2004 年，我国在用电梯登记数量仅为 52.73 万台。此后，在用电梯每年的增量从 10 万台起步，快速增长，2021 年达到 93.43 万台。假设电梯使用年龄达到 20 年就需要改造更新，那么未来 20 年我国电梯改造更新需求，就会与之前 20 年在用电梯每年的增量相对应，形成快速增长。

d、各地承诺对今后一段时期内的加装梯和改造梯数量

在国家各项政策的推动下，报告期内，各级地方政府相应国家号召，在电梯领域，陆续给出当地加装电梯和改造电梯的具体数字，在计划层面，对百姓做出承诺。

以四川为例，四川将推进老旧电梯等既有建筑设备更新改造，结合群众意愿、可安装条件等因地制宜推进既有住宅增设电梯。对投入使用年限长、配置水平低、运行故障率高的住宅电梯实施安全评估，加快更新(含改造、大修)不符合现行产品标准、安全风险高的老旧住宅电梯，到 2027 年，加装更新(含改造、大修)住宅电梯 2.7 万部以上。

按照当前四川全省在运行电梯总数测算，这个改造力度占了当前运行电梯比例的 5.7%。当前全国范围在用电梯为 1063 万台，如果按 5.7%测算，为 60 万台，按 4 年平均，就是每年 15 万台左右，相当于近几年新梯产量的 15%左右，有望弥补新梯市场 10-20%的负增长。

报告期内公司主要活动进展情况

1、结合管理提升，聚焦关键项目

2022 年和 2023 年两年来，公司直面当前市场竞争状态，进行了组织强化活动。在需求下滑、供应链供过于求、产品价格竞争内卷加剧的形势下，公司分析了当前组织模式中不能适应市场变化的问题，聚焦“人效提升”，在坚持通过产品创新赢得竞争的指导思想指引下，积极寻求通过组织模式、管理方法、管理能力的创新，推动人效提升，使新产品早日研发落地，早日推向市场，来回应市场的变化。

作为组织保障的战略配称，公司成立经营管理部，主抓人效提升、员工能力提升、职业化素养提升等方面的方案策划和推行，负责公司经营管理工作的整体组织和策划，负责战略落地两手抓：一手抓目标管理，一手抓完成目标的过程管理。

此外，公司还引进飞书等相关软件，建立高效研发协同平台，将公司的 OKR、项目管理、关键任务等打通，统一在平台上进行高效协同工作，定期复盘跟踪完善各项工作，采用周报形式全员分享并将员工绩效记录在案，推动绩效考核以期达到提高人效的目的。

报告期内，围绕“人效提升”，公司相继升级了《沪宁股份薪酬与绩效管理方案草案》、《沪宁股份 OKR 与绩效管理规定》、《沪宁股份岗位职责及任职资格管理办法》、《干部管理任职资格评价标准》四个文件，重新修订了《中基层骨干员工培训方案》、《后备干部培养计划》等一系列工作计划并开始实施，旨在通过内部管理的有效提升，提高工作效率，赢得市场竞争。

为实现业绩正增长的年度战略目标，公司制定了年内聚焦资源完成关键项目和关键事项的具体举措。报告期内，公司根据上半年市场总体变化和价格竞争态势，统筹资源，审时度势，暂时放弃一些毛利率低的产品，集中精力推进如下三个关键项目的开展：

1)年产 100 万台 G 系列缓冲器生产线项目，已在 6 月 30 日前完成了第一阶段新增年产 50 万台的目标，正在加快第二阶段年产改造 50 万台的落地行动。

2)NS 系列安全钳产品。从单向向双向制动的电子安全钳新产品研发也已进入优化阶段，结合新型绝对值传感技术形成“电梯主动保护系统”，目标是集“坠落保护、上下行超速保护、轿厢意外移动保护”多项安全保护功能于一身，实现真正的电梯主动安全保护。

3)为解决市场上限速器的快速响应和稳定提拉力的问题，公司研发的 GQ 系列有机房限速器设计开发已经完成，正在组织样品进行取证，将在下半年完成生产制造准备并实现量产。新型 GQ 系列限速器在实现电梯坠落保护上将发挥更大优势，解决了市场上延时滞后造成的安全制动风险，从源头上进一步提升电梯安全保护水平。

2、新产品研发进展方面

公司坚持创新引领驱动，公司业绩“蓄势储能”和“跳跃上升”交替前行。报告期内，公司面对新的市场形势，坚持“创新引领”价值取向，重新梳理众多新产品研发项目，聚焦资源，暂时延缓“从零到一”型的战略性的项目，先抓经营稳住市场，然后再推进长周期战略产品，紧紧抓住 G 系列缓冲器、

NS 系列安全钳、GQ 系列有机房限速器这三个公司关键项目的开发和产业化落地，全力推进客户认证、生产产能释放。

限速器方面：

报告期内，公司新型 HNGN200 双向限速器在多个客户无机房电梯系统中实现配套，该产品具有结构紧凑、功能齐全、性能优越、性价比高等优势，投放市场后产品销售增长迅速。GQ 有机房限速器开发即将完成，正进行制造过程开发落地，该产品通过新结构的应用，解决了市场上快速响应、稳定提拉力等问题，使得限速器和安全钳联动系统的快速响应得以实现，提高了系统保护的可靠性。公司新型限速器产品，通过新材料、新技术、新结构高度集成创新而来，获得多项发明专利。报告期内，整体销售数量同比增长 80%左右。相信在不久将来这些产品会给市场带来新的选择，也必将成为公司新的业绩增长点。

安全钳方面：

随着高质量发展和安全要求的不断提升，双向制动、环境适应性强、高可靠性等已成为安全钳新的高要求。公司针对行业最新检规出台以及工地验收时存在的问题开发完成了 NS 系列安全钳，旨在降低不同导轨对安全钳的制动性能影响。该产品系列是以解决市场痛点问题为导向，降低导轨敏感性，提升电梯安全，同时更加适用于电梯改造，节约社会资源。

报告期内，公司 NS 系列产品已经完成批量化生产并被客户所接受，已经实现了小批量销售订单，同时进行了关键客户立项前的开发测试。该产品降低导轨敏感性，减小制动后的复位力等方面表现突出，将在存量电梯改造市场中发挥积极的作用，同时电子安全钳的推出将对整个电梯安全系统的数字化提升起到推动作用。报告期内，公司安全钳整体销售数量基本正常，与市场预期同步。

缓冲器方面：

缓冲器是当前行业安全部件竞争最激烈的产品。报告期内，公司在这个产品上的销售数量同比下降 30%左右，一方面是公司主动暂时放弃毛利率低的部分市场，另一方面是由于公司坚持高质量产品路线所致。面对严酷的竞争态势，公司高瞻远瞩，提前几年布局，投入巨资引进先进设备，攻克多项材料、工艺等技术难题，研发了 G 系列缓冲器，经过多方面对比，这款创新产品的落地，一定会提高公司在缓冲器方面的竞争力。

G 系列缓冲器，是公司几年前布局，引进国外先进设备，攻克多项材料、工艺等技术难题，成功研发的新型缓冲器。G 系列缓冲器生产线，是公司 2020 年通过定向增发股票项目之一，该项目采用国内特殊材料、引入冷旋压工艺技术、引进国外重型旋压设备等多生产系统组合形成的。该项目计划分两期建成年产 100 万只缓冲器。报告期内，第一期年产新增 50 万只 G 系列缓冲器生产线已经完工，并已在 2024 年 6 月底实现投产。二期 50 万只改造项目正加紧建设中。

滚轮导靴方面：

报告期内，公司积极拓展滚轮导靴的使用范围，以期满足市场的全方位需求。截至报告期末，部分产品已开始向海外拓展销售。

夹绳器方面：

夹绳器是 ACOP、UCMP 系统的主要实现方式之一，特别是采用有齿轮主机的电梯普遍采用该方式。国外市场如新加坡、东南亚、北美地区等对旧梯改造大多采用此类加装方式。公司是国内最先研制并实现大批量销售的夹绳器厂家之一，率先实现了进口替代。报告期内，随着国内电梯改造数量的逐渐增多，为满足相关法规要求，夹绳器作为可靠、节能的解决方案，正在给客户带来多样化的选择。

其他方面：

在 2022 年对复合（金属）曳引轮在成型模具、设备、相关工艺流程、参数等方面的探索持续取得突破的情况下，报告期内，通过部分寿命测试，发现一些问题，其耐磨性未能达到设计预期，需要从材料、结构、工艺方法、测试等继续研究，寻找解决方案。考虑到资源平衡，兼顾当前经营和未来发展，经公司审慎研究，适当放缓该项目的研究进程，集中优势兵力解决当前的业绩提升。复合导轨项目也同时放缓研发进程。

发明专利方面：

报告期内，公司研发成果持续取得进展，共新申请专利 3 个，其中发明专利 2 个。报告期内，公司共新授权专利 36 个，其中发明专利 33 个。截止 2024 年 6 月底，公司共授权发明专利 83 个，受理中的发明专利 45 个。已授权和受理中的发明专利共 128 项。

3、生产经营方面

报告期内，公司营运部门以公司年度目标为导向，紧跟公司管理层的战略部署和策略调整，积极配合研发部门三个关键项目的展开工作，为新产品量产做好各类生产准备。

报告期内，G 系列缓冲器项目的一期生产线已经具备年产 50 万只新增产品的能力，进入到产品小批量试生产阶段，正配合销售部门与部分客户协同推进整体认证工作。各项生产准备工作正在按照 VDA6.3 的要求进行策划和实施，确保产品质量稳定、生产节拍在预期范围内。目前该项目二期年产技改 50 万只生产线也正在有序的调试中，预计将在今年下半年正式投入生产。

报告期内，公司缓冲器产品销售数量的下滑高于市场的平均水平。G 系列缓冲器项目，是公司重新赢回缓冲器市场的关键一招。日前，公司策划并实施“G 系列缓冲器生产制造系统实现稳定量产”沪宁“百日奋战”战役活动并设置了时间表和激励机制，以加快新产品落地速度，争取把缓冲器失去的市场夺回来。

4、引进战略投资者和对外投资方面

公司于 2023 年 3 月发出公告，披露公司控股股东和实际控制人通过协议方式出让公司部分股权，为公司引进战略投资者，以期促进公司“内生+外延”发展，努力为股东创造更多价值。

在促进公司“内生”发展方面，本次引入科技及产业背景兼备的战略投资者，将有利于优化公司的股权结构，并通过与战略伙伴和高层次人才的深度合作，提升公司的法人治理能力和业务拓展能力，促进公司业务提质增效，提升公司的盈利能力和综合竞争力，为公司业绩的健康增长提供支持。

在推动公司增长的同时，通过借力受让方的平台和资源，将促进公司获得更多的外延发展和合作机会，尤其是战略新兴方向转型升级，方式包括但不限于共同发起设立产业基金、共同投资、产业并购等。更好的发挥公司创新优势和产业化落地优势，加快推进公司向新技术、新领域方向融合发展，符合公司长期发展战略，符合国家高质量发展要求，为公司长期、健康、稳定、可持续发展提供保障。

2023 年 5 月，公司发出公告，披露公司拟现金出资不超过人民币 2,800 万元与其他专业投资机构设立国科浩宇基金，国科浩宇基金主要拟投资于战略性新兴产业，重点领域包含高端制造业、光电子成套设备、集成电路等产业。公司本次与关联方共同投资国科浩宇基金，将促进公司获得更多的外延发展和合作机会，尤其是向战略新兴方向转型升级方面，可以更好发挥公司创新优势和产业化落地优势，加快推进公司向新技术、新领域方向融合发展，努力为股东创造更多价值。

报告期内，公司对上述引进战略投资者和对外投资的后续情况进行了跟踪，目前各项工作在稳步推进中，敬请关注和参见公司相关进展公告。

5、公司整体业绩表现方面

作为电梯安全部件和重要部件制造商，公司经过战略梳理，进一步坚定了坚持创新引领、高质量发展的经营理念不动摇，同时也深感作为上市公司和细分市场龙头企业在今后发展中的责任重大，要始终与国家、行业长期发展目标保持一致，持续走创新引领的高质量发展路子，克服短期困难，为中国式现代化做贡献。

报告期内，公司所在的电梯市场需求下滑在 10-20%之间，价格竞争更加激烈，公司坚守“创新引领”价值观，业绩的“蓄势储能”和“跳跃上升”交替前行的态势没有变。公司过去在夹绳器、环保型缓冲器、安全钳等不断创新，抓住了市场的机会，给公司发展带来了持续动力。当今面对市场变化，公司在适应性强的安全钳、节能型缓冲器、双向限速器，以及用于“绝对值控制的独立安全制动系统”等新产品上继续发力，力争缩短“蓄势储能”时间，抓住未来市场变化机遇，化解市场下滑的不利局面，赢得竞争。

报告期内，面对宏观经济形势变化，调整经营策略，坚持“创新引领”发展，全体干部职工齐心协力，管理层通力合作，克服了各种不利因素的影响，持续对三大战略产品投入，积极迎接未来市场挑战。报告期内，公司实现营业收入 15,097.83 万元，同比下降 19.04%；实现营业利润 1,760.30 万元，同比下降 30.32%；实现利润总额 1,758.42 万元，同比下降 30.50%；归属上市公司股东的净利润为 1,562.90 万元，同比下降 29.13%。

二、核心竞争力分析

长期以来，公司的核心竞争力，随着公司发展而稳步得到增强，是助力公司高质量发展的关键所在，也是企业克服困难、稳定业绩的定海神针。报告期内，公司核心竞争力集中体现在以下四个方面：

1、有创新能力强、专注务实的高级经营管理团队

由实际控制人带领的公司高级经营管理团队，始终立足实业，专注技术创新，心无旁骛，坚持用最好的产品说话，立足市场。团队始终明白中国制造业强国家才强，而制造业的核心问题就是话语权问题，因此二十多年来，他们始终心怀远大抱负，正确决策，奉献给了市场一个又一个的创新产品。特别是公司上市以来，团队所有高级管理人员从不投机取巧、违背原则、侵害投资者利益。管理层始终牢记初心，一如既往，不浮躁，坚持实业、专注主业的发展方向不动摇。

公司最高管理者团队的直接参与经营和创新，是企业成功的关键，是公司长期稳定发展的核心优势。

2、有不断创新迭代的系统化的核心产品

创新引领是沪宁的最核心价值观，而创新产品就是沪宁的最大核心竞争力。“新材料、新结构、新技术”高度融合的产品开发路线，通过系统化思维和集成化思维，使创新产品极具创造性、新颖性、实用性等特征，不易模仿，性价比高，深受客户喜爱。

核心创新产品从创意开始就被全程跟踪管理，采用 VDA6.3 过程审核标准及软件对新产品研发进行全生命周期管理，保证产品开发过程快速、有序，产品安全、可靠。创新产品的工艺流程开发是沪宁的另一特色，围绕精益制造、流程设计、过程风险评价、自动化数字化设备及生产线创新设计等一系列活动，使得这些产品可制造性大幅提升，生产效率高，大大增强了产品的市场竞争力。

报告期内，公司研发成果持续取得进展，共新申请专利 3 个，其中发明专利 2 个。报告期内，公司共新授权专利 36 个，其中发明专利 33 个。截止 2024 年 6 月底，公司共授权发明专利 83 个，受理中的发明专利 45 个。

目前，公司已授权和受理中的发明专利共 128 项，按以往数据统计，公司发明专利通过率达 98% 以上，如果这些专利所涉及的创新产品在未来绝大部分投放市场，将给公司带来更大的竞争优势，也将为后续公司发展，提供强大动力。由于在发明专利数量和质量上的斐然成绩，公司现为国家知识产权局认可的《国家知识产权优势企业》和浙江省知识产权局认可的《浙江省知识产权示范企业》。

基于公司发明创造的能力，公司于 2021 年成功入选国家工业和信息化部中小企业局发布的第三批专精特新“小巨人”企业名单，今年进入复评阶段。专精特新“小巨人”企业是全国中小企业评定工作中最高等级、最具权威的荣誉称号，是指专注于细分市场、创新能力强、市场占有率高、掌握关键核心技术、质量效益优的排头兵企业，公司获得这一荣誉，标志着公司在技术、产品、服务及未来发展前景上得到了市场和权威机构的肯定，对公司整体业务发展产生积极影响。

3、有一批年富力强的产品创新和产业化落地的骨干人员

报告期内，公司核心开发人员 59 人，其中具有高级职称的 3 人，初、中级职称 13 人。这些骨干人员组成结构合理，大多数从事电梯安全部件和重要部件设计十年以上，具有丰富的理论和实际经验。创新骨干人员参加以 VDA6.3 和 APQP 为基础的产品过程审核、项目管理及各类应用工具等知识培训每年均超 120 小时，这些都为公司完善专家和骨干队伍体系建设打下了很好的基础。公司还通过员工持股和股权激励等举措，使核心骨干队伍稳定，各项能力水平不断提高。

公司在关键项目上，尤其是在 G 系列缓冲器的研发攻关活动中，通过最高管理者的以身作则及其价值观的潜移默化，项目骨干人员个人命运与公司发展命运共同体意识得到了进一步的增强，更年轻一代工程师队伍脱颖而出，创新梯队业已形成，将成为公司持续发展的坚强力量。

2023 年，公司重新进行了战略梳理，提出了“提高人效”的管理主张。报告期内，围绕“人效提升”，公司相继升级了《沪宁股份薪酬与绩效管理方案草案》、《沪宁股份 OKR 与绩效管理规定》、《沪宁股份岗位职级及任职资格管理办法》、《干部管理任职资格评价标准》四个文件，重新修订了《中基层骨干员工培训方案》、《后备干部培养计划》等一系列工作计划，并开始实施，旨在通过内部管理的有效提升，不断优化公司人才梯队结构，实现员工与公司共同成长，提高工作效率，赢得市场竞争。

4、有资本市场融资平台为新项目投入的助力，使公司保持持续稳定的发展

公司是国内为数不多的电梯行业综合类安全部件及重要部件细分市场的上市公司。公司能够借助资本市场平台和广大支持公司健康发展的投资者助力，通过融资优势，不断推出新产品并投放市场，进一步提升企业竞争力。

公司于 2021 年 11 月新一轮定向增发股票融资成功，募集资金净额 242,657,513.48 元。此次募集的资金，正在投向两个项目：“年产 100 万只创新型 G 系列缓冲器生产线建设项目”和“战略产品产业化技术系统研发项目”。其中 G 系列缓冲器项目，采用德国先进设备及强力冷旋压技术，进一步增强材料强度，实现产品“轻量化”，节约钢材 50%左右，在制造过程中实现高度的自动化以提高效率，属国际首创，已申报多项发明专利，项目全面落地后，将大大提高公司的市场竞争力。

与此同时，公司通过上市公司提供的资本市场平台，一直积极寻求更好的促进公司“内生+外延”发展契机，努力为股东创造更多价值。报告期内，公司成功引进战略投资者，并与战略投资者共同成立投资基金，将更好的发挥公司创新优势和产业化落地优势，加快推进公司向新技术、新领域方向融合发展，符合公司长期发展战略，符合国家高质量发展要求，为公司长期、健康、稳定、可持续发展提供保障。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|-----------------|----------------|----------|--------------------------|
| 营业收入 | 150,978,254.98 | 186,480,242.82 | -19.04% | 主要系行业及大环境影响所致 |
| 营业成本 | 112,801,459.09 | 138,608,675.11 | -18.62% | 主要系行业及大环境影响所致，随营业收入变动而变动 |
| 销售费用 | 3,321,765.10 | 3,344,802.65 | -0.69% | 无重大变化 |
| 管理费用 | 13,930,652.86 | 15,485,366.83 | -10.04% | 无重大变化 |
| 财务费用 | -4,399,832.45 | -5,564,763.09 | -20.93% | 主要系本期收到的银行利息减少所致 |
| 所得税费用 | 1,955,113.41 | 3,247,728.33 | -39.80% | 主要系本期利润总额下滑所致 |
| 研发投入 | 9,603,907.97 | 9,221,350.02 | 4.15% | 无重大变化 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 32,244,008.48 | 31,748,181.95 | 1.56% | 无重大变化 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -159,937,038.82 | -51,755,954.86 | -209.02% | 主要系本期购买理财产品较上年增加所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -45,261,315.13 | -48,745,833.38 | 7.15% | 无重大变化 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -172,954,345.47 | -68,753,606.29 | -151.56% | 主要系投资活动产生的现金流量较去年同期减少所致 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

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 |
|----------|----------------|---------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| 电梯安全部件 | 128,484,982.60 | 97,655,039.63 | 23.99% | -21.07% | -20.44% | -0.60% |
| 电梯其他关键部件 | 18,425,528.58 | 12,781,395.15 | 30.63% | -9.83% | -8.94% | -0.68% |

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 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 | 207,566,284.41 | 20.83% | 380,520,629.88 | 36.76% | -15.93% | 主要系本期购买理财产品较上年增加所致 |
| 应收账款 | 118,290,588.53 | 11.87% | 122,614,613.27 | 11.84% | 0.03% | 未发生重大变化 |
| 存货 | 48,935,691.69 | 4.91% | 48,653,401.93 | 4.70% | 0.21% | 未发生重大变化 |
| 固定资产 | 216,219,570.41 | 21.70% | 159,163,193.96 | 15.37% | 6.33% | 主要系沪宁母公司在建工程转固定资产所致 |
| 在建工程 | 165,821,446.28 | 16.64% | 215,450,307.07 | 20.81% | -4.17% | 主要系沪宁母公司在建工程转固定资产所致 |
| 使用权资产 | 5,542,888.43 | 0.56% | 6,472,455.89 | 0.63% | -0.07% | 未发生重大变化 |
| 短期借款 | 55,200,000.00 | 5.54% | 65,400,000.00 | 6.32% | -0.78% | 未发生重大变化 |
| 合同负债 | 509,586.38 | 0.05% | 910,062.24 | 0.09% | -0.04% | 未发生重大变化 |
| 租赁负债 | 3,274,622.30 | 0.33% | 4,008,683.90 | 0.39% | -0.06% | 未发生重大变化 |
| 交易性金融资产 | 138,091,796.33 | 13.86% | | | 13.86% | 主要系本期购买理财产品较上年增加所致 |
| 应付账款 | 45,752,272.36 | 4.59% | 49,540,403.72 | 4.79% | -0.20% | 未发生重大变化 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、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） | 0.00 | 91,796.33 | | | 334,000,000.00 | 196,000,000.00 | | 138,091,796.33 |
| 4. 其他权益工具投资 | 3,388,761.53 | | 3,188,761.53 | | | | | 3,388,761.53 |
| 应收款项融资 | 21,050,970.97 | | | | 35,809,914.63 | 38,785,622.83 | | 18,075,262.77 |
| 其他非流 | 20,000,00 | | | | | | | 20,000,00 |

| | | | | | | | | |
|-------|---------------|-----------|--------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 动金融资产 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |
| 上述合计 | 44,439,732.50 | 91,796.33 | 3,188,761.53 | | 369,809,914.63 | 234,785,622.83 | | 179,555,820.63 |
| 金融负债 | 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

4、截至报告期末的资产权利受限情况

期末无受限资产。

六、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、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 累计投资收益 | 其他变动 | 期末金额 | 资金来源 |
|------|----------------|------------|---------------|----------------|----------------|--------|------|----------------|------|
| 其他 | 138,000,000.00 | 91,796.33 | | 188,000,000.00 | 50,000,000.00 | | | 138,091,796.33 | 自有资金 |
| 其他 | 0.00 | | | 146,000,000.00 | 146,000,000.00 | | | 0.00 | 募集资金 |
| 合计 | 138,000,000.00 | 91,796.33 | 0.00 | 334,000,000.00 | 196,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 138,091,796.33 | -- |

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| | |
|--|-----------|
| 募集资金总额 | 24,265.75 |
| 报告期投入募集资金总额 | 626.4 |
| 已累计投入募集资金总额 | 17,150.88 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00% |
| 募集资金总体使用情况说明 | |
| <p>2021 年度使用募集资金 7,960.78 万元，2022 年度使用募集资金 3,758.30 万元，2023 年度使用募集资金 4,805.40 万元，本期使用募集资金 626.40 万元。</p> <p>截至 2024 年 6 月 30 日止，结余募集资金(包括理财收益 346.27 万元、利息收入扣除银行手续费的净额 571.61 万元)余额为 8,032.75 万元，其中存放在募集资金专项账户余额为 432.75 万元，存放在公司理财交易账户已用于购买尚未到期的理财产品 7,600.00 万元。</p> | |

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金净额 | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|------------------------------------|----------------|-----------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|------------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | | |
| 年产 100 万只创新型 G 系列缓冲器生产线建设及技术改造建设项目 | 否 | 19,960.95 | 19,960.95 | 19,960.95 | 626.4 | 16,467.53 | 82.50% | 2024 年 12 月 31 日 | | | 不适用 | 否 |
| 战略产品产业化技术系统研发项目 | 否 | 4,304.8 | 4,304.8 | 4,304.8 | 0 | 683.35 | 15.87% | 2025 年 12 月 31 日 | | | 不适用 | 否 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|---|-----------|-----------|-----------|-------|-----------|----|----|---|---|----|----|
| 承诺投资项目小计 | -- | 24,265.75 | 24,265.75 | 24,265.75 | 626.4 | 17,150.88 | -- | -- | | | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | | |
| 无 | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 24,265.75 | 24,265.75 | 24,265.75 | 626.4 | 17,150.88 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） | <p>1、年产 100 万只创新型 G 系列缓冲器生产线建设及技术改造建设项目</p> <p>本项目定制化旋压设备均从德国进口，受近年来国内外经营环境不可抗力冲击的影响，定制化设备的订单确认、设备制造、国际运输、安装调试等环节均发生不同程度的延期。当前，随着外部经营环境好转，公司也加速推进项目进程，并同步展开与重点客户的产品认证工作，力争早日完成项目建设。综上，经审慎研究，董事会于 2023 年 4 月 24 日决定将该项目达到预定可使用状态时间调整为 2024 年 6 月 30 日。</p> <p>本项目由两个阶段实施组成，其中“新增年产 50 万只创新型 G 系列缓冲器生产线建设项目”已经完成达产。“技术改造 50 万只创新型 G 系列缓冲器建设项目”由于以下原因需延期：1）近两年，电梯市场正处于由增量市场向存量市场转化的关键敏感期，市场竞争日益加剧，客户对当前产品交货期等指标格外看重，任何对当前产品交货期的波动都会影响客户整机在市场上的竞争；2）技改项目中车间搬迁整体计划受到政府规划、新厂房建设、生产组织、人员配备等多重因素影响，任何环节出现失误，都会对生产连续性产生比较大的冲击，从而产生对客户供货不确定性的风险；3）为增加现有客户粘性，服务好客户，避免该项目技改部分在实施中产生对市场占有率的不确定性影响，综上，经公司审慎研究，董事会于 2024 年 8 月 27 日决定对该项目中的技术改造内容达到预计可使用状态调整到 2024 年 12 月 31 日。</p> <p>2、战略产品产业化技术系统研发项目</p> <p>本项目系公司战略产品的研发、测试、寿命试验以及相关试生产线设备的研发、购置、落地，自募集资金到位以来，公司董事会和管理层密切关注项目建设情况，结合实际需要，审慎规划募集资金使用。受近年来外部经营环境不可抗力冲击的影响，本项目在客户处的寿命试验安排、试生产线设备研发的技术交流和相关子系统关键技术突破等，均不同程度地受到影响。综上，经审慎研究，董事会于 2023 年 4 月 24 日决定将该项目达到预定可使用状态时间调整为 2024 年 12 月 31 日。</p> <p>本项目系公司战略产品的研发、测试、寿命试验以及相关试生产线设备的研发、购置、落地，在 2022 年对复合（金属）曳引轮在成型模具、设备、相关工艺流程、参数等方面的探索持续取得突破的情况下，报告期内，通过部分寿命测试，发现一些问题，其耐磨性未能达到设计预期，需要从材料、结构、工艺方法、测试等继续研究，寻找解决方案。考虑到资源平衡，兼顾当前经营和未来发展，经公司审慎研究，董事会于 2024 年 8 月 27 日决定对该项目达到预定可使用状态调整为 2025 年 12 月 31 日。</p> | | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 | | | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 | | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更 | 不适用 | | | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|--|
| 情况 | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | <p>适用</p> <p>为使本公司的募投项目顺利进行，在募集资金实际到位之前，本公司以自筹资金 7,526.86 万元预先投入年产 100 万只创新型 G 系列缓冲器生产线建设及技术改造建设项目。2021 年 11 月 24 日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，置换资金总额为 7,526.86 万元，并于 2021 年 12 月 20 日从募集资金专户中划出。</p> |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 截至 2024 年 6 月 30 日止，结余募集资金(包括理财收益 346.27 万元、利息收入扣除银行手续费的净额 571.61 万元)余额为 8,032.75 万元，其中存放在募集资金专项账户余额为 432.75 万元，存放在公司理财交易账户已用于购买尚未到期的理财产品 7,600.00 万元。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 |

(3) 募集资金变更项目情况适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(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。

(3) 委托贷款情况适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、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**八、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 |
|----------------------|------|---|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 杭州卡斯丁机电杭州卡斯丁设备制造有限公司 | 子公司 | 机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；机械设备销售（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）。 | 53,000,000.00 | 107,714,419.84 | 91,187,959.32 | 49,980,142.50 | 3,581,536.54 | 2,648,962.64 |

| | | | | | | | | |
|-------------|-----|--|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 慈溪市振华机械有限公司 | 子公司 | 电梯配件、机械配件、五金配件、电器配件、橡胶制品、塑料制品制造、加工（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） | 12,000,000.00 | 59,024,895.55 | 54,553,087.98 | 22,757,116.68 | 4,377,346.51 | 3,322,902.61 |
|-------------|-----|--|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

公司主要从事保障电梯安全运行的各类重要部件的开发设计、生产制造和销售，并且是以“创新引领”为经营模式的追求高质量发展的部件企业，其面临的经营风险，除了传统的“房地产市场波动及国家政策变动引发的风险”、“市场价格竞争加剧引发的利润减少”以外，还有创新型企业特有的“新产品研发不能及时实现销售的风险”。

1、房地产市场波动及国家政策变动引发的风险和应对措施

公司所在行业的新梯生产数量与房地产业相关联，存量市场发展与国家政策相关联。目前，房地产业已发生根本性的变化，这已经是国家的定调。增量市场必将慢慢下调，存量市场会逐步发展，在这个新旧市场交替的过程中，需求波动是必然的，这种上游市场波动也必然会影响到电梯行业，因此，风险是存在的。

为应对市场变化，公司已经提前进行了市场研判和战略部署：

1) 电梯市场不同于房地产市场的最大特点，是市场和产品的可循环性。当前，我国在用电梯数量已经突破 1000 万台，电梯更新改造市场已经形成，国家政策支持加装电梯业务的不断加快，住宅电梯需求异军突起，从而判断，电梯综合需求仍将巨大，这就需要电梯从业企业自身产品匹配市场的变化，通过产品创新来提高产品竞争优势，扩大市场占有率。公司 NS 系列新型安全钳、电子安全钳等一系列迭代产品，正是为瞄准未来的电梯综合市场所策划的，这些产品全面实现产业化后，相信会使公司在今后市场竞争中，赢得主动。

2) 公司 G 系列缓冲器等一批具备高质量、轻量化、高竞争力的产品，符合国家高质量发展要求，对环境友好，相信随着相关产品的批量产出，将为稳定公司业绩不断做出贡献。

3) 报告期内，国家、地方和行业出台了一系列为保障电梯安全运行的政策、法规和意见，作为电梯安全部件和重要部件的生产厂商，公司将持续秉承“因为沪宁，所以安全”的使命和责任担当，聚焦行业安全系统，通过新技术、新材料、新结构的不断创新和研发投入，创建沪宁“技术引领、低成本、高品质”的品牌竞争力，驱动行业健康发展，为实现“因为沪宁、所以安全”的愿景而努力奋斗！

2、新产品研发不能及时实现销售的风险和应对措施

公司是创新引领型的生产企业，研发投入要兼顾市场变化和销售业绩的变化。多项新产品研发项目齐头并进，需要协调好有限的资源。新产品研发是一项系统工程，尤其是技术复杂的创新产品更需要严格按研发流程工作，关键技术参数和过程等需要大量 DOE 试验设计验证，客户认证相对非安全部件更加严谨且跨时较长，每个过程节点需要严格评审确立，如果研发资源协调不好，新产品研发速度就会受到影响，就有不能及时实现销售的风险。

为降低风险的影响，公司一直重视对研发团队的激励政策倾斜。公司从 2023 年开始，运行了对以产品开发部门为中心的经营核算体系，形成了“自驱动、向心力”考核激励系统，该系统聚焦产品创新发展的中长期战略，以产品创新、形成销售为出发点和落脚点，将组织、经营、核算、绩效考核逻辑化地融合在一起，充分发挥产品创新骨干人员的主观能动性和命运共同体意识，通过对在新产品快速落地、实现销售的突出贡献者，公司给予奖励，把公司“创新，激情，专注，分享”八字价值观落实到具体实践中去，努力打造后劲足的竞争力提升和业绩驱动动力。

报告期内，在市场需求下滑、供应链供过于求、产品价格竞争内卷加剧的形势下，公司分析了当前组织模式中不能适应市场变化的问题，聚焦“人效提升”，在坚持通过产品创新赢得竞争的指导思想指引下，积极寻求通过组织模式、管理方法、管理能力的创新，推动“人效提升”，使新产品早日研发落地，早日推向市场，来回应市场的变化。

报告期内，公司审时度势，适时统筹资源，暂时放弃毛利率低的产品，集中资源推进 G 系列缓冲器等三个关键产品项目的研发工作。日前，公司策划并实施“G 系列缓冲器生产制造系统实现稳定量产”沪宁“百日奋战”战役活动并设置了时间表和激励机制，以加快新产品落地速度，争取把失去的市场夺回来。

3、市场价格竞争加剧引发的利润减少风险及应对措施

报告期内，公司所处的电梯安全部件细分市场，价格竞争加剧，尤其是在技术门槛相对不高的缓冲器领域。我们分析，市场竞争态势的不确定性和快速变化，会在未来一段时期内给公司销售和利润带来下降的风险。

为应对愈演愈烈的市场价格竞争，公司认为，坚持创新引领，注重产品安全和可靠性的决心不能改变，公司业绩“蓄势储能”和“跳跃上升”交替前行的经营模式和业绩驱动特点没有改变，因此，公司拟从以下几个方面来着手应对未来市场的不确定性，努力降低风险，稳定公司业绩：

1) 坚持“创新引领”价值观和经营观不动摇，通过不断迭代老产品、创新新产品，坚持走高质量发展的道路来赢得竞争。然而，新产品落地需要时间，还要赶上市场变换的步伐，这就需要我们集中优势兵力打歼灭战，聚焦几个拳头关键产品的落地并加快形成销售，先通过资源协调攻克急需扭转市场态势的产品，先做性价比高的毛利率高的产品，加快 G 系列缓冲器、NS 系列安全钳、新型限速器等新产品的研发、迭代和落地步伐。

2) 众所周知，随着我国房地产业根本转变的到来，未来电梯市场也将逐步进入存量发展和新梯并存阶段。但是，在电梯年出货量高位运行的大基数背景下，综合市场大幅增长的情况将不复再现。为此，公司审时度势，提前布局，在坚持本业发展、实业发展和自身创新优势的前提下，正在积极寻找电梯市场以外的新的赛道，向更广阔的领域谋求发展。报告期内，公司通过引进战略投资者和与其共同设立产业投资基金等方式，努力向高端制造业、光电子成套设备、集成电路等产业寻求发展和转型机会，促进公司“内生+外延”发展，为股东创造更多价值。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

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 |
|------------------|------|----------|--------|---------------------------|----------------|-------------------|
| 2024 年 04 月 30 日 | 线上 | 网络平台线上交流 | 其他 | 线上参与公司 2023 年度网上业绩说明会的投资者 | 2023 年度网上业绩说明会 | www.cninfo.com.cn |

十二、“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”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、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 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 45.28% | 2024 年 05 月 13 日 | 2024 年 05 月 13 日 | 详见公司刊登在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2023 年年度股东大会决议公告》(公告号: 2024-023) |

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、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。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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 | 无 | 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

无

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

公司在余杭区义桥新厂区，合理利用厂房的屋顶平顶空间，安装了 1 兆瓦功率的太阳能发电装置，积极为减少碳排放做贡献。目前该装置运行良好，所发电量已并入公司电网使用。2024 年 1-6 月光伏发电量是 423412 度，相应节约了 139 吨标准煤。

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司及子公司严格遵守国家环境保护相关法律法规，不存在因违反环境保护法律法规受到处罚的情形。

二、社会责任情况

1、对股东和债权人权益保护方面

报告期内，公司持续加强对新法律法规的学习和运作，强化独立董事履职要求，认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、完整、及时、公平，不进行选择性信息披露，严格执行内幕信息知情人登记和内保密制度，公平对待所有股东和投资者。公司关注投资者关系管理，通过投资者关系互动平台、热线电话等多种方式与投资者进行沟通交流，保障公司所有股东尤其是中小股东各项合法权益。

报告期内，基于对公司未来发展和持续经营的信心及对公司内在价值的认可，为支持公司持续、稳定、健康发展，同时为增强广大投资者信心，切实维护投资者权益和资本市场的稳定，公司进行了股份回购，并完成了控股股东、实际控制人等六个月内不减持公司股份的承诺。

公司通过设立投资者电话专线、专用传真、专用邮箱等多种渠道，积极接收和回复投资者咨询，更高效地接收和解答投资者的询问和咨询。

2、员工权益保护方面

公司始终坚持公司发展与员工成长，经济效益和社会效益并重的理念，公司在用工制度上完全符合《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规的要求，与所有员工签订了《劳动合同》，办理了各种社会保险，尊重和员工的个人权益。公司依据《公司法》、《公司章程》、《妇女权益保护法》等规定，支持工会依法开展工作，关注职工的合理诉求，关注员工健康和满意度，构建和谐稳定的劳资关系。

公司注重人才培养，报告期内，不断完善职业培训制度，积极开展培训，提升员工素质，为员工发展提供更多机会，实现员工与企业的共同成长。具体操作上，公司重新修订了《中基层骨干员工培训方案》、《后备干部培养计划》等一

系列工作计划并开始实施。公司将“创新，激情，专注，分享”作为核心价值观，把产品创新和产业化落地的骨干人员作为核心资源和核心竞争力对待。

长期以来，公司工会每年都对困难职工和家属进行识别和访问，展现“沪宁一家亲”的命运共同体送温暖活动。报告期内，公司同以往一样，在余杭区工会领导的组织下，对公司“因病致困”的职工等困难职工及家属进行慰问，帮助其克服困难，安心工作。

3、供应商和客户、消费者权益保护方面

公司与供应商和客户的合作，一直注重长远和战略性合作，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益，建立合作共赢的战略合作伙伴关系，形成多方共同成长的长期发展模式。报告期内，面对各种外部环境的冲击，公司通过推进与客户和供应商的“命运共同体”建设，共同面对困难，研究对策，一起共度难关，共同面向未来。

自 2023 年 11 月起，公司组建了 4 个小组，对核心供应商进行系统培训，参与该公司的公司级管理人员共 8 人，每周至少 1 天在供应商现场进行指导改进工作。报告期内，公司完成了第一轮供应商系统培训工作，并与主要客户合作，进行了现场审核，赢得客户的好评。

4、积极参与公共关系、社会公益事业方面

公司积极、主动加强与政府部门、投资方、客户、供应商以及社会各界的沟通与联系，建立良好的沟通关系，主动承担社会责任。报告期内，公司保持与社会各界沟通的各种渠道，持续与相关慈善团体、民族党派等社会团体保持合作，积极参与公共关系和社会公益事业。

5、安全生产方面

公司重视安全生产投入，将员工的生命安全视为头等大事，不断加大安全生产的技术更新，保证投入安全生产所需的资金、人力、财物及时和足额到位。公司积极组织开展生产设备的经常性维护管理，及时排除安全隐患，切实做到安全生产。

公司通过职工安全培训教育，让员工牢固树立“安全第一、预防为主”的思想，提高防范灾害的技能和水平。培训教育成为经常化、制度化，做到警钟长鸣，不能有丝毫放松和懈怠。对于特殊作业人员和特殊资质要求的生产岗位，依法实行资格认证制度，持证上岗。

6、环保方面

公司贯彻国家《环境保护法》、《大气污染防治法》、《水污染防治法》等相关法律法规，按照“遵守法规，绿色生产，健康为本，安全第一，和谐发展，持续改进”的环保方针为指导，建立健全环境管理体系和职业健康安全管理体系，达到生态友好、绿色环保型生产环境。同时公司积极响应国家“碳达峰”、“碳中和”的号召，履行上市公司的使命和社会责任。

公司本身就是生产电梯安全部件的企业，报告期内，公司将持续秉承“因为沪宁，所以安全”的使命和责任担当，聚焦行业安全系统，通过新技术、新材料、新结构的不断创新和研发投入，构建沪宁“技术引领、低成本、高品质”的品牌竞争力，驱动行业健康发展，着力打造以奋斗者为本的专业团队和干部队伍，着力开拓新市场、新产品；着力提升经营能力，提升效益，为实现“行业安全系统引领者”的愿景而努力奋斗！

中国式现代化是绿色的现代化，是环境友好型的现代化。公司定向增发的几个项目，都是节约钢材约 40%-50%左右的节材型新产品，通过环境友好型产品努力为国家的双碳目标实现做贡献。公司正在研发的 G 系列缓冲器、复合曳引轮、复合导轨等产品，将使整个电梯系统轻量化，解决行业进一步节材的难点，顺应国家绿色发展的要求。

公司在义桥厂区设立楼顶太阳能系统，报告期内发电 423412 度，相应节约了 139 吨标准煤。

第六节 重要事项

一、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超期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 | 杭州沪宁投资有限公司/杭州斯代富投资有限公司/邹家春/邹雨雅 | 股份减持承诺 | 自 2023 年 10 月 12 日起未来六个月内不以任何形式减持所持有的公司股票，承诺期内如发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等产生的股份，亦遵守上述承诺。 | 2023 年 10 月 12 日 | 2024 年 4 月 11 日 | 履行完毕 |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |

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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、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、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。

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。

十二、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

公司报告期不存在租赁情况。

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、日常经营重大合同

单位：元

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同总金额 | 合同履行的进度 | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况 | 影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化 | 是否存在合同无法履行的重大风险 |
|-----------|----------|-------|---------|-------------|-------------|----------|-----------------------|-----------------|
| | | | | | | | | |

4、其他重大合同

适用 不适用

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同标的 | 合同签订日期 | 合同涉及资产的账面价值（万元） | 合同涉及资产的评估价值（万元） | 评估机构名称（如有） | 评估基准日（如有） | 定价原则 | 交易价格（万元） | 是否关联交易 | 关联关系 | 截至报告期末的执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|-----------|----------|------|--------|-----------------|-----------------|------------|-----------|------|----------|--------|------|-------------|------|------|
| | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | (如有) | (如有) | | | | | | | | | |
|------|------|------|-------------|------|------|-----|--|------|----------|---|---|------------------------------------|-------------|----------------------------|
| 沪宁股份 | 德国公司 | 其他设备 | 2020年09月01日 | | | 不适用 | | 公允定价 | 5,673.26 | 否 | 无 | 合同中所约定的七台旋压设备已全部安装调试完毕,目前正小批量试生产当中 | 2021年06月07日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn/) |

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2024年2月27日,公司第三届董事会十三次会议(临时)审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。拟以不低于1,000万元(含)且不高于2,000万元(含)的自有资金回购公司股份,回购价格上限不超过19.00元/股。回购股份的期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起六个月内。截止2024年6月30日,公司已累计回购股份715,600股,占公司当前总股本的0.3713%,最高成交价为14.70元/股,最低成交价为13.32元/股,成交总金额为人民币10,078,503.00元(不含交易费用)。具体内容详见:公司于2024年2月27日刊登在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于回购公司股份方案的公告》公告编号:2024-002,及《关于回购公司股份的进展公告》公告编号:2024-038

2、经2024年5月13日召开的2023年年度股东大会审议通过的《2023年度利润分配预案的议案》,公司于2024年5月28日完成了2023年年度权益分派实施;并因权益分派实施调整了回购股份价格上限。具体内容详见:公司于2024年5月20日刊登在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于2023年年度权益分派实施公告》公告编号:2024-025,及《关于2023年年度权益分派实施后调整回购股份价格上限的公告》公告编号:2024-026。

十四、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 | 13,275,708 | 6.89% | | | | - 2,660,250 | - 2,660,250 | 10,615,458 | 5.51% |
| 1、国家持股 | 0 | 0.00% | | | | | | | 0.00% |
| 2、国有法人持股 | 0 | 0.00% | | | | | | | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 13,275,708 | 6.89% | | | | - 2,660,250 | - 2,660,250 | 10,615,458 | 5.51% |
| 其中：境内法人持股 | 0 | 0.00% | | | | | | 0 | 0.00% |
| 境内自然人持股 | 13,275,708 | 6.89% | | | | - 2,660,250 | - 2,660,250 | 10,615,458 | 5.51% |
| 4、外资持股 | 0 | 0.00% | | | | | | 0 | 0.00% |
| 其中：境外法人持股 | 0 | 0.00% | | | | | | 0 | 0.00% |
| 境外自然人持股 | 0 | 0.00% | | | | | | 0 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 179,429,818 | 93.11% | | | | 2,660,250 | 2,660,250 | 182,090,068 | 94.49% |
| 1、人民币普通股 | 179,429,818 | 93.11% | | | | 2,660,250 | 2,660,250 | 182,090,068 | 94.49% |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | 0.00% | | | | | | 0 | 0.00% |
| 3、境外上市的外资股 | 0 | 0.00% | | | | | | 0 | 0.00% |
| 4、其 | 0 | 0.00% | | | | | | 0 | 0.00% |

| | | | | | | | | | |
|--------|-------------|---------|--|--|--|---|---|-------------|---------|
| 他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 192,705,526 | 100.00% | | | | 0 | 0 | 192,705,526 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

高管锁定股每年年初解除一部分限售所致，数据来源于中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《发行人股本结构表》《限售股份明细数据表》。

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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

1、2024年2月27日，公司第三届董事会十三次会议（临时）审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。拟以不低于1,000万元（含）且不高于2,000万元（含）的自有资金回购公司股份，回购价格上限不超过19.00元/股。回购股份的期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起六个月内。

2、2024年5月13日，公司首次通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份6,500股，占公司当前总股本的0.0033%，最高成交价为14.00元/股，最低成交价为14.00元/股，成交总金额为人民币91,000元（不含交易费用）。

3、截至2024年6月30日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式已累计回购股份715,600股，占公司当前总股本的0.3713%，最高成交价为14.70元/股，最低成交价为13.32元/股，成交总金额为人民币10,078,503.00元（不含交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|------|------------|-----------|----------|------------|-------|---------|
| 邹家春 | 10,642,196 | 2,660,250 | 0 | 7,981,946 | 高管锁定股 | 高管锁定制止 |
| 邹雨雅 | 2,633,512 | 0 | 0 | 2,633,512 | 高管锁定股 | 高管锁定制止 |
| 合计 | 13,275,708 | 2,660,250 | 0 | 10,615,458 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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 | | 4,749 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | | 0 | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | | 0 |
|---|---|--------|-----------------------------|------------|--------------|--------------------|------------|----|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 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 |
| 杭州沪宁投资有限公司 | 境内非国有法人 | 28.83% | 55,551,242 | 0 | 0 | 55,551,242 | 不适用 | 0 |
| 杭州斯代富投资管理有限公司 | 境内非国有法人 | 9.11% | 17,550,000 | 0 | 0 | 17,550,000 | 不适用 | 0 |
| 邹家春 | 境内自然人 | 5.52% | 10,642,595 | 0 | 7,981,946 | 2,660,649 | 不适用 | 0 |
| 上海国科龙晖私募基金管理有限公司-苏州国科浩宸股权投资合伙企业（有限合伙） | 其他 | 5.05% | 9,731,629 | 0 | 0 | 9,731,629 | 不适用 | 0 |
| 上海旭诺资产管理有限公司-旭诺卓越 1 号私募证券投资基金 | 其他 | 5.05% | 9,731,629 | 0 | 0 | 9,731,629 | 不适用 | 0 |
| 北京暖逸欣私募基金管理有限公司-暖逸欣天宁 1 号私募证券投资基金 | 其他 | 2.59% | 5,000,000 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 不适用 | 0 |
| 邹雨雅 | 境内自然人 | 1.82% | 3,511,350 | 0 | 2,633,512 | 877,838 | 不适用 | 0 |
| 赵磊 | 境内自然人 | 1.50% | 2,881,400 | 1,986,250 | 0 | 2,881,400 | 不适用 | 0 |
| 北京中金众鑫投资管理有限公司-众鑫华鑫一号私募证券投资基金 | 其他 | 1.30% | 2,500,000 | 2,500,000 | 0 | 2,500,000 | 不适用 | 0 |
| 徐文松 | 境内自然人 | 1.06% | 2,036,250 | 150,000 | 0 | 2,036,250 | 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） | 战略投资者上海国科龙晖私募基金管理有限公司-苏州国科浩宸股权投资合伙企业（有限合伙）、上海旭诺资产管理有限公司-旭诺卓越 1 号私募证券投资基金于 2023 年 6 月 30 日完成了控股股东和实际控制人协议转让股份登记，成为公司持股 5%以上股东。 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 邹家春先生持有杭州沪宁投资有限公司 99%的出资额、持有杭州斯代富投资管理有限公司 66.57%的出资额。邹家春先生与邹雨雅先生为兄弟关系。上述四位股东够成一致行动人。 上海国科龙晖私募基金管理有限公司-苏州国科浩宸股权投资合伙企业（有限合伙）、上海旭诺资产管理有限公司-旭诺卓越 1 号私募证券投资基金因协议约定为一致行动人关系。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表 | 无此情况 | | | | | | | |

| 决权、放弃表决权情况的说明 | | | |
|--|---|--------|------------|
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11） | 前 10 名股东中不存在回购专户 | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股） | | | |
| 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 |
| 杭州沪宁投资有限公司 | 55,551,242 | 人民币普通股 | 55,551,242 |
| 杭州斯代富投资管理有限公司 | 17,550,000 | 人民币普通股 | 17,550,000 |
| 上海国科龙晖私募基金管理有限公司-苏州国科浩宸股权投资合伙企业（有限合伙） | 9,731,629 | 人民币普通股 | 9,731,629 |
| 上海旭诺资产管理有限公司-旭诺卓越 1 号私募证券投资基金 | 9,731,629 | 人民币普通股 | 9,731,629 |
| 北京暖逸欣私募基金管理有限公司-暖逸欣天宁 1 号私募证券投资基金 | 5,000,000 | 人民币普通股 | 5,000,000 |
| 赵磊 | 2,881,400 | 人民币普通股 | 2,881,400 |
| 邹家春 | 2,660,649 | 人民币普通股 | 2,660,649 |
| 北京中金众鑫投资管理有限公司-众鑫华鑫一号私募证券投资基金 | 2,500,000 | 人民币普通股 | 2,500,000 |
| 徐文松 | 2,036,250 | 人民币普通股 | 2,036,250 |
| 冯国华 | 1,815,000 | 人民币普通股 | 1,815,000 |
| 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 | <p>邹家春先生持有杭州沪宁投资有限公司 99% 的出资额、持有杭州斯代富投资管理有限公司 66.57% 的出资额。邹家春先生与邹雨雅先生为兄弟关系。上述四位股东够成一致行动人。</p> <p>上海国科龙晖私募基金管理有限公司-苏州国科浩宸股权投资合伙企业（有限合伙）、上海旭诺资产管理有限公司-旭诺卓越 1 号私募证券投资基金因协议约定为一致行动人关系。</p> <p>未知其他前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p> | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | <p>公司股东北京暖逸欣私募基金管理有限公司-暖逸欣天宁 1 号私募证券投资基金通过普通证券持有 0 股，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,000,000 股，合计持有公司 5,000,000 股；公司股东赵磊通过普通证券持有 0 股，通过中华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,881,400 股，合计持有公司 2,881,400 股；公司股东北京中金众鑫投资管理有限公司-众鑫华鑫一号私募证券投资基金通过普通证券持有 0 股，通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,500,000 股，合计持有公司 2,500,000 股。</p> | | |

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

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。

四、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

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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：杭州沪宁电梯部件股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 207,566,284.41 | 380,520,629.88 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 138,091,796.33 | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 118,290,588.53 | 122,614,613.27 |
| 应收款项融资 | 18,075,262.77 | 21,050,970.97 |
| 预付款项 | 3,101,088.11 | 4,910,505.16 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 2,611,432.70 | 2,652,181.22 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 48,935,691.69 | 48,653,401.93 |
| 其中：数据资源 | | |
| 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 | 6,980,019.63 | 8,191,299.52 |
| 流动资产合计 | 543,652,164.17 | 588,593,601.95 |
| 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 | 3,388,761.53 | 3,388,761.53 |
| 其他非流动金融资产 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 216,219,570.41 | 159,163,193.96 |
| 在建工程 | 165,821,446.28 | 215,450,307.07 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 5,542,888.43 | 6,472,455.89 |
| 无形资产 | 37,557,656.21 | 38,300,621.80 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | 2,604,229.52 | 2,604,229.52 |
| 长期待摊费用 | 308,028.35 | 569,154.51 |
| 递延所得税资产 | 228,385.22 | 208,578.13 |
| 其他非流动资产 | 955,772.89 | 505,295.70 |
| 非流动资产合计 | 452,626,738.84 | 446,662,598.11 |
| 资产总计 | 996,278,903.01 | 1,035,256,200.06 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 55,200,000.00 | 65,400,000.00 |
| 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 | 1,340,000.00 | 2,480,000.00 |
| 应付账款 | 45,752,272.36 | 49,540,403.72 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 509,586.38 | 910,062.24 |
| 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 | 8,735,957.64 | 12,948,052.44 |
| 应交税费 | 3,464,299.17 | 3,802,546.20 |
| 其他应付款 | 2,001,350.00 | 2,033,473.38 |
| 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 | 1,959,608.01 | 2,336,558.82 |
| 其他流动负债 | 66,246.22 | 118,308.09 |
| 流动负债合计 | 119,029,319.78 | 139,569,404.89 |
| 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 | 3,274,622.30 | 4,008,683.90 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 1,114,294.59 | 1,212,297.27 |
| 递延所得税负债 | 3,744,508.30 | 3,775,062.79 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 8,133,425.19 | 8,996,043.96 |
| 负债合计 | 127,162,744.97 | 148,565,448.85 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 192,705,526.00 | 192,705,526.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 447,458,505.86 | 447,458,505.86 |
| 减：库存股 | 10,078,984.97 | |
| 其他综合收益 | 2,710,447.30 | 2,710,447.30 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 31,116,598.26 | 31,116,598.26 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 205,204,065.59 | 212,699,673.79 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 869,116,158.04 | 886,690,751.21 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 869,116,158.04 | 886,690,751.21 |
| 负债和所有者权益总计 | 996,278,903.01 | 1,035,256,200.06 |

法定代表人：邹家春 主管会计工作负责人：高月琴 会计机构负责人：高月琴

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 191,621,318.44 | 369,330,688.70 |
| 交易性金融资产 | 138,091,796.33 | |

| | | |
|-------------|----------------|------------------|
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 117,944,595.22 | 122,437,941.42 |
| 应收款项融资 | 18,075,262.77 | 21,050,970.97 |
| 预付款项 | 1,260,259.70 | 2,719,867.30 |
| 其他应收款 | 2,043,325.00 | 2,077,921.00 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 20,451,718.72 | 20,499,973.92 |
| 其中：数据资源 | | |
| 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 | 764,242.12 | 3,057,234.63 |
| 流动资产合计 | 490,252,518.30 | 541,174,597.94 |
| 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 | 211,344,574.74 | 191,344,574.74 |
| 其他权益工具投资 | 3,388,761.53 | 3,388,761.53 |
| 其他非流动金融资产 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 179,268,126.89 | 120,031,822.62 |
| 在建工程 | 74,722,799.42 | 136,985,439.46 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 13,312,955.05 | 13,778,288.86 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 240,619.92 | 364,324.51 |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | 955,772.89 | 505,295.70 |
| 非流动资产合计 | 503,233,610.44 | 486,398,507.42 |
| 资产总计 | 993,486,128.74 | 1,027,573,105.36 |
| 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 | 62,620,000.00 | 76,680,000.00 |
| 应付账款 | 98,817,124.17 | 122,260,686.16 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 516,090.80 | 916,566.66 |
| 应付职工薪酬 | 5,707,138.98 | 8,779,931.51 |
| 应交税费 | 1,221,607.58 | 1,137,685.94 |
| 其他应付款 | | 33,473.38 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | 67,091.80 | 119,153.67 |
| 流动负债合计 | 168,949,053.33 | 209,927,497.32 |
| 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 | | |
| 递延收益 | 1,085,415.12 | 1,180,831.62 |
| 递延所得税负债 | 175,546.36 | 168,828.44 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 1,260,961.48 | 1,349,660.06 |
| 负债合计 | 170,210,014.81 | 211,277,157.38 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 192,705,526.00 | 192,705,526.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 448,813,352.33 | 448,813,352.33 |
| 减：库存股 | 10,078,984.97 | |
| 其他综合收益 | 2,710,447.30 | 2,710,447.30 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 31,437,073.99 | 31,437,073.99 |
| 未分配利润 | 157,688,699.28 | 140,629,548.36 |
| 所有者权益合计 | 823,276,113.93 | 816,295,947.98 |
| 负债和所有者权益总计 | 993,486,128.74 | 1,027,573,105.36 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 150,978,254.98 | 186,480,242.82 |

| | | |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入 | 150,978,254.98 | 186,480,242.82 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 136,569,777.83 | 162,723,064.68 |
| 其中：营业成本 | 112,801,459.09 | 138,608,675.11 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 1,311,825.26 | 1,627,633.16 |
| 销售费用 | 3,321,765.10 | 3,344,802.65 |
| 管理费用 | 13,930,652.86 | 15,485,366.83 |
| 研发费用 | 9,603,907.97 | 9,221,350.02 |
| 财务费用 | -4,399,832.45 | -5,564,763.09 |
| 其中：利息费用 | 685,637.17 | 291,792.39 |
| 利息收入 | 5,130,955.55 | 5,885,562.33 |
| 加：其他收益 | 2,563,862.85 | 1,473,868.39 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 327,168.78 | 114,809.70 |
| 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） | 91,796.33 | |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | 235,921.76 | -149,808.49 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -24,271.94 | 67,735.94 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | 17,602,954.93 | 25,263,783.68 |
| 加：营业外收入 | 130.85 | 50,352.08 |
| 减：营业外支出 | 18,926.66 | 13,366.15 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 17,584,159.12 | 25,300,769.61 |
| 减：所得税费用 | 1,955,113.41 | 3,247,728.33 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | 15,629,045.71 | 22,053,041.28 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 15,629,045.71 | 22,053,041.28 |
| 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（净亏损以“—”号填列） | 15,629,045.71 | 22,053,041.28 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 15,629,045.71 | 22,053,041.28 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 15,629,045.71 | 22,053,041.28 |
| 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 | 0.0811 | 0.1144 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.0811 | 0.1144 |

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：邹家春 主管会计工作负责人：高月琴 会计机构负责人：高月琴

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 151,043,484.39 | 186,575,932.08 |
| 减：营业成本 | 124,674,968.30 | 152,269,574.39 |
| 税金及附加 | 703,628.52 | 933,481.81 |
| 销售费用 | 3,321,765.10 | 3,344,802.65 |
| 管理费用 | 10,258,419.06 | 11,737,086.10 |
| 研发费用 | 9,603,907.97 | 9,126,719.78 |
| 财务费用 | -4,597,090.94 | -5,643,838.65 |
| 其中：利息费用 | 411,868.07 | 63,439.98 |
| 利息收入 | 5,052,059.29 | 5,733,506.93 |
| 加：其他收益 | 2,556,091.05 | 1,335,953.30 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 30,327,168.78 | 114,809.70 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | 91,796.33 | |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | 247,946.43 | -146,303.72 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | | 67,735.94 |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | 40,300,888.97 | 16,180,301.22 |
| 加：营业外收入 | 130.85 | 22,877.79 |
| 减：营业外支出 | | |

| | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 40,301,019.82 | 16,203,179.01 |
| 减：所得税费用 | 117,214.99 | 1,089,694.20 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | 40,183,804.83 | 15,113,484.81 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 40,183,804.83 | 15,113,484.81 |
| （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 | 40,183,804.83 | 15,113,484.81 |
| 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 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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 | 163,299,523.90 | 187,365,361.41 |
| 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 | 1,735,957.61 | 3,611,560.68 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 6,862,844.40 | 7,261,749.50 |
| 经营活动现金流入小计 | 171,898,325.91 | 198,238,671.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 80,966,602.58 | 99,952,386.85 |
| 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 | 41,597,973.13 | 43,891,553.84 |
| 支付的各项税费 | 10,522,336.80 | 16,444,583.34 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 6,567,404.92 | 6,201,965.61 |
| 经营活动现金流出小计 | 139,654,317.43 | 166,490,489.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 32,244,008.48 | 31,748,181.95 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 113,278.90 | 114,809.70 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 13,887.17 | 205,840.70 |
| 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 | 196,213,889.88 | |
| 投资活动现金流入小计 | 196,341,055.95 | 320,650.40 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 22,278,094.77 | 52,076,605.26 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 334,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 356,278,094.77 | 52,076,605.26 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -159,937,038.82 | -51,755,954.86 |
| 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 | 63,435,751.82 | 23,460,389.74 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 63,435,751.82 | 23,460,389.74 |
| 偿还债务支付的现金 | 74,211,868.07 | 47,800,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 23,124,653.91 | 23,124,663.12 |
| 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 | 11,360,544.97 | 1,281,560.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 108,697,066.95 | 72,206,223.12 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -45,261,315.13 | -48,745,833.38 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -172,954,345.47 | -68,753,606.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 380,520,629.88 | 421,617,940.71 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 207,566,284.41 | 352,864,334.42 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 163,597,941.73 | 187,142,368.20 |
| 收到的税费返还 | 1,614,592.43 | 3,538,708.87 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 6,772,144.02 | 6,972,984.86 |
| 经营活动现金流入小计 | 171,984,678.18 | 197,654,061.93 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 144,400,228.32 | 150,550,340.01 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 27,638,079.65 | 30,306,972.16 |
| 支付的各项税费 | 4,022,583.36 | 7,064,411.74 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 5,444,911.85 | 5,099,462.91 |
| 经营活动现金流出小计 | 181,505,803.18 | 193,021,186.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -9,521,125.00 | 4,632,875.11 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 30,113,278.90 | 114,809.70 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,327.43 | 169,557.52 |

| | | |
|-------------------------|-----------------|----------------|
| 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 | 196,213,889.88 | |
| 投资活动现金流入小计 | 226,328,496.21 | 284,367.22 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 7,313,102.59 | 23,310,570.80 |
| 投资支付的现金 | 20,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 334,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 361,313,102.59 | 33,310,570.80 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -134,984,606.38 | -33,026,203.58 |
| 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 | 23,124,653.91 | 23,124,663.12 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 10,078,984.97 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 33,203,638.88 | 23,124,663.12 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -33,203,638.88 | -23,124,663.12 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -177,709,370.26 | -51,517,991.59 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 369,330,688.70 | 388,458,355.78 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 191,621,318.44 | 336,940,364.19 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 合计 |
|----------|----------------|-------------|--------|--|----------------|---------------|----------------|--------------|------------------|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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、上年年末余额 | 192,705,526.00 | | | | 447,458,505.86 | | | 2,710,447.30 | | 31,116,598.26 | | 212,699,673.79 | 886,690,751.21 | 886,690,751.21 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 192,705,526.00 | | | | 447,458,505.86 | | | 2,710,447.30 | | 31,116,598.26 | | 212,699,673.79 | 886,690,751.21 | 886,690,751.21 | |
| 三、本期增 | | | | | | 10, | | | | | | - | - | - | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|--|--|--|--|--|-------------------------------|--|--|--|--|------------------------------------|--|------------------------------------|--|------------------------------------|
| 减变动金额 (减少以 “—”号填 列) | | | | | | 078 ,98 4.9 7 | | | | | 7,4 95, 608 .20 | | 17, 574 ,59 3.1 7 | | 17, 574 ,59 3.1 7 |
| (一) 综合 收益总额 | | | | | | | | | | | 15, 629 ,04 5.7 1 | | 15, 629 ,04 5.7 1 | | 15, 629 ,04 5.7 1 |
| (二) 所有 者投入和减 少资本 | | | | | | 10, 078 ,98 4.9 7 | | | | | | | - 10, 078 ,98 4.9 7 | | - 10, 078 ,98 4.9 7 |
| 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 | | | | | | 10, 078 ,98 4.9 7 | | | | | | | - 10, 078 ,98 4.9 7 | | - 10, 078 ,98 4.9 7 |
| (三) 利润 分配 | | | | | | | | | | | - 23, 124 ,65 3.9 1 | | - 23, 124 ,65 3.9 1 | | - 23, 124 ,65 3.9 1 |
| 1. 提取盈 余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一 般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有 者(或股 东)的分配 | | | | | | | | | | | - 23, 124 ,65 3.9 1 | | - 23, 124 ,65 3.9 1 | | - 23, 124 ,65 3.9 1 |
| 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、本期末余额 | 192,705,526.00 | | | | 447,458,505.86 | 10,078,984.97 | 2,710,447.30 | | 31,116,598.26 | | 205,204,065.59 | | 869,116,158.04 | | 869,116,158.04 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------------|------|--------------|--------|----------------|----|--------------|--------|--------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 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 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 192,705,526.00 | | | | 447,458,505.86 | | 3,181,144.72 | | 27,819,863.3 | | 190,524,074.36 | | 861,749.57 | | 861,749.57 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 13,297.05 | | 13,297.05 | | 13,297.05 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 192,705,526.00 | | | | 447,458,505.86 | | 3,181,144.72 | | 27,819,863.3 | | 190,537,371.41 | | 861,700.746. | | 861,700.746. |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|----|--|--|--|----|--|--|--|---|--|------------------------------------|--|------------------------------------|--|------------------------------------|
| | 00 | | | | 86 | | | | 3 | | 41 | | 62 | | 62 |
| 三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列) | | | | | | | | | | | - 1,0 71, 621 .84 | | - 1,0 71, 621 .84 | | - 1,0 71, 621 .84 |
| (一) 综合 收益总额 | | | | | | | | | | | 22, 053 ,04 1.2 8 | | 22, 053 ,04 1.2 8 | | 22, 053 ,04 1.2 8 |
| (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 | | | | | | | | | | | - 23, 124 ,66 3.1 2 | | - 23, 124 ,66 3.1 2 | | - 23, 124 ,66 3.1 2 |
| 1. 提取盈 余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一 般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有 者(或股 东)的分配 | | | | | | | | | | | - 23, 124 ,66 3.1 2 | | - 23, 124 ,66 3.1 2 | | - 23, 124 ,66 3.1 2 |
| 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、本期末余额 | 192,705,526.00 | | | | 447,458,505.86 | | 3,181,144.72 | | 27,818,198.63 | | 189,465,749.57 | | 860,629,124.78 | | 860,629,124.78 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|--------------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 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、上年年末余额 | 192,705,526.00 | | | | 448,813,352.33 | | 2,710,447.30 | | 31,437,073.99 | 140,629,548.36 | | 816,295,947.98 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 192,705,526.00 | | | | 448,813,352.33 | | 2,710,447.30 | | 31,437,073.99 | 140,629,548.36 | | 816,295,947.98 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | 10,078,984.97 | | | | 17,059,150.92 | | 6,980,165.95 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 40,183,804.83 | | 40,183,804.83 |
| （二）所有 | | | | | | 10,078,984.97 | | | | | | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|-----------------------|--|--|--|----------------------------|--|----------------------------|
| 者投入和减少资本 | | | | | | 8,984 .97 | | | | | | 10,07 8,984 .97 |
| 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 | | | | | | 10,07 8,984 .97 | | | | | | - 10,07 8,984 .97 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | - 23,12 4,653 .91 | | - 23,12 4,653 .91 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | - 23,12 4,653 .91 | | - 23,12 4,653 .91 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--------------|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 192,705,526.00 | | | | 448,813,352.33 | 10,078,984.97 | 2,710,447.30 | | 31,437,073.99 | 157,688,699.28 | | 823,276,113.93 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 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、上年年末余额 | 192,705,526.00 | | | | 448,813,352.33 | | 3,181,144.72 | | 28,138,674.36 | 134,068,614.85 | | 806,907,312.26 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 192,705,526.00 | | | | 448,813,352.33 | | 3,181,144.72 | | 28,138,674.36 | 134,068,614.85 | | 806,907,312.26 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -8,011,178.31 | | -8,011,178.31 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 15,113,484.81 | | 15,113,484.81 |
| （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 | | | | | | | | | | -23,124,663.12 | | -23,124,663.12 |
| 1. 提取盈 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|------------------------|--|--|--|------------------------|--|----------------------|--|-----------------------|----------------------------|--|----------------------------|
| 余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有 者（或股 东）的分配 | | | | | | | | | | - 23,12 4,663 .12 | | - 23,12 4,663 .12 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有 者权益内部 结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公 积转增资本 （或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公 积转增资本 （或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公 积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综 合收益结转 留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项 储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提 取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使 用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期 末余额 | 192,7 05,52 6.00 | | | | 448,8 13,35 2.33 | | 3,181 ,144. 72 | | 28,13 8,674 .36 | 126,0 57,43 6.54 | | 798,8 96,13 3.95 |

三、公司基本情况

（一）公司概况

杭州沪宁电梯部件股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在杭州沪宁电梯配件有限公司(以下简称沪宁有限)的基础上整体变更设立,于2015年12月10日在杭州市市场监督管理局登记注册,现已取得统一社会信用代码为913301002554310997的《营业执照》。公司注册地:浙江省杭州市余杭区中泰街道石鸽社区。法定代表人:邹家春。公司现有注册资本为人民币192,705,526.00元,总股本为192,705,526.00股,每股面值人民币1元,公司股票于2017年6月29日在深圳证券交易所挂牌交易,股票证券代码300669。

根据 2017 年 5 月 19 日中国证券监督管理委员会下发的《关于核准沪宁电梯部件股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2017]765 号)核准, 公司向社会公开发行人民币普通股 21,050,000 股, 每股面值人民币 1 元, 增加注册资本人民币 21,050,000.00 元。

根据 2019 年 1 月 9 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈公司 2018 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》以及 2019 年 1 月 18 日召开的第二届董事会第三次会议决议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》, 公司向金浪群、胡冬凤等 67 名自然人以人民币 9.18 元/股的价格授予限制性股票 1,048,104 股, 每股面值人民币 1 元, 增加股本人民币 1,048,104.00 元, 增加资本公积—股本溢价人民币 8,573,490.72 元。

根据 2019 年 6 月 11 日召开的第二届董事会第七次会议上审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》, 首次授予限制性股票的激励对象刘伟因个人原因离职而不再具备激励资格, 公司以人民币 8.982459 元/股的价格回购已授予但尚未解锁的首次授予限制性股票合计 8,531 股, 每股面值人民币 1 元, 减少股本人民币 8,531.00 元, 减少资本公积——股本溢价 69,783.58 元。

根据 2019 年 9 月 10 日召开的第二届董事会第十次会议上审议通过的《关于向激励对象授予 2018 年限制性股票激励计划预留股份的议案》, 公司决定向徐文松、冯国华、闻佳玮 3 名自然人以人民币 11.74 元/股的价格授予限制性股票 184,960 股, 每股面值人民币 1 元, 增加股本人民币 184,960.00 元, 增加资本公积——股本溢价人民币 1,986,470.40 元。

根据 2020 年 4 月 30 日召开的 2019 年度股东大会决议和修改后的章程, 公司以 2019 年 12 月 31 日的股本总额 85,424,533 股为基数, 向全体股东按每 10 股转增 3 股的比例, 以资本公积(股本溢价)转增股本 25,627,359 股, 每股面值 1 元, 共计人民币 25,627,359.00 元, 转增后公司注册资本为人民币 111,051,892.00 元。

根据 2021 年 3 月 5 日中国证券监督管理委员会下发的《关于同意杭州沪宁电梯部件股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可[2021]601 号)同意注册, 公司向特定对象发行人民币普通股 17,418,459 股, 发行价格 14.4 元/股, 每股面值人民币 1 元, 募集资金总额为人民币 250,999,994.19 元, 扣除各项发行费用人民币 8,342,480.71 元(不含增值税), 实际募集资金净额为人民币 242,657,513.48 元。其中新增注册资本及实收资本(股本)为人民币 17,418,459.00 元, 新增资本公积—股本溢价为人民币 225,239,054.48 元。

根据 2022 年 5 月 16 日召开的 2021 年年度股东大会决议, 公司以 2021 年 12 月 31 日的股本总额 128,470,351 股为基数, 向全体股东每 10 股转增 5 股的比例, 以资本公积(股本溢价)转增股本 64,235,175 股, 每股面值 1 元, 共计人民币 64,235,175.00 元, 转增后公司注册资本为 192,705,526 股。

公司历次增资和股权变更事项均已办妥工商变更登记手续。截止 2024 年 06 月 30 日, 公司注册资本和实收资本(股本)均为人民币 192,705,526.00 元。股本结构如下:

| 股东名称 | 股本(元) | 股权比例(%) |
|----------|----------------|---------|
| 限售条件流通股 | 10,615,458.00 | 5.51 |
| 无限售条件流通股 | 182,090,068.00 | 94.49 |
| 合 计 | 192,705,526.00 | 100.00 |

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会。公司下设发展策划室、内审部、财务管理中心、人力资源部、产品开发部中心、营销中心、战略采购中心、营运中心、行政办公室、品质中心、技术装备中心、信息技术中心、证券部等主要职能部门。

本公司属电梯配件制造行业。主要经营活动为：一般项目：通用设备制造(不含特种设备制造)；通用零部件制造；机械设备销售；机械设备研发；新材料技术研发；金属表面处理及热处理加工；非居住房地产租赁；机械设备租赁；货物进出口(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)。(分支机构经营场所设在：杭州市余杭区余杭街道义创路7号1幢)

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

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：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收票据坏账准备、应收账款坏账准备、应收款项融资坏账准备、其他应收款坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——应收票据”、“主要会计政策和会计估计——应收账款”、“主要会计政策和会计估计——应收款项融资”、“主要会计政策和会计估

计——“其他应收款”、“主要会计政策和会计估计——“存货”、“主要会计政策和会计估计——“固定资产”、“主要会计政策和会计估计——“无形资产”和“主要会计政策和会计估计——收入”等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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 |
|-------------|-------------------------------|
| 重要的投资活动现金流量 | 现金流量金额占公司资产总额的 5.00%以上的单项投资活动 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，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，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业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。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账

面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、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。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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。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)。

2. 合并报表的编制方法

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，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据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将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计

算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

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、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个

月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第

二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

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

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|----------|-----------------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行(信用等级一般) |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的企业 |

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

12、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

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

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|------|-----------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

13、应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简易方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

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

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|----------|-----------------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行(信用等级较高) |

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

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

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|---------|---|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |
| 低信用风险组合 | 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金(单项金额 10 万元(含)以上) |
| 关联方组合 | 应收本公司合并范围内子公司款项 |

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

15、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 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存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；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存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2) 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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者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。

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

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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；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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《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其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。

本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，在终止确认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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，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和其他所有者权益按比例结转；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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17、固定资产

(1) 确认条件

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

(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 | 18.67-20 | 5.00 | 4.75-5.09 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 4-10 | 5.00 | 9.50-23.75 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-5 | 5.00 | 19.00-23.75 |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5.00 | 9.50-31.67 |

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

18、在建工程

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

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

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

| 类别 | 转为固定资产的标准和时点 |
|---------|---|
| 房屋建筑物 | 主体建设工程及配套工程已实质上完工，建设工程达到预定设计要求，并完成竣工验收。 |
| 机器设备 | 设备已安装完毕，针对需安装调试的机器设备，经调试后能够在一段时间内稳定地产出合格产品或者保持正常稳定运行，并经过公司内部验收。 |
| 电子及其他设备 | 设备已安装完毕，并经过公司内部验收。 |

4. 公司将在在建工程达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

19、借款费用

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。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

20、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

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目 | 预计使用寿命依据 | 期限(年) |
|-------|--------------|---------|
| 土地使用权 | 土地使用权证登记使用年限 | 48-50 年 |
| 软件 | 预计受益期限 | 2 年 |

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(2) 具体标准

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、材料费、折旧与摊销费用、委外开发费及其他费用等。

本公司目前研发投入多为产品、技术开发前期的研究工作或生产技术方面的提升，研发项目主要针对现有产品的质量及成本所进行改善而进行的研究，本公司将此类为改善产品及提升技术所进行的研发投入确定为研发阶段的支出，将该部分研发支出在发生时计入当期损益。目前本公司将研发费用全部定义为研究阶段的费用，其研发投入不满足开发阶段支出的条件，不予以资本化。

21、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

23、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

26、股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

27、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. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的

差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，发出至客户并经客户验收确认，款项已收讫或预计可以收回时确认收入。

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

28、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、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，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与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。合同取得成本摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

29、政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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，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) 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不会产生等额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。

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，或者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不会产生等额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。

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

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)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；

发生的初始直接费用；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。

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；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；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——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。

32、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

33、重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响

变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在详见本附注“公允价值的披露”披露。

34、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 |
|---|--------------|------|
| 财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号，以下简称“解释 17 号”)，本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的相关规定。 | [注 1] | |

[注 1] (1) 关于流动负债与非流动负债的划分，解释 17 号规定，企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。对于符合非流动负债划分条件的负债，即使企业有意图或者计划在资产负债表日后一年内提前清偿，或者在资产负债表日至财务报告批准报出日之间已提前清偿，仍应归类为非流动负债。对于附有契约条件的贷款安排产生的负债，在进行流动性划分时，应当区别以下情况考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利：1) 企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，影响该负债在资产负债表日的流动性划分；2) 企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。负债的条款导

致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号中“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定，执行此项规定对公司财务报表无影响。

(2) 关于供应商融资安排的披露，解释 17 号规定，企业在对现金流量表进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息。在披露流动性风险信息时，应当考虑其是否已获得或已有途径获得通过供应商融资安排向企业提供延期付款或向其供应商提供提前收款的授信。在识别流动性风险集中度时，应当考虑供应商融资安排导致企业将其原来应付供应商的部分金融负债集中于融资提供方这一因素。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号中“供应商融资安排的披露”的规定，并对此项会计政策变更采用未来适用法。

(3) 关于售后租回交易的会计处理，解释 17 号规定，售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始后，承租人应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“租赁准则”）第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量，并按照租赁准则第二十三条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外）。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号中“关于售后租回交易的会计处理”的规定，执行此项规定对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 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

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------------------|------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 5%、6%、13% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25%[注] |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 | 1.2%、12% |

| | | |
|--------|-----------------------------------|----|
| | 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |

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 |
|----------------------|-------|
| 杭州沪宁电梯部件股份有限公司 | 15% |
| 杭州卡斯丁机电设备制造有限公司 | 25% |
| 杭州卡斯丁机电设备制造有限公司中泰分公司 | 25% |
| 慈溪市振华机械有限公司 | 25% |
| 杭州沪宁新材料技术有限公司 | 25% |

2、税收优惠

根据国科火字[2023]33号《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的函》，通过本公司高新技术企业资格申请，公司已于 2022 年 12 月 24 日取得编号为：GR202233008391 的高新技术企业证书，认证有效期为 3 年。故本期公司按 15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局[2023]43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

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 |
|------|----------------|----------------|
| 银行存款 | 207,566,284.41 | 380,520,629.88 |
| 合计 | 207,566,284.41 | 380,520,629.88 |

其他说明

公司无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

公司无抵押、质押、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项。

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 | 138,091,796.33 | |
| 其中： | | |
| 理财产品 | 138,091,796.33 | |
| 其中： | | |
| 合计 | 138,091,796.33 | |

其他说明：

3、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） | 124,295,945.33 | 128,995,081.76 |
| 1 至 2 年 | 240,889.23 | 67,868.77 |
| 2 至 3 年 | 33,458.16 | 29,981.16 |
| 3 年以上 | 11,568.00 | 16,483.50 |
| 5 年以上 | 11,568.00 | 16,483.50 |
| 合计 | 124,581,860.72 | 129,109,415.19 |

(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： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 124,581,860.72 | 100.00% | 6,291,272.19 | 5.05% | 118,290,588.53 | 129,109,415.19 | 100.00% | 6,494,801.92 | 5.03% | 122,614,613.27 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 124,581,860.72 | 100.00% | 6,291,272.19 | 5.05% | 118,290,588.53 | 129,109,415.19 | 100.00% | 6,494,801.92 | 5.03% | 122,614,613.27 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 124,581,860.72 | 6,291,272.19 | 5.05% |
| 合计 | 124,581,860.72 | 6,291,272.19 | |

确定该组合依据的说明：

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|--------------|----------------|--------------|---------|
| 1 年以内(含 1 年) | 124,295,945.33 | 6,214,797.26 | 5.00 |
| 1-2 年 | 240,889.23 | 48,177.85 | 20.00 |
| 2-3 年 | 33,458.16 | 16,729.08 | 50.00 |

| | | | |
|-------|----------------|--------------|--------|
| 5 年以上 | 11,568.00 | 11,568.00 | 100.00 |
| 小 计 | 124,581,860.72 | 6,291,272.19 | 5.05 |

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 | |
| 按组合计提坏账准备 | 6,494,801.92 | -203,529.73 | | | | 6,291,272.19 |
| 合计 | 6,494,801.92 | -203,529.73 | | | | 6,291,272.19 |

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) 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 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名 | 14,904,315.36 | | 14,904,315.36 | 11.97% | 745,215.77 |
| 第二名 | 13,478,048.88 | | 13,478,048.88 | 10.82% | 673,902.44 |
| 第三名 | 10,618,842.52 | | 10,618,842.52 | 8.53% | 530,942.13 |
| 第四名 | 8,970,877.16 | | 8,970,877.16 | 7.20% | 448,543.86 |
| 第五名 | 6,948,444.59 | | 6,948,444.59 | 5.58% | 347,422.23 |
| 合计 | 54,920,528.51 | | 54,920,528.51 | 44.10% | 2,746,026.43 |

4、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 |
|---------------|---------------|---------------|
| 信用评级较高的银行承兑汇票 | 18,075,262.77 | 21,050,970.97 |
| 合计 | 18,075,262.77 | 21,050,970.97 |

(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： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 18,075,262.77 | | | | 18,075,262.77 | 21,050,970.97 | | | | 21,050,970.97 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 18,075,262.77 | | | | 18,075,262.77 | 21,050,970.97 | | | | 21,050,970.97 |

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 银行承兑汇票 | 18,075,262.77 | | |
| 合计 | 18,075,262.77 | | |

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） | |
| 2024 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) 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 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 14,275,808.46 | |
| 合计 | 14,275,808.46 | |

(4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 期初数 | 本期成本变动 | 本期公允价值变动 | 期末数 |
|--------|---------------|---------------|----------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 21,050,970.97 | -2,975,708.20 | - | 18,075,262.77 |

续上表：

| 项 目 | 期初成本 | 期末成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|--------|---------------|---------------|----------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 21,050,970.97 | 18,075,262.77 | - | - |

(5) 其他说明

因金融资产转移而终止确认的应收款项融资情况详见本附注“与金融工具相关的风险——金融资产转移”之说明。

5、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 2,611,432.70 | 2,652,181.22 |
| 合计 | 2,611,432.70 | 2,652,181.22 |

(1) 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 | 2,677,650.00 | 2,743,950.00 |
| 代垫款项 | 65,579.00 | 74,006.55 |
| 其 他 | 1,587.00 | |
| 合计 | 2,744,816.00 | 2,817,956.55 |

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） | 24,666.00 | 91,506.55 |
| 1 至 2 年 | 610,000.00 | 550,000.00 |
| 2 至 3 年 | | 50,500.00 |
| 3 年以上 | 2,110,150.00 | 2,125,950.00 |
| 3 至 4 年 | 51,900.00 | 1,600.00 |
| 4 至 5 年 | 200.00 | |
| 5 年以上 | 2,058,050.00 | 2,124,350.00 |
| 合计 | 2,744,816.00 | 2,817,956.55 |

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 | |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,744,816.00 | 100.00% | 133,383.30 | 4.86% | 2,611,432.70 | 2,817,956.55 | 100.00% | 165,775.33 | 5.88% | 2,652,181.22 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 合计 | 2,744,816.00 | 100.00% | 133,383.30 | 4.86% | 2,611,432.70 | 2,817,956.55 | 100.00% | 165,775.33 | 5.88% | 2,652,181.22 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|------------|------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 244,816.00 | 133,383.30 | 54.48% |
| 合计 | 244,816.00 | 133,383.30 | |

确定该组合依据的说明：

其中：账龄组合

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|-----------|------------|------------|---------|
| 1年以内(含1年) | 24,666.00 | 1,233.30 | 5.00 |
| 1-2年 | 110,000.00 | 22,000.00 | 20.00 |
| 3-4年 | 51,900.00 | 51,900.00 | 100.00 |
| 4-5年 | 200.00 | 200.00 | 100.00 |
| 5年以上 | 58,050.00 | 58,050.00 | 100.00 |
| 小计 | 244,816.00 | 133,383.30 | 54.48 |

按组合计提坏账准备类别名称：低信用风险组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 低信用风险组合 | 2,500,000.00 | | |
| 合计 | 2,500,000.00 | | |

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) | |
| 2024年1月1日余额 | 4,575.33 | 35,250.00 | 125,950.00 | 165,775.33 |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | -3,000.00 | 3,000.00 | | |

| | | | | |
|--------------|----------|------------|------------|------------|
| ——转入第三阶段 | | -25,250.00 | 25,250.00 | |
| 本期计提 | -342.03 | 9,000.00 | -41,050.00 | -32,392.03 |
| 2024年6月30日余额 | 1,233.30 | 22,000.00 | 110,150.00 | 133,383.30 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 5%，第二阶段坏账准备计提比例为 20.00%，第三阶段坏账准备计提比例为 100%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

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

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 | |
| 按组合计提坏账准备 | 165,775.33 | -32,392.03 | | | | 133,383.30 |
| 合计 | 165,775.33 | -32,392.03 | | | | 133,383.30 |

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) 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 |
|------|-------|--------------|--|------------------|----------|
| 第一名 | 押金保证金 | 2,500,000.00 | 1-2年 500,000.00元, 5年以上 2,000,000.00 | 91.08% | |

| | | | | | |
|-----|-------|--------------|--------------------------------------|--------|------------|
| | | | 元。 | | |
| 第二名 | 押金保证金 | 100,000.00 | 3-4 年 50,000.00 元, 5 年以上 50,000.00 元 | 3.64% | 100,000.00 |
| 第三名 | 押金保证金 | 60,000.00 | 1-2 年 | 2.19% | 12,000.00 |
| 第四名 | 代垫款项 | 50,000.00 | 1-2 年 | 1.82% | 10,000.00 |
| 第五名 | 代垫款项 | 12,000.00 | 1 年以内 | 0.44% | 600.00 |
| 合计 | | 2,722,000.00 | | 99.17% | 122,600.00 |

6、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 | 3,098,903.51 | 99.93% | 4,818,556.06 | 98.13% |
| 1 至 2 年 | | | 41,949.10 | 0.85% |
| 2 至 3 年 | 2,184.60 | 0.07% | 50,000.00 | 1.02% |
| 合计 | 3,101,088.11 | | 4,910,505.16 | |

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

| 单位名称 | 期末数 | 占预付款项期末合计数的比例(%) |
|------|--------------|------------------|
| 第一名 | 1,280,156.87 | 41.28 |
| 第二名 | 508,357.58 | 16.39 |
| 第三名 | 364,061.60 | 11.74 |
| 第四名 | 157,940.00 | 5.09 |
| 第五名 | 108,530.30 | 3.50 |
| 小计 | 2,419,046.35 | 78.00 |

其他说明：

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

7、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 | 26,202,570.30 | | 26,202,570.30 | 27,278,187.90 | | 27,278,187.90 |
| 在产品 | 10,887,215.12 | | 10,887,215.12 | 11,518,210.30 | | 11,518,210.30 |
| 产成品 | 7,005,934.97 | | 7,005,934.97 | 6,565,001.53 | | 6,565,001.53 |
| 委托加工物资 | 3,853,324.93 | | 3,853,324.93 | 1,989,901.90 | | 1,989,901.90 |
| 低值易耗品 | 986,646.37 | | 986,646.37 | 1,302,100.30 | | 1,302,100.30 |
| 合计 | 48,935,691.69 | | 48,935,691.69 | 48,653,401.93 | | 48,653,401.93 |

(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 | |
| | | | | | | |

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备和合同履约成本减值准备。

期末存货余额中无资本化利息金额。

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

8、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税及预缴税费 | 6,912,063.69 | 8,146,624.60 |
| 其他 | 67,955.94 | 44,674.92 |
| 合计 | 6,980,019.63 | 8,191,299.52 |

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 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 | 期末余额 | 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 |
|--------------------|--------------|---------------|---------------|------------------|------------------|------------|--------------|---------------------------|
| 浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司 | 3,388,761.53 | | | 3,188,761.53 | | 113,278.90 | 3,388,761.53 | 不以短期出售获利为目的 |
| 合计 | 3,388,761.53 | | | 3,188,761.53 | | 113,278.90 | 3,388,761.53 | |

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：

10、其他非流动金融资产

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[预期持有1年以上] | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合计 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |

其他说明：

11、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 216,219,570.41 | 159,163,193.96 |
| 合计 | 216,219,570.41 | 159,163,193.96 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 120,834,060.92 | 129,344,084.54 | 7,237,869.56 | 14,660,680.82 | 272,076,695.84 |
| 2. 本期增加金额 | 394,495.41 | 66,091,614.33 | 26,469.03 | 100,365.93 | 66,612,944.70 |
| (1) 购置 | | 501,097.34 | 26,469.03 | 100,365.93 | 627,932.30 |
| (2) 在建工程转入 | 394,495.41 | 65,590,516.99 | | | 65,985,012.40 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 222,699.31 | | 39,996.62 | 262,695.93 |
| (1) 处置或报废 | | 222,699.31 | | 39,996.62 | 262,695.93 |
| 4. 期末余额 | 121,228,556.33 | 195,212,999.56 | 7,264,338.59 | 14,721,050.13 | 338,426,944.61 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 41,760,609.36 | 54,250,555.00 | 5,245,123.92 | 11,657,213.60 | 112,913,501.88 |
| 2. 本期增加金额 | 3,004,881.82 | 5,843,630.28 | 274,305.46 | 393,104.57 | 9,515,922.13 |
| (1) 计提 | 3,004,881.82 | 5,843,630.28 | 274,305.46 | 393,104.57 | 9,515,922.13 |
| 3. 本期减少金额 | | 184,053.02 | | 37,996.79 | 222,049.81 |
| (1) 处置或报废 | | 184,053.02 | | 37,996.79 | 222,049.81 |
| 4. 期末余额 | 44,765,491.18 | 59,910,132.26 | 5,519,429.38 | 12,012,321.38 | 122,207,374.20 |
| 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) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 76,463,065.15 | 135,302,867.30 | 1,744,909.21 | 2,708,728.75 | 216,219,570.41 |
| 2. 期初账面价值 | 79,073,451.56 | 75,093,529.54 | 1,992,745.64 | 3,003,467.22 | 159,163,193.96 |

12、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 165,821,446.28 | 215,450,307.07 |
| 合计 | 165,821,446.28 | 215,450,307.07 |

(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 |
| 在建工程 | 165,821,446.28 | | 165,821,446.28 | 215,450,307.07 | | 215,450,307.07 |
| 合计 | 165,821,446.28 | | 165,821,446.28 | 215,450,307.07 | | 215,450,307.07 |

(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例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------|----------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 厂房 | 126,845,900.00 | 77,471,476.90 | 12,900,593.41 | | | 90,372,070.31 | 77.78% | 77.78 | | | | 其他 |
| 待安装设备(定增) | 242,657,500.00 | 135,801,081.36 | 2,680,552.13 | 65,151,846.62 | | 73,329,786.87 | 69.66% | 69.66 | | | | 募集资金 |
| 待安装设备(其他) | 3,078,500.00 | 2,177,748.81 | 380,510.66 | 438,670.37 | | 2,119,589.10 | 88.86% | 88.86 | | | | 其他 |
| 零星工程 | 430,000.00 | | 394,495.41 | 394,495.41 | | | 100.00% | 100.00 | | | | 其他 |
| 合计 | 373,011,900.00 | 215,450,307.07 | 16,356,151.61 | 65,985,012.40 | | 165,821,446.28 | | | | | | |

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

13、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 | 11,081,691.09 | 11,081,691.09 |
| 2. 本期增加金额 | | |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 11,081,691.09 | 11,081,691.09 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 4,609,235.20 | 4,609,235.20 |
| 2. 本期增加金额 | 929,567.46 | 929,567.46 |
| (1) 计提 | 929,567.46 | 929,567.46 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 5,538,802.66 | 5,538,802.66 |
| 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 | 5,542,888.43 | 5,542,888.43 |
| 2. 期初账面价值 | 6,472,455.89 | 6,472,455.89 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

14、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 | 软件 | 合计 |
|-----------|---------------|-----|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 44,167,079.12 | | | 3,650,688.24 | 47,817,767.36 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内 | | | | | |

| | | | | | |
|------------|---------------|--|--|--------------|---------------|
| 部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 44,167,079.12 | | | 3,650,688.24 | 47,817,767.36 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 6,471,952.93 | | | 3,045,192.63 | 9,517,145.56 |
| 2. 本期增加金额 | 451,184.30 | | | 291,781.29 | 742,965.59 |
| (1) 计提 | 451,184.30 | | | 291,781.29 | 742,965.59 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 6,923,137.23 | | | 3,336,973.92 | 10,260,111.15 |
| 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 | 37,243,941.89 | | | 313,714.32 | 37,557,656.21 |
| 2. 期初账面价值 | 37,695,126.19 | | | 605,495.61 | 38,300,621.80 |

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%

15、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 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 慈溪市振华机械有限公司 | 2,604,229.52 | | | | | 2,604,229.52 |
| 合计 | 2,604,229.52 | | | | | 2,604,229.52 |

(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 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 慈溪市振华机械有限公司 | | | | | | |
| 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 | 慈溪振华公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此将慈溪振华公司长期资产与营运资金认定为一个单独的资产组。 | 慈溪市振华机械有限公司 | 是 |

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

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|-------------|---------------|---------------|------|--------|---|-----------------------------------|-------------------------------------|
| 慈溪市振华机械有限公司 | 53,399,511.26 | 66,180,000.00 | | 5.00 | 2024年至2028年预计营业收入增长率分别为5.00%、4.00%、3.00%、 | 稳定期增长率0.00%，利润率为12.93%；折现率为18.24% | 根据公司经营计划以及管理层对市场发展的预期，折现率是反映当前市场货币时 |

| | | | | | | | |
|----|-------------------|-------------------|--|--|--|--|--------------------------------|
| | | | | | 2.00%、 1.00%；利 润率分别为 15.59% 、15.01%、 14.29%、 13.60%、 12.93% | | 间价值和相 关资产组特 定风险的税 前利率 |
| 合计 | 53,399,511 .26 | 66,180,000 .00 | | | | | |

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

(1) 重要假设及依据

①持续经营假设：假设上述资产组作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任；资产组合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

②国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

③假设上述资产组经营者是负责的，且管理层有能力担当其职务；管理团队在预测期内能保持稳定。

④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化。

⑤假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、经营模式及经营规模不发生重大变化。

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

16、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 | 569,154.51 | | 261,126.16 | | 308,028.35 |
| 合计 | 569,154.51 | | 261,126.16 | | 308,028.35 |

其他说明

17、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 | 6,291,272.19 | 945,511.85 | 6,494,801.92 | 975,150.14 |
| 内部交易未实现利润 | 1,750,183.64 | 262,527.52 | 1,613,826.16 | 242,073.90 |
| 租赁负债 | 5,234,230.31 | 1,308,557.58 | 6,462,576.08 | 1,615,644.02 |
| 递延收益 | 1,114,294.59 | 170,032.14 | 1,212,297.27 | 184,991.15 |
| 合计 | 14,389,980.73 | 2,686,629.09 | 15,783,501.43 | 3,017,859.21 |

(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 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 13,985,400.23 | 3,496,349.95 | 14,424,356.54 | 3,606,089.03 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 3,188,761.53 | 478,314.23 | 3,188,761.53 | 478,314.23 |
| 使用权资产 | 5,542,888.43 | 1,385,722.11 | 6,472,455.88 | 1,618,113.97 |
| 加速折旧——2022年第四季度新增固定资产一次性扣除 | 5,523,976.21 | 828,596.43 | 5,878,844.24 | 881,826.64 |
| 交易性金融资产公允价值变动(增加) | 91,796.33 | 13,769.45 | | |
| 合计 | 28,332,822.73 | 6,202,752.17 | 29,964,418.19 | 6,584,343.87 |

(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 | 2,458,243.87 | 228,385.22 | 2,809,281.08 | 208,578.13 |
| 递延所得税负债 | 2,458,243.87 | 3,744,508.30 | 2,809,281.08 | 3,775,062.79 |

(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 | 133,383.30 | 165,775.33 |
| 可抵扣亏损 | 144,152.87 | 62,649.57 |
| 合计 | 277,536.17 | 228,424.90 |

(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 |
|------|------------|-----------|----|
| 2028 | 62,649.57 | 62,649.57 | - |
| 2029 | 81,503.30 | | - |
| 合计 | 144,152.87 | 62,649.57 | |

其他说明

18、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 |
|-------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| 预付软件款 | 450,918.34 | | 450,918.34 | 311,295.70 | | 311,295.70 |
| 预付设备款 | 504,854.55 | | 504,854.55 | 194,000.00 | | 194,000.00 |
| 合计 | 955,772.89 | | 955,772.89 | 505,295.70 | | 505,295.70 |

其他说明：

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 集团内部承兑汇票贴现借款 | 55,200,000.00 | 65,400,000.00 |
| 合计 | 55,200,000.00 | 65,400,000.00 |

短期借款分类的说明：

20、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,340,000.00 | 2,480,000.00 |
| 合计 | 1,340,000.00 | 2,480,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 45,359,807.11 | 49,237,515.19 |
| 1-2 年 | 100,690.48 | 137,059.00 |
| 2-3 年 | 181,872.23 | 75,926.99 |
| 3 年以上 | 109,902.54 | 89,902.54 |
| 合计 | 45,752,272.36 | 49,540,403.72 |

(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 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

22、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 2,001,350.00 | 2,033,473.38 |
| 合计 | 2,001,350.00 | 2,033,473.38 |

(1) 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 |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 其他 | 1,350.00 | 33,473.38 |
| 合计 | 2,001,350.00 | 2,033,473.38 |

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 |
|--------------|--------------|-----------|
| 浙江征程建设工程有限公司 | 2,000,000.00 | 工程履约保证金 |
| 合计 | 2,000,000.00 | |

其他说明

23、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 1年以内 | 481,959.72 | 873,108.15 |
| 1-2年 | 8,586.20 | 18,993.28 |
| 2-3年 | 3,557.52 | 5,530.98 |
| 3年以上 | 15,482.94 | 12,429.83 |
| 合计 | 509,586.38 | 910,062.24 |

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 |
|----|------|------|
| | | |

24、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 | 12,406,845.82 | 34,814,239.91 | 38,904,719.29 | 8,316,366.44 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 541,206.62 | 2,558,193.39 | 2,679,808.81 | 419,591.20 |
| 合计 | 12,948,052.44 | 37,372,433.30 | 41,584,528.10 | 8,735,957.64 |

(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 | 11,869,079.60 | 28,885,009.35 | 33,027,175.70 | 7,726,913.25 |
| 2、职工福利费 | 238,724.00 | 2,272,340.82 | 2,206,240.82 | 304,824.00 |
| 3、社会保险费 | 292,046.24 | 1,693,834.92 | 1,708,152.49 | 277,728.67 |
| 其中：医疗保险费 | 255,768.88 | 1,543,336.91 | 1,545,105.01 | 254,000.78 |
| 工伤保险费 | 36,277.36 | 150,498.01 | 163,047.48 | 23,727.89 |
| 4、住房公积金 | | 1,386,539.00 | 1,386,539.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 6,995.98 | 576,515.82 | 576,611.28 | 6,900.52 |
| 合计 | 12,406,845.82 | 34,814,239.91 | 38,904,719.29 | 8,316,366.44 |

(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 | 522,542.58 | 2,472,789.44 | 2,589,276.02 | 406,056.00 |
| 2、失业保险费 | 18,664.04 | 85,403.95 | 90,532.79 | 13,535.20 |
| 合计 | 541,206.62 | 2,558,193.39 | 2,679,808.81 | 419,591.20 |

其他说明：

25、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,260,465.58 | 687,108.24 |
| 企业所得税 | 1,220,313.21 | 1,476,203.33 |
| 个人所得税 | 89,273.95 | 132,444.84 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 77,711.64 | 36,735.54 |
| 房产税 | 541,429.93 | 1,075,946.57 |
| 土地使用税 | 122,255.34 | 277,913.18 |
| 印花税 | 89,556.04 | 81,473.84 |
| 教育费附加 | 37,976.09 | 20,832.39 |
| 地方教育附加 | 25,317.39 | 13,888.27 |
| 合计 | 3,464,299.17 | 3,802,546.20 |

其他说明

26、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 | 1,959,608.01 | 2,336,558.82 |
| 合计 | 1,959,608.01 | 2,336,558.82 |

其他说明：

27、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|------------|
| 待转销项税 | 66,246.22 | 118,308.09 |
| 合计 | 66,246.22 | 118,308.09 |

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：

28、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 1-2 年 | 1,603,634.84 | 1,570,983.46 |
| 2-3 年 | 1,670,987.46 | 1,636,964.77 |
| 3 年以上 | | 800,735.67 |
| 合计 | 3,274,622.30 | 4,008,683.90 |

其他说明

29、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 | 1,212,297.27 | | 98,002.68 | 1,114,294.59 | - |
| 合计 | 1,212,297.27 | | 98,002.68 | 1,114,294.59 | |

其他说明：

计入递延收益的政府补助情况详见本附注“政府补助”之说明。

30、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 | 192,705,526.00 | | | | | | 192,705,526.00 |

其他说明：

31、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） | 447,458,505.86 | | | 447,458,505.86 |
| 合计 | 447,458,505.86 | | | 447,458,505.86 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|------|---------------|------|---------------|
| 库存股 | | 10,078,984.97 | | 10,078,984.97 |
| 合计 | | 10,078,984.97 | | 10,078,984.97 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加主要系股份回购 10,078,984.97 元。根据 2024 年 2 月 27 日召开的第三届董事会第十三次会议决议，会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。同意公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购部分公司股份用于实施公司股权激励计划，回购的资金总额不低于人民币 1,000 万元(含)，且不超过人民币 2,000 万元(含)，回购股份价格不超过人民币 19.00 元/股，回购股份的期限为董事会审议通过回购股份方案之日起 6 个月内。截至 2024 年 6 月 30 日，

公司累积通过股票回购专用账户以集中竞价交易方式回购股份数量为 715,600 股，占公司目前总股本的 0.3713%，最高成交价为 14.70 元/股，最低成交价为 13.32 元/股，支付总金额为人民币 10,078,503.00 元(不含交易费用)。

33、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 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 2,710,447.30 | | | | | | | 2,710,447.30 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 2,710,447.30 | | | | | | | 2,710,447.30 |
| 其他综合收益合计 | 2,710,447.30 | | | | | | | 2,710,447.30 |

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：

34、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 | 31,116,598.26 | | | 31,116,598.26 |
| 合计 | 31,116,598.26 | | | 31,116,598.26 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、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 | 212,699,673.79 | 190,524,074.36 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | 13,297.05 |
| 调整后期初未分配利润 | 212,699,673.79 | 190,537,371.41 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 15,629,045.71 | 22,053,041.28 |
| 应付普通股股利 | 23,124,653.91 | 23,124,663.12 |

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| 期末未分配利润 | 205,204,065.59 | 189,465,749.57 |
|---------|----------------|----------------|

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 0.00 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。

36、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 | 150,524,539.27 | 112,663,477.62 | 186,068,132.68 | 138,516,531.17 |
| 其他业务 | 453,715.71 | 137,981.47 | 412,110.14 | 92,143.94 |
| 合计 | 150,978,254.98 | 112,801,459.09 | 186,480,242.82 | 138,608,675.11 |

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 | 150,978,254.98 | 112,801,459.09 | | | | | 150,978,254.98 | 112,801,459.09 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 电梯安全部件 | 128,484,982.60 | 97,655,039.63 | | | | | 128,484,982.60 | 97,655,039.63 |
| 电梯其他关键部件 | 18,425,528.58 | 12,781,395.15 | | | | | 18,425,528.58 | 12,781,395.15 |
| 其他 | 4,067,743.80 | 2,365,024.31 | | | | | 4,067,743.80 | 2,365,024.31 |
| 按经营地区分类 | 150,978,254.98 | 112,801,459.09 | | | | | 150,978,254.98 | 112,801,459.09 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 华东地区 | 100,741,449.26 | 74,693,631.85 | | | | | 100,741,449.26 | 74,693,631.85 |
| 华南地区 | 16,030,647.96 | 12,473,088.61 | | | | | 16,030,647.96 | 12,473,088.61 |
| 西南地区 | 18,425,685.20 | 14,133,616.87 | | | | | 18,425,685.20 | 14,133,616.87 |
| 境内其他地区 | 15,780,472.56 | 11,501,121.76 | | | | | 15,780,472.56 | 11,501,121.76 |
| 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: | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | 150,978,254.98 | 112,801,459.09 | | | | 150,978,254.98 | 112,801,459.09 | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 直销 | 150,978,254.98 | 112,801,459.09 | | | | 150,978,254.98 | 112,801,459.09 | |
| 合计 | | | | | | | | |

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 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 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

37、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 | 267,019.79 | 480,160.65 |
| 教育费附加 | 136,222.65 | 247,548.04 |
| 房产税 | 541,430.03 | 535,626.41 |
| 土地使用税 | 122,255.34 | 66,938.60 |
| 车船使用税 | 8,971.20 | 8,816.96 |
| 印花税 | 145,111.16 | 152,866.71 |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 地方教育附加 | 90,815.09 | 135,675.79 |
| 合计 | 1,311,825.26 | 1,627,633.16 |

其他说明：

38、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 5,707,362.61 | 7,640,841.38 |
| 折旧及摊销 | 4,334,211.37 | 4,161,677.66 |
| 办公费 | 1,444,035.59 | 1,030,329.04 |
| 业务招待费 | 983,184.21 | 1,015,220.09 |
| 中介及咨询费 | 802,374.08 | 798,318.70 |
| 差旅费 | 412,345.64 | 486,313.60 |
| 其他 | 247,139.36 | 352,666.36 |
| 合计 | 13,930,652.86 | 15,485,366.83 |

其他说明

39、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,429,660.70 | 2,505,706.03 |
| 宣传费及业务招待费 | 644,299.11 | 693,207.66 |
| 其他 | 247,805.29 | 145,888.96 |
| 合计 | 3,321,765.10 | 3,344,802.65 |

其他说明：

40、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 人员人工 | 5,487,843.27 | 5,149,320.75 |
| 直接材料 | 1,688,219.55 | 949,695.41 |
| 折旧与摊销 | 1,195,907.47 | 1,439,400.15 |
| 其他 | 1,231,937.68 | 1,682,933.71 |
| 合计 | 9,603,907.97 | 9,221,350.02 |

其他说明

41、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息费用 | 685,637.17 | 291,792.39 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 109,520.92 | 52,182.13 |
| 票据贴息 | 576,116.25 | 239,610.26 |
| 减：利息收入 | 5,130,955.55 | 5,885,562.33 |
| 手续费支出及其他 | 45,485.93 | 29,006.85 |
| 合计 | -4,399,832.45 | -5,564,763.09 |

其他说明

42、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 |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府专项奖励补助 | 1,689,983.68 | 1,337,671.12 |
| 增值税加计抵减 | 770,690.87 | |
| 递延收益分摊 | 98,002.68 | 98,002.68 |
| 个税手续费返还 | 5,185.62 | 38,194.59 |
| 合计 | 2,563,862.85 | 1,473,868.39 |

43、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 | 91,796.33 | |
| 合计 | 91,796.33 | |

其他说明：

44、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 213,889.88 | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 113,278.90 | 114,809.70 |
| 合计 | 327,168.78 | 114,809.70 |

其他说明

45、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|------------|
| 应收票据坏账损失 | | -24,867.98 |

| | | |
|-----------|------------|-------------|
| 应收账款坏账损失 | 203,529.73 | -105,044.05 |
| 其他应收款坏账损失 | 32,392.03 | -19,896.46 |
| 合计 | 235,921.76 | -149,808.49 |

其他说明

46、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非流动资产时确认的收益 | -24,271.94 | 67,735.94 |
| 其中：固定资产 | -24,271.94 | 67,735.94 |

47、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 |
|-------------|--------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 130.85 | 49,910.62 | 130.85 |
| 其他 | | 441.46 | |
| 合计 | 130.85 | 50,352.08 | |

其他说明：

48、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 | 10,000.00 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 资产报废、毁损损失 | 4,078.92 | 3,366.15 | 4,078.92 |
| 其他 | 4,847.74 | | 4,847.74 |
| 合计 | 18,926.66 | 13,366.15 | 18,926.66 |

其他说明：

49、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 | 2,005,474.99 | 3,327,328.57 |
| 递延所得税费用 | -50,361.58 | -79,600.24 |
| 合计 | 1,955,113.41 | 3,247,728.33 |

(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 | 17,584,159.12 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,637,623.87 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 741,949.68 |
| 非应税收入的影响 | -16,991.84 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 117,563.97 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 15,828.33 |
| 加计扣除的影响 | -1,540,860.60 |
| 所得税费用 | 1,955,113.41 |

其他说明：

50、其他综合收益

详见附注“合并财务报表项目注释——其他综合收益”之说明

51、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 |
|------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 5,130,955.55 | 5,885,562.33 |
| 政府补助 | 1,689,983.68 | 1,336,171.12 |
| 其他 | 41,905.17 | 40,016.05 |
| 合计 | 6,862,844.40 | 7,261,749.50 |

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 |
|------|--------------|--------------|
| 付现费用 | 6,520,352.54 | 6,097,656.36 |
| 其他 | 47,052.38 | 104,309.25 |
| 合计 | 6,567,404.92 | 6,201,965.61 |

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 |
|----------|----------------|-------|
| 赎回理财产品 | 196,000,000.00 | |
| 收到理财产品收益 | 213,889.88 | |
| 合计 | 196,213,889.88 | |

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 |
|--------|----------------|-------|
| 购买理财产品 | 334,000,000.00 | |
| 合计 | 334,000,000.00 | |

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 |
|---------|---------------|--------------|
| 支付租赁款 | 1,281,560.00 | 1,281,560.00 |
| 支付股份回购款 | 10,078,984.97 | |
| 合计 | 11,360,544.97 | 1,281,560.00 |

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

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|-------|--------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 65,400,000.0 | 63,435,751.8 | 576,116.25 | 74,211,868.0 | | 55,200,000.0 |

| | | | | | | |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|---------------|
| | 0 | 2 | | 7 | | 0 |
| 其他应付款-应付股利 | | | 23,536,521.98 | 23,536,521.98 | | |
| 租赁负债(含一年内到期的非流动负债) | 6,345,242.72 | | 109,520.92 | 1,220,533.33 | | 5,234,230.31 |
| 合计 | 71,745,242.72 | 63,435,751.82 | 24,222,159.15 | 98,968,923.38 | | 60,434,230.31 |

52、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 | 15,629,045.71 | 22,053,041.28 |
| 加：资产减值准备 | -235,921.76 | 149,808.49 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 9,515,922.13 | 9,740,821.85 |
| 使用权资产折旧 | 929,567.46 | 897,649.16 |
| 无形资产摊销 | 742,965.59 | 1,183,726.06 |
| 长期待摊费用摊销 | 261,126.16 | 319,773.30 |
| 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） | 24,271.94 | -67,735.94 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 3,948.07 | -46,544.47 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -91,796.33 | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 685,637.17 | 291,792.39 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -327,168.78 | -114,809.70 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -19,807.09 | 91,900.84 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -30,554.49 | -171,501.07 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -282,289.76 | 1,728,278.85 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 11,863,618.48 | 1,387,418.81 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -6,326,553.34 | -5,597,435.22 |
| 其他 | -98,002.68 | -98,002.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 32,244,008.48 | 31,748,181.95 |
| 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 | 207,566,284.41 | 352,864,334.42 |
| 减：现金的期初余额 | 380,520,629.88 | 421,617,940.71 |
| 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 | -172,954,345.47 | -68,753,606.29 |

53、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

作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“合并财务报表项目注释——使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

| 项 目 | 本期数 |
|---------------|------------|
| 计入财务费用的租赁负债利息 | 109,520.92 |

(3) 租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，本期计入当期损益的租赁费用情况如下：

| 项 目 | 本期数 |
|-----------|------------|
| 低价值资产租赁费用 | 101,930.36 |

(4) 与租赁相关的总现金流出

| 项 目 | 本期数 |
|-----------------------------|--------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 1,281,560.00 |
| 支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额 | 91,624.33 |
| 合 计 | 1,373,184.33 |

涉及售后租回交易的情况

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 人员人工 | 5,487,843.27 | 5,149,320.75 |
| 折旧与摊销 | 1,195,907.47 | 1,439,400.15 |
| 直接材料 | 1,688,219.55 | 949,695.41 |
| 其 他 | 1,231,937.68 | 1,682,933.71 |
| 合计 | 9,603,907.97 | 9,221,350.02 |

| | | |
|------------|--------------|--------------|
| 其中：费用化研发支出 | 9,603,907.97 | 9,221,350.02 |
|------------|--------------|--------------|

九、合并范围的变更

1、其他

报告期内公司合并范围未发生变更。

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：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 | |
| 杭州卡斯丁机电设备制造有限公司 | 53,000,000.00 | 杭州 | 杭州 | 制造业 | 100.00% | | 购买 |
| 慈溪市振华机械有限公司 | 12,000,000.00 | 宁波 | 宁波 | 制造业 | 100.00% | | 购买 |
| 杭州沪宁新材料技术有限公司 | 100,000,000.00 | 杭州 | 杭州 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

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：

十一、政府补助

1、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 | 1,212,297.27 | | | 98,002.68 | | 1,114,294.59 | 与资产相关 |

2、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 |
|------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 1,787,986.36 | 1,435,673.80 |

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

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。

(2) 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 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。
- 6) 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。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- 1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- 3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险，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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

- (1) 本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|-------------|----------------|--------------|--------------|------|----------------|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合 计 |
| 短期借款 | 55,200,000.00 | - | - | - | 55,200,000.00 |
| 应付票据 | 1,340,000.00 | - | - | - | 1,340,000.00 |
| 应付账款 | 45,752,272.36 | - | - | - | 45,752,272.36 |
| 其他应付款 | 2,001,350.00 | - | - | - | 2,001,350.00 |
| 一年内到期非流动负债 | 1,959,608.01 | - | - | - | 1,959,608.01 |
| 租赁负债 | - | 1,603,634.84 | 1,670,987.46 | - | 3,274,622.30 |
| 金融负债和或有负债合计 | 106,253,230.37 | 1,603,634.84 | 1,670,987.46 | - | 109,527,852.67 |

续上表：

| 项 目 | 期初数 | | | | |
|-------------|----------------|--------------|--------------|------------|----------------|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合 计 |
| 短期借款 | 65,400,000.00 | - | - | - | 65,400,000.00 |
| 应付票据 | 2,480,000.00 | - | - | - | 2,480,000.00 |
| 应付账款 | 49,540,403.72 | - | - | - | 49,540,403.72 |
| 其他应付款 | 2,033,473.38 | - | - | - | 2,033,473.38 |
| 一年内到期非流动负债 | 2,336,558.82 | - | - | - | 2,336,558.82 |
| 租赁负债 | - | 1,570,983.46 | 1,636,964.77 | 800,735.67 | 4,008,683.90 |
| 金融负债和或有负债合计 | 121,790,435.92 | 1,570,983.46 | 1,636,964.77 | 800,735.67 | 125,799,119.82 |

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2024年6月30日，本公司的资产负债率为12.76%(2023年12月31日：14.35%)。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|-------|-----------|---------------|--------|--|
| 背书和贴现 | 应收款项融资 | 18,537,820.46 | 终止确认 | 应收款项融资中的银行承兑汇票均为信用等级较高的银行承兑，其信用风险和延期付款风险很小，票据所有权上的主要风险和报酬已转移，满足金融资产终止确认条件。 |
| 合计 | | 18,537,820.46 | | |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|---------------|---------------|
| 应收款项融资 | 背书和贴现 | 18,537,820.46 | |
| 合计 | | 18,537,820.46 | |

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 | 138,091,796.33 | | | 138,091,796.33 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 138,091,796.33 | | | 138,091,796.33 |
| （4）应收款项融资 | | 18,075,262.77 | | 18,075,262.77 |
| （5）其他权益工具投资 | | | 3,388,761.53 | 3,388,761.53 |
| （6）其他非流动金融资产 | | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 138,091,796.33 | 18,075,262.77 | 23,388,761.53 | 179,555,820.63 |
| 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

对于存在活跃市场价格的交易性金融资产、交易性金融负债，其公允价值按资产负债表日收盘价格、市值重估价确定。

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

对于公司持有的银行承兑汇票，其剩余期限较短，且预期以背书方式出售，故采用票面金额确定其公允价值。

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

对于不在活跃市场上交易的权益工具投资(浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司)，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为市场可比公司模型。估值技术的输入值主要包括可比市净率、缺乏流动性折价等。

对于不在活跃市场上交易的其他非流动金融资产(苏州国科浩宇创业投资合伙企业(有限合伙))，由于该合伙企业成立时间较短，且其对外投资项目出资时点临近上年末，投资项目公允价值未发生重大变化，因此年末以成本作为公允价值的合理估计。

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

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 |
|------------|--------|------|--------------|--------------|---------------|
| 杭州沪宁投资有限公司 | 有限责任公司 | 杭州 | 1,000,000.00 | 28.83% | 28.83% |

本企业的母公司情况的说明

自然人邹家春持有本公司 5.52%股权，同时持有杭州沪宁投资有限公司 99.00%股权和杭州斯代富投资管理有限公司 66.57%股权，合计控制本公司 43.46%股权，为本公司实际控制人。

本企业最终控制方是邹家春。

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“在其他主体中的权益——在子公司中的权益”。

3、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------|--------|
| 关键管理人员人数 | 13.00 | 13.00 |
| 在本公司领取报酬人数 | 13.00 | 13.00 |
| 报酬总额(万元) | 129.16 | 144.17 |

十五、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

募集资金使用承诺情况

向特定对象发行股票募集资金

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]601 号文同意注册，并经深圳证券交易所同意，由主承销商国泰君安证券股份有限公司负责组织实施本公司向特定对象发行股票的发行及承销工作，于 2021 年 11 月 11 日以非公开方式向 11 名特定对象发行了普通股(A 股)股票 17,418,459 股，发行价格为 14.41 元/股，募集资金总额为 250,999,994.19 元，扣除各项发行费用人民币 8,342,480.71 元(不含增值税)，实际募集资金净额为人民币 242,657,513.48 元。募集资金投向使用情况如下：(金额单位：人民币万元)

| 承诺投资项目 | 承诺投资金额 | 实际投资金额 |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| 年产 100 万只创新型 G 系列缓冲器生产线建设及技术改造建设项目 | 19,960.95 | 16,467.53 |
| 战略产品产业化技术系统研发项目 | 4,304.80 | 683.35 |

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日，本公司合计已背书未到期的银行承兑汇票 9,889,816.00 元，到期日为 2024 年 7 月至 2024 年 12 月；期末本公司已贴现未到期的银行承兑汇票 4,385,992.46 元，到期日为 2024 年 7 月至 2024 年 12 月。

截至资产负债表日，除上述披露的重要承诺事项外，不存在其他需要披露的重大或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十七、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） | 123,931,741.85 | 128,809,111.39 |
| 1 至 2 年 | 240,889.23 | 67,868.77 |
| 2 至 3 年 | 33,458.16 | 29,981.16 |
| 3 年以上 | 11,568.00 | 16,483.50 |
| 5 年以上 | 11,568.00 | 16,483.50 |
| 合计 | 124,217,657.24 | 128,923,444.82 |

(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： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 124,217,657.24 | 100.00% | 6,273,062.02 | 5.05% | 117,944,595.22 | 128,923,444.82 | 100.00% | 6,485,503.40 | 5.03% | 122,437,941.42 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 124,217,657.24 | 100.00% | 6,273,062.02 | 5.05% | 117,944,595.22 | 128,923,444.82 | 100.00% | 6,485,503.40 | 5.03% | 122,437,941.42 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 124,217,657.24 | 6,273,062.02 | 5.05% |
| 合计 | 124,217,657.24 | 6,273,062.02 | |

确定该组合依据的说明：

其中：账龄组合

| 账 龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|--------------|----------------|--------------|---------|
| 1 年以内(含 1 年) | 123,931,741.85 | 6,196,587.09 | 5.00 |
| 1-2 年 | 240,889.23 | 48,177.85 | 20.00 |
| 2-3 年 | 33,458.16 | 16,729.08 | 50.00 |
| 5 年以上 | 11,568.00 | 11,568.00 | 100.00 |
| 小 计 | 124,217,657.24 | 6,273,062.02 | 5.05 |

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 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 6,485,503.40 | -212,441.38 | | | | 6,273,062.02 |
| 合计 | 6,485,503.40 | -212,441.38 | | | | 6,273,062.02 |

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) 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 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名 | 14,904,315.36 | | 14,904,315.36 | 12.00% | 745,215.77 |
| 第二名 | 13,478,048.88 | | 13,478,048.88 | 10.86% | 673,902.44 |
| 第三名 | 10,618,842.52 | | 10,618,842.52 | 8.55% | 530,942.13 |
| 第四名 | 8,970,877.16 | | 8,970,877.16 | 7.23% | 448,543.86 |
| 第五名 | 6,948,444.59 | | 6,948,444.59 | 5.60% | 347,422.23 |
| 合计 | 54,920,528.51 | | 54,920,528.51 | 44.24% | 2,746,026.43 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 2,043,325.00 | 2,077,921.00 |
| 合计 | 2,043,325.00 | 2,077,921.00 |

(1) 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 | 2,103,500.00 | 2,163,500.00 |
| 代垫款项 | 50,000.00 | 60,101.05 |
| 合计 | 2,153,500.00 | 2,223,601.05 |

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） | 3,500.00 | 13,601.05 |
| 1 至 2 年 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 2 至 3 年 | | 50,000.00 |
| 3 年以上 | 2,100,000.00 | 2,110,000.00 |
| 3 至 4 年 | 50,000.00 | |
| 5 年以上 | 2,050,000.00 | 2,110,000.00 |
| 合计 | 2,153,500.00 | 2,223,601.05 |

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： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,153,500.00 | 100.00% | 110,175.00 | 5.12% | 2,043,325.00 | 2,223,601.05 | 100.00% | 145,680.05 | 6.55% | 2,077,921.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 2,153,500.00 | 100.00% | 110,175.00 | 5.12% | 2,043,325.00 | 2,223,601.05 | 100.00% | 145,680.05 | 6.55% | 2,077,921.00 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
| | |

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
|------|------------|------------|--------|
| 账龄组合 | 153,500.00 | 110,175.00 | 71.78% |
| 合计 | 153,500.00 | 110,175.00 | |

确定该组合依据的说明：

其中：账龄组合

| 账 龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|-----------|------------|------------|---------|
| 1年以内(含1年) | 3,500.00 | 175.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 50,000.00 | 10,000.00 | 20.00 |
| 3-4年 | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00 |
| 5年以上 | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00 |
| 小 计 | 153,500.00 | 110,175.00 | 71.78 |

按组合计提坏账准备类别名称：低信用风险组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 低信用风险组合 | 2,000,000.00 | | |
| 合计 | 2,000,000.00 | | |

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) | |
| 2024年1月1日余额 | 680.05 | 35,000.00 | 110,000.00 | 145,680.05 |
| 2024年1月1日余额 在本期 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | -25,000.00 | 25,000.00 | |
| 本期计提 | -505.05 | | -35,000.00 | -35,505.05 |
| 2024年6月30日余额 | 175.00 | 10,000.00 | 100,000.00 | 110,175.00 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为5%，第二阶段坏账准备计提比例为20%，第三阶段坏账准备计提比例为100%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

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

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 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 145,680.05 | -35,505.05 | | | | 110,175.00 |
| 合计 | 145,680.05 | -35,505.05 | | | | 110,175.00 |

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) 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 |
|------|-------|--------------|----------------------------------|------------------|------------|
| 第一名 | 押金保证金 | 2,000,000.00 | 5年以上 | 92.87% | |
| 第二名 | 押金保证金 | 100,000.00 | 3-4年 50,000.00元, 5年以上 50,000.00元 | 4.64% | 100,000.00 |
| 第三名 | 代垫款项 | 50,000.00 | 1-2年 | 2.32% | 10,000.00 |
| 第四名 | 押金保证金 | 3,500.00 | 1年以内 | 0.17% | 175.00 |
| 合计 | | 2,153,500.00 | | 100.00% | 110,175.00 |

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 | 211,344,574.74 | | 211,344,574.74 | 191,344,574.74 | | 191,344,574.74 |
| 合计 | 211,344,574.74 | | 211,344,574.74 | 191,344,574.74 | | 191,344,574.74 |

(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 | | |
| 杭州卡斯丁机电设备制造有限公司 | 54,782,879.43 | | | | | | 54,782,879.43 | |
| 慈溪市振华机械有限公司 | 56,561,695.31 | | | | | | 56,561,695.31 | |
| 杭州沪宁新材料技术有限公司 | 80,000,000.00 | | 20,000,000.00 | | | | 100,000,000.00 | |
| 合计 | 191,344,574.74 | | 20,000,000.00 | | | | 211,344,574.74 | |

(2) 其他说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

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 | 149,934,460.92 | 123,759,781.52 | 185,677,346.23 | 151,549,629.21 |
| 其他业务 | 1,109,023.47 | 915,186.78 | 898,585.85 | 719,945.18 |
| 合计 | 151,043,484.39 | 124,674,968.30 | 186,575,932.08 | 152,269,574.39 |

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 | 151,043,484.39 | 124,674,968.30 | | | | | 151,043,484.39 | 124,674,968.30 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 电梯安全部件 | 128,484,982.60 | 108,844,699.40 | | | | | 128,484,982.60 | 108,844,699.40 |
| 电梯其他 | 18,425,522.79 | 13,211,555.90 | | | | | 18,425,522.79 | 13,211,555.90 |

| | | | | | | | | |
|------------|----------------|----------------|--|--|--|--|----------------|----------------|
| 关键部件 | 8.58 | 6.69 | | | | | 8.58 | 6.69 |
| 其他 | 4,132,973.21 | 2,618,712.21 | | | | | 4,132,973.21 | 2,618,712.21 |
| 按经营地区分类 | 151,043,484.39 | 124,674,968.30 | | | | | 151,043,484.39 | 124,674,968.30 |
| 其中: | | | | | | | | |
| 华东地区 | 100,286,373.56 | 81,524,067.68 | | | | | 100,286,373.56 | 81,524,067.68 |
| 华南地区 | 15,944,970.98 | 13,772,253.47 | | | | | 15,944,970.98 | 13,772,253.47 |
| 西南地区 | 18,397,864.66 | 15,781,034.16 | | | | | 18,397,864.66 | 15,781,034.16 |
| 境内其他地区 | 16,414,275.19 | 13,597,612.99 | | | | | 16,414,275.19 | 13,597,612.99 |
| 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: | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | 151,043,484.39 | 124,674,968.30 | | | | | 151,043,484.39 | 124,674,968.30 |
| 其中: | | | | | | | | |
| 直销 | 151,043,484.39 | 124,674,968.30 | | | | | 151,043,484.39 | 124,674,968.30 |
| 合计 | 151,043,484.39 | 124,674,968.30 | | | | | 151,043,484.39 | 124,674,968.30 |

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

公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|---------------|-----------------|
| 第一名 | 12,459,642.25 | 8.25 |
| 第二名 | 11,481,832.21 | 7.60 |

| | | |
|-----|---------------|-------|
| 第三名 | 10,885,846.76 | 7.21 |
| 第四名 | 9,331,276.07 | 6.18 |
| 第五名 | 8,374,778.95 | 5.54 |
| 合计 | 52,533,376.24 | 34.78 |

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 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 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 |
|----------------------|---------------|------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 213,889.88 | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 113,278.90 | 114,809.70 |
| 子公司现金分红 | 30,000,000.00 | |
| 合计 | 30,327,168.78 | 114,809.70 |

十八、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 | -28,220.01 | |
| 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） | 1,787,986.36 | |
| 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 | 305,686.21 | |

| | | |
|--------------------|--------------|----|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -14,847.74 | |
| 减：所得税影响额 | 303,529.48 | |
| 合计 | 1,747,075.34 | -- |

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 | 1.76% | 0.0811 | 0.0811 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.56% | 0.0721 | 0.0721 |

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

适用 不适用