

目 录

一、审计报告..... 第 1—5 页

二、财务报表..... 第 6—13 页

 （一）合并及母公司资产负债表.....第 6—7 页

 （二）合并及母公司利润表..... 第 8 页

 （三）合并及母公司现金流量表..... 第 9 页

 （四）合并及母公司所有者权益变动表.....第 10—13 页

三、财务报表附注.....第 14—128 页

四、执业资质证书.....第 129—132 页



审 计 报 告

天健审〔2024〕1-766号

浙江华业塑料机械股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了浙江华业塑料机械股份有限公司(以下简称浙江华业)财务报表,包括2021年12月31日、2022年12月31日、2023年12月31日和2024年6月30日的合并及母公司资产负债表,2021年度、2022年度、2023年度和2024年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了浙江华业2021年12月31日、2022年12月31日、2023年12月31日和2024年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2021年度、2022年度、2023年度和2024年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2021 年度、2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2021 年度、2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注“三(二十四)及五(二)1”。

浙江华业的营业收入主要来自于机筒螺杆、哥林柱及配件等产品。2021 年度、2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-6 月浙江华业营业收入分别为 80,772.84 万元、78,173.28 万元、73,588.92 万元和 43,279.18 万元。

由于营业收入是浙江华业关键业绩指标之一，可能存在浙江华业管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- （3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；
- （4）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售订单、运输单、签收单及对账单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售订单、出口报关单、货运提单等；
- （5）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；
- （6）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；
- （7）对主要客户进行实地走访，以确认销售收入的真实性和准确性；
- （8）结合应收账款期后回款测试，以证实相关款项收回不存在重大不确定性；
- （9）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。



（二）存货可变现净值

1. 事项描述

相关会计期间：2021 年度、2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注“三(十一)及五（一）7”。

截至 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日和 2024 年 6 月 30 日，浙江华业存货余额分别为 26,551.55 万元、21,507.17 万元、21,472.91 万元和 24,342.04 万元，存货跌价准备余额分别为 813.78 万元、1,096.92 万元、643.32 万元和 511.31 万元，存货账面价值分别为 25,737.77 万元、20,410.25 万元、20,829.59 万元和 23,830.73 万元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且主要产品机筒螺杆和哥林柱为定制类的非标件，确定存货可变现净值涉及管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

（3）测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

（4）结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

（5）检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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



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

浙江华业治理层（以下简称治理层）负责监督浙江华业的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2021 年度、2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

何降星



中国注册会计师：

张景辉



二〇二四年十月二十五日



资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

资产负 债 表	2024年6月30日		2023年12月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:								
货币资金	129,472,920.72	98,292,036.26	144,208,760.31	103,286,482.40	139,600,203.29	100,534,932.52	118,106,771.23	79,834,626.83
交易性金融资产								
衍生金融资产								
应收票据	76,746,980.45	44,605,462.31	66,335,831.83	38,444,987.59	40,691,106.67	16,295,329.01	60,316,710.90	30,867,477.15
应收账款	257,961,866.57	187,398,835.65	183,161,819.12	125,919,485.02	177,968,027.23	129,051,233.11	158,382,239.11	91,609,637.75
应收款项融资	15,498,982.64	8,461,470.05	39,106,710.62	22,791,633.18	55,512,517.86	31,904,265.26	11,504,323.46	6,115,263.35
预付款项	12,878,886.36	5,620,298.72	21,864,965.10	15,500,970.68	8,699,746.99	4,789,916.97	11,443,903.56	3,328,957.77
其他应收款	1,261,420.58	82,769,491.13	553,114.91	80,836,816.08	484,134.26	83,162,573.91	576,490.02	82,161,609.66
存货	238,307,271.02	152,414,872.94	208,295,901.96	138,839,668.63	204,102,491.29	130,267,333.98	257,377,671.39	165,763,321.99
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	8,522,980.18	8,024,999.98	6,985,377.35	6,985,377.35	5,171,698.11	5,171,698.11	617,908,109.67	459,680,894.50
流动资产合计	740,651,308.52	587,587,467.04	670,512,431.20	532,605,420.93	632,229,925.70	501,177,282.87		
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								
其他权益工具投资								
其他非流动金融资产								
投资性房地产								
固定资产	412,959,864.15	347,497,769.07	426,941,077.56	357,300,751.08	449,409,789.05	374,579,746.56	457,143,869.27	388,793,721.70
在建工程	6,417,384.19	4,807,225.87	1,544,245.56	1,523,453.48	5,900,402.44	5,839,237.39	4,939,663.59	4,939,663.59
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产	12,964,384.90	6,473,825.37	15,120,457.11	7,531,649.85	19,098,169.40	8,570,248.49	20,159,623.31	8,735,699.38
无形资产	91,170,197.07	87,057,697.70	92,660,763.75	88,312,394.47	94,915,796.44	90,616,117.33	52,606,264.76	48,813,348.09
开发支出								
商誉								
长期待摊费用	2,226,198.02	1,305,032.60	2,307,247.38	1,298,082.06	2,715,154.87	1,516,656.42	2,715,627.22	1,584,628.97
递延所得税资产	6,470,597.07	4,346,087.52	6,409,367.18	4,437,741.98	6,940,637.06	4,829,029.33	5,464,716.37	3,839,678.65
其他非流动资产	47,432,338.21	46,401,657.85	3,545,597.12	2,987,597.12	1,010,054.75	110,599.00	16,125,299.60	6,512,132.37
非流动资产合计	592,840,963.61	521,939,295.98	561,728,755.66	487,441,670.04	593,190,004.01	510,111,634.52	572,355,064.12	487,268,872.75
资产总计	1,333,492,272.13	1,109,526,763.02	1,232,241,236.86	1,020,047,090.97	1,225,419,929.71	1,011,288,917.39	1,190,263,173.79	946,949,767.25

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

汪 燮 印

王 凤 印

曾 印

法定代表人:

资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

会金01表
单位:人民币元

注释 号	2024年6月30日		2023年12月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
18	127,838,530.50	97,800,000.00	145,290,000.00	115,300,000.00	214,893,766.00	181,300,000.00	177,984,868.14	136,300,000.00
19	13,324,807.63	11,167,616.11	2,853,787.04	2,853,787.04	5,379,677.72	4,382,918.69		
20	143,206,637.93	111,206,356.56	107,525,659.29	83,335,878.66	96,339,571.74	72,277,029.57	127,124,188.59	60,988,236.96
21	3,355,266.06	3,113,358.24	5,083,687.13	4,654,169.13	4,677,315.78	4,532,485.20	8,410,709.18	6,921,482.85
22	28,208,283.15	21,469,627.70	36,432,338.14	27,134,822.52	33,328,889.04	24,449,322.64	36,736,002.00	27,402,772.74
23	10,226,860.28	9,234,685.84	11,619,684.16	8,841,729.35	16,060,759.07	7,570,362.70	22,689,459.42	15,819,579.26
24	343,899.83	900,137.63	383,717.54	726,485.27	332,467.50	208,730.65	526,786.78	207,270.04
25	3,032,718.52	1,676,375.66	4,186,062.97	2,023,911.32	53,698,900.25	50,811,670.14	3,908,879.61	1,460,599.88
26	435,523.15	408,636.57	660,217.89	605,041.99	608,051.06	589,223.08	1,093,392.19	899,792.77
	329,972,527.05	257,006,794.31	314,035,154.16	245,475,825.28	425,319,398.16	346,121,772.67	378,451,285.91	219,999,734.50
27	98,150,000.00	98,150,000.00	58,900,000.00	58,900,000.00	9,300,000.00	9,300,000.00	49,300,000.00	49,300,000.00
28	8,489,276.02	3,968,928.88	8,424,609.94	4,058,602.48	11,642,245.46	5,137,133.82	12,237,334.34	4,654,717.99
29	2,532,591.65	2,532,591.65	2,224,967.81	2,224,967.81	2,146,447.63	2,146,447.63	3,009,795.03	3,009,795.03
30	19,033,170.28	15,278,629.72	19,361,082.19	16,185,235.41	20,086,623.06	16,448,163.84	13,787,507.62	11,416,706.77
	128,205,037.95	119,930,150.25	88,910,659.94	81,368,805.70	43,175,316.15	33,031,745.29	78,334,636.99	68,381,219.79
	458,177,565.00	376,936,944.56	402,945,814.10	326,844,630.98	468,494,714.31	379,153,517.96	456,788,922.90	318,380,954.29
31	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
32	520,018,188.34	498,281,329.00	519,113,877.42	497,377,018.08	517,305,255.59	495,568,396.25	515,496,633.76	493,759,774.42
33	18,503,732.26	18,503,732.26	18,503,732.26	18,503,732.26	12,577,888.39	12,577,888.39	6,402,091.93	6,402,091.93
34	274,425,877.64	155,804,757.20	229,734,679.77	117,321,709.65	165,366,363.78	63,989,114.79	149,962,430.90	68,406,946.61
	872,947,798.24	732,589,818.46	827,352,289.45	693,202,459.99	755,249,507.76	632,135,399.43	731,861,156.59	628,568,812.96
	2,366,908.89	1,943,133.31	1,943,133.31	1,675,707.64	1,675,707.64	1,675,707.64	1,613,094.30	1,613,094.30
	875,314,707.13	732,589,818.46	829,295,422.76	693,202,459.99	756,925,215.40	632,135,399.43	733,474,250.89	628,568,812.96
	1,333,492,272.13	1,109,526,763.02	1,232,241,236.86	1,020,047,090.97	1,225,419,929.71	1,011,288,917.39	1,190,263,173.79	946,949,767.25
负债和所有者权益总计								
法定代表人:		主管会计工作的负责人:						
		会计机构负责人:						

33090201005163
浙江华业机械股份有限公司

王 印 燊

王 印 燊



利润表

单位:人民币元

注释	2024年1-6月		2023年度		2022年度		2021年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	432,791,739.38	306,348,052.47	735,889,170.87	514,786,418.18	781,732,786.69	529,115,228.05	807,728,413.71	530,350,636.48
减:营业成本	328,121,419.76	222,914,985.23	547,987,038.74	370,945,467.94	573,673,437.95	377,960,396.95	576,359,549.97	388,097,932.47
税金及附加	3,583,538.56	2,993,393.50	8,323,460.97	6,535,221.66	8,689,644.08	6,605,842.10	7,195,550.75	5,431,308.66
销售费用	13,075,654.34	8,619,152.78	25,457,972.94	17,500,099.23	21,910,923.77	14,045,027.09	23,716,668.63	15,814,309.30
管理费用	19,347,059.81	12,860,132.71	40,181,377.41	26,881,087.73	44,358,669.30	31,348,896.28	45,936,406.35	34,833,410.58
研发费用	13,222,413.51	11,217,616.85	22,084,954.74	19,310,853.19	21,663,541.61	17,907,869.70	21,184,453.67	17,756,083.19
财务费用	4,526,766.29	3,412,478.86	11,290,307.72	9,185,926.70	13,143,681.94	10,130,799.95	15,463,394.79	12,517,905.26
其中:利息费用	5,571,425.23	4,461,080.61	13,073,696.67	10,849,968.87	15,797,480.99	12,731,194.53	14,829,941.55	11,894,744.98
利息收入	1,025,904.14	993,336.70	1,514,049.08	1,404,891.92	777,684.17	582,229.08	238,187.66	121,761.50
加:其他收益	3,199,878.51	2,863,827.98	9,158,145.89	8,507,505.92	7,883,880.11	7,179,074.13	5,050,689.53	4,362,342.57
投资收益(损失以“-”号填列)								
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)	-1,396,832.74	-1,310,109.27	-1,948,953.03	-1,301,496.77	-310,035.51	-360,821.47	158,063.13	-421,855.52
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-2,939,601.65	-2,299,672.56	-5,467,075.26	-4,863,211.36	-9,662,208.63	-8,130,952.35	-8,613,246.51	-7,582,658.36
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-17,973.72	-12,473.72	-23,009.11	-36,161.54	-24,292.03	-13,351.09	-12,046.99	8,337.52
资产处置收益(损失以“-”号填列)	51,760,387.51	43,511,888.97	81,383,166.84	66,734,427.98	96,180,231.98	69,789,545.20	114,425,848.71	72,275,823.23
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	30,180.00	43,511,888.97	9,913.11	9,812.00	64,284.81	5,130.67	12,934.91	4,434.94
加:营业外收入					159,824.45	114,700.08	114,700.08	112,700.08
减:营业外支出	51,730,207.51	43,511,888.97	22,058.77	22,002.97	96,084,692.34	69,848,698.25	114,324,083.57	72,167,558.09
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	6,615,234.06	5,028,841.42	10,809,435.65	7,463,828.28	14,442,342.68	8,090,733.61	18,302,628.97	8,737,184.08
减:所得税费用	46,114,973.45	38,483,047.55	70,561,585.53	59,258,438.73	81,642,342.68	61,757,964.64	96,021,454.60	63,410,394.01
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	45,114,973.45	38,483,047.55	70,561,585.53	59,258,438.73	81,642,342.68	61,757,964.64	96,021,454.60	63,410,394.01
(一)按经营持续性分类:								
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	44,691,197.87	38,483,047.55	70,294,159.86	59,258,438.73	81,579,729.34	61,757,964.64	95,332,734.33	63,410,394.01
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	423,775.58		267,425.67		62,613.34		688,720.27	
(二)按所有权归属分类:								
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		38,483,047.55	70,561,585.53	59,258,438.73	81,642,342.68	61,757,964.64	96,021,454.60	63,410,394.01
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)								
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额								
归属于母公司所有者的其他综合收益								
1.权益法下可转损益的其他综合收益								
2.其他权益工具投资公允价值变动								
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
4.其他债权投资公允价值变动								
5.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)								
6.外币财务报表折算差额								
7.其他								
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
六、综合收益总额	45,114,973.45	38,483,047.55	70,561,585.53	59,258,438.73	81,642,342.68	61,757,964.64	96,021,454.60	63,410,394.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,691,197.87	38,483,047.55	70,294,159.86	59,258,438.73	81,579,729.34	61,757,964.64	95,332,734.33	63,410,394.01
归属于少数股东的综合收益总额	423,775.58		267,425.67		62,613.34		688,720.27	
七、每股收益:								
(一)基本每股收益	0.74	1.17	1.17	1.17	1.36	1.36	1.59	1.59
(二)稀释每股收益	0.74	1.17	1.17	1.17	1.36	1.36	1.59	1.59

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

单位:人民币元

注 释 号	项 目	2024年1-6月		2023年度		2022年度		母公司	合并	2021年度	母公司
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司				
一、经营活动产生的现金流量:	销售商品、提供劳务收到的现金	233,821,411.35	186,386,302.59	534,755,983.47	426,142,853.96	536,592,589.39	390,714,912.41	598,291,994.45	438,979,954.10		
	收到的税费返还	8,982.96		36,027.05		136,321.96					
	收到其他与经营活动有关的现金	2,869,348.45	1,922,036.70	8,488,071.78	12,476,499.44	15,024,964.53	12,857,144.00	5,738,268.24	6,638,977.71		
	经营活动现金流入小计	236,699,742.76	188,308,339.29	543,280,082.30	438,619,353.40	551,753,875.88	403,572,056.41	604,030,262.69	445,618,931.81		
	购买商品、接受劳务支付的现金	92,834,945.87	75,893,559.69	164,923,032.00	148,814,148.72	151,542,986.17	95,501,676.85	234,653,529.92	168,306,774.86		
	支付给职工以及为职工支付的现金	120,312,143.27	91,443,700.93	188,839,563.75	141,831,947.61	185,710,363.85	137,737,773.61	202,787,890.35	154,310,269.56		
	支付的各项税费	30,496,238.57	21,949,728.36	58,076,623.37	36,794,935.57	70,648,261.26	49,758,196.40	53,616,917.77	32,744,950.05		
	支付其他与经营活动有关的现金	11,094,064.89	8,691,456.96	22,348,959.27	16,933,485.72	21,221,705.74	16,042,563.61	22,405,874.54	16,697,148.51		
	经营活动现金流出小计	254,737,392.60	197,978,415.94	431,188,178.39	344,374,517.62	429,123,317.02	299,060,210.47	513,461,212.58	372,059,142.98		
	经营活动产生的现金流量净额	-18,037,649.84	-9,669,906.65	109,091,903.91	94,244,835.78	122,630,558.86	104,511,845.94	90,566,050.11	73,559,788.83		
二、投资活动产生的现金流量:	收回投资收到的现金										
	取得投资收益收到的现金										
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额										
	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额										
	收到其他与投资活动有关的现金										
	投资活动现金流入小计										
	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金										
	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额										
	支付其他与投资活动有关的现金										
	投资活动现金流出小计										
三、筹资活动产生的现金流量:	取得借款收到的现金										
	其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金										
	取得借款收到的现金										
	收到其他与筹资活动有关的现金										
	筹资活动现金流入小计										
	偿还债务支付的现金										
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金										
	其中:子公司支付给少数股东的股利、利润										
	支付其他与筹资活动有关的现金										
	筹资活动现金流出小计										
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	筹资活动产生的现金流量净额										
	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响										
	五、现金及现金等价物净增加额										
	加:期初现金及现金等价物余额										
	六、期末现金及现金等价物余额										
	法定代表人:										
	主管会计工作的负责人:										
	会计机构负责人:										

印 鉴

印 鉴

印 鉴



合并所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

	2024年1-6月						2023年度					
	归属于母公司所有者权益						归属于母公司所有者权益					
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	60,000,000.00	519,113,877.42		18,503,732.26	229,734,679.77	1,943,133.31	60,000,000.00	517,305,255.59		12,577,888.29	165,366,363.78	1,675,707.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	60,000,000.00	519,113,877.42		18,503,732.26	229,734,679.77	1,943,133.31	60,000,000.00	517,305,255.59		12,577,888.29	165,366,363.78	1,675,707.64
三、本期增减变动金额，减少以“-”号填列		904,310.92			44,691,197.87	423,775.58		1,808,621.83		5,925,843.87	64,368,315.99	267,425.67
(一) 综合收益总额		904,310.92			44,691,197.87	423,775.58		1,808,621.83			70,294,159.86	267,425.67
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他		904,310.92						1,808,621.83			-5,925,843.87	
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	60,000,000.00	520,018,188.34		18,503,732.26	274,425,877.64	2,366,908.89	60,000,000.00	519,113,877.42		18,503,732.26	229,734,679.77	1,943,133.31

会计机构负责人：王燮
主管会计工作的负责人：王凤
法定代表人：夏增印

母公司所有者权益变动表

会企01表
单位：人民币元

项目	2024年1-6月					2023年度						
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	497,377,018.08		18,503,732.26	117,321,709.65	693,202,459.99	60,000,000.00	495,568,396.25		12,577,888.39	63,989,114.79	632,135,399.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年均余额	60,000,000.00	497,377,018.08		18,503,732.26	117,321,709.65	693,202,459.99	60,000,000.00	495,568,396.25		12,577,888.39	63,989,114.79	632,135,399.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		904,310.92			38,483,047.55	39,387,358.47		1,808,621.83		5,925,843.87	53,332,594.86	61,067,060.56
（一）综合收益总额					38,483,047.55	38,483,047.55					59,258,438.73	59,258,438.73
（二）所有者投入和减少资本		904,310.92				904,310.92		1,808,621.83				1,808,621.83
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		904,310.92				904,310.92		1,808,621.83			-5,925,843.87	-5,925,843.87
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	60,000,000.00	498,281,329.00		18,503,732.26	155,804,757.20	732,589,818.46	60,000,000.00	497,377,018.08		18,503,732.26	117,321,709.65	693,202,459.99

3309021085572

浙江亚农机电股份有限公司

会计机构负责人：[Redacted]

王燦 印

王燦 印

夏增 印

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年度						2021年度					
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	493,759,774.42		6,402,091.93	68,406,946.61	628,588,812.96	60,000,000.00	491,951,152.59		61,052.53	11,337,592.00	563,349,797.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年末余额	60,000,000.00	493,759,774.42		6,402,091.93	68,406,946.61	628,588,812.96	60,000,000.00	491,951,152.59		61,052.53	11,337,592.00	563,349,797.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,808,621.83		6,175,796.46	-4,417,831.82	3,566,586.47		1,808,621.83		6,341,039.40	57,069,354.61	65,219,015.84
（一）综合收益总额					61,757,964.64	61,757,964.64					63,410,394.01	63,410,394.01
（二）所有者投入和减少资本		1,808,621.83				1,808,621.83		1,808,621.83				1,808,621.83
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		1,808,621.83				1,808,621.83		1,808,621.83				1,808,621.83
（三）利润分配				6,175,796.46	-66,175,796.46	-60,000,000.00				6,341,039.40	-6,341,039.40	
1. 提取盈余公积				6,175,796.46	-6,175,796.46					6,341,039.40	-6,341,039.40	
2. 对所有者（或股东）的分配					-60,000,000.00	-60,000,000.00						
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	60,000,000.00	495,568,396.25		12,577,888.39	63,989,114.79	632,135,399.43	60,000,000.00	493,759,774.42		6,402,091.93	68,406,946.61	628,588,812.96

法定代表人：王燊

主管会计工作的负责人：王燊

会计机构负责人：王燊

浙江华业塑料机械股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、企业的基本情况

浙江华业塑料机械股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为浙江华业塑料机械有限公司，系由夏增富、沈春燕共同投资设立的内资企业，于 1994 年 4 月 26 日注册成立。公司以 2020 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 12 月 29 日在舟山市市场监督管理局取得统一社会信用代码为 91330901148752305X 号的营业执照，法定代表人为夏增富。公司现注册资本 6,000.00 万元，股份总数 6,000 万股（每股面值 1 元）。总部位于浙江省舟山市。

公司属通用设备制造业。公司主营业务为研发、生产、销售注塑机、挤出机核心部件之一的机筒螺杆和哥林柱。

本财务报表业经公司 2024 年 10 月 25 日第二届第七次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策和会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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



(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2021 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的子公司、非全资子公司	七（一）	资产总额/收入总额的 15%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 合并财务报表的编制方法

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



（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务折算

外币交易在初始确认时，外销收入采用当月 1 号汇率折算为人民币金额，其余外币业务采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法



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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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



动) 计入当期损益, 除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

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

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入



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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

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

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



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

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（2）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具



项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——押金保证金组合		
其他应收款——其他组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——逾期天数组合	逾期天数	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

① 境内客户组合

逾期天数	应收账款 预期信用损失率(%)
未逾期和逾期 0-30 天（含，下同）	0.50
逾期 30-180 天	1.50
逾期 180-360 天	15.00
逾期 360-720 天	50.00
逾期 720 天以上	100.00

② 境外客户组合

逾期天数	应收账款 预期信用损失率(%)
未逾期	0.50
逾期 0-90 天（含 90 天）	10.00
逾期 90-180 天（含 180 天）	50.00



逾期 180 天以上	100.00
------------	--------

应收账款逾期天数自合同约定的信用期到期日起算。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十二）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——逾期天数组合	逾期天数	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——押金保证金组合		
其他应收款——其他组合		

2. 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

① 境内客户组合



逾期天数	应收账款 预期信用损失率(%)
未逾期和逾期 0-30 天（含，下同）	0.50
逾期 30-180 天	1.50
逾期 180-360 天	15.00
逾期 360-720 天	50.00
逾期 720 天以上	100.00

② 境外客户组合

逾期天数	应收账款 预期信用损失率(%)
未逾期	0.50
逾期 0-90 天（含 90 天）	10.00
逾期 90-180 天（含 180 天）	50.00
逾期 180 天以上	100.00

应收账款逾期天数自合同约定的信用期到期日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

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

（十三）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

公司对于原材料的发出采用月末一次加权平均法，对于除原材料之外的其他存货采用个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物



按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

(2) 按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
在产品——双螺杆库备组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据		
库 龄	库存商品可变现净值计算方法	
12 个月以内（含，下同）	账面余额的 100.00%	
12 个月以上	可变现净值为 0	

(十四) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致



持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减



值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十五）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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



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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机械设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十七) 在建工程

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

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

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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



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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、商标权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	土地使用权证规定的剩余使用年限	直线法
商标权	按预期受益期限确定使用寿命为 3 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 3 至 5 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

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

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

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



费用间分配。

(2) 直接投入费用

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

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

(4) 其他费用

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

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

(二十) 部分长期资产减值

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

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



（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利为设定提存计划。

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

（二十三）预计负债

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

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

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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



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

（2）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十五）收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2）公



公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

按时点确认的收入，公司销售机筒螺杆、哥林柱及配件等产品，属于在某一时点履行履约义务。

(1) 内销收入

公司每月与其客户核对已完成交付产品的数量和金额，经客户验收并完成对账后确认收入。

(2) 出口收入

公司完成报关手续并拿到海关报关单和货运提单后确认收入。

(二十六) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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



1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

（二十七）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十八）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，



直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十九）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（三十）租赁

1. 公司作为承租人

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

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



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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
----	------	--------



增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
宁波华有液压机械有限公司 (以下简称宁波华有)	20%	20%	20%	20%
宁波华业塑料机械有限公司 (以下简称宁波华业)	20%	20%	20%	20%
宁波华帆金属材料科技有限公司 (以下简称宁波华帆)	20%	20%	20%	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 本公司经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定为高新技术企业，于 2021 年 12 月 16 日取得证书编号为 GR202133003421 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。本公司 2021-2023 年度以及 2024 年 1-6 月减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2. 子公司宁波华帆经宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局认定为高新技术企业，于 2023 年 12 月 8 日取得证书编号为 GR202333103053 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。

3. 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司宁波华有、宁波华业、宁波华帆 2021-2022 年度适用此税收优惠政策。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公



告》（2023 年第 6 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。子公司宁波华有、宁波华业、宁波华帆 2023 年度、2024 年 1-6 月适用此税收优惠政策。

5. 根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023 年第 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%抵减应纳税增值税税额。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
库存现金	17, 512. 71	9, 750. 79	19, 340. 64	33, 937. 28
银行存款	122, 646, 818. 70	143, 434, 661. 67	135, 996, 906. 78	117, 672, 759. 41
其他货币资金	6, 808, 589. 31	764, 347. 85	3, 583, 955. 87	400, 074. 54
合 计	129, 472, 920. 72	144, 208, 760. 31	139, 600, 203. 29	118, 106, 771. 23

（2）其他货币资金明细情况

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行承兑汇票保证金	6, 758, 589. 31	764, 347. 85	3, 583, 955. 87	400, 074. 54
ETC 保证金	50, 000. 00			
小 计	6, 808, 589. 31	764, 347. 85	3, 583, 955. 87	400, 074. 54

其他货币资金均为使用受限资金。

2. 应收票据

（1）明细情况

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行承兑汇票	76, 746, 980. 45	66, 335, 831. 83	40, 691, 106. 67	60, 316, 710. 90
合 计	76, 746, 980. 45	66, 335, 831. 83	40, 691, 106. 67	60, 316, 710. 90



(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	80,786,295.21	100.00	4,039,314.76	5.00	76,746,980.45
其中：银行承兑汇票	80,786,295.21	100.00	4,039,314.76	5.00	76,746,980.45
合 计	80,786,295.21	100.00	4,039,314.76	5.00	76,746,980.45

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	69,827,191.45	100.00	3,491,359.62	5.00	66,335,831.83
其中：银行承兑汇票	69,827,191.45	100.00	3,491,359.62	5.00	66,335,831.83
合 计	69,827,191.45	100.00	3,491,359.62	5.00	66,335,831.83

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	42,832,743.87	100.00	2,141,637.20	5.00	40,691,106.67
其中：银行承兑汇票	42,832,743.87	100.00	2,141,637.20	5.00	40,691,106.67
合 计	42,832,743.87	100.00	2,141,637.20	5.00	40,691,106.67

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	63,491,274.63	100.00	3,174,563.73	5.00	60,316,710.90
其中：银行承兑汇票	63,491,274.63	100.00	3,174,563.73	5.00	60,316,710.90
合 计	63,491,274.63	100.00	3,174,563.73	5.00	60,316,710.90

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据



项 目	2024. 6. 30			2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	80,786,295.21	4,039,314.76	5.00	69,827,191.45	3,491,359.62	5.00
小 计	80,786,295.21	4,039,314.76	5.00	69,827,191.45	3,491,359.62	5.00

（续上表）

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	42,832,743.87	2,141,637.20	5.00	63,491,274.63	3,174,563.73	5.00
小 计	42,832,743.87	2,141,637.20	5.00	63,491,274.63	3,174,563.73	5.00

（3）坏账准备变动情况

1) 2024 年 1-6 月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,491,359.62	547,955.14				4,039,314.76
合 计	3,491,359.62	547,955.14				4,039,314.76

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,141,637.20	1,349,722.42				3,491,359.62
合 计	2,141,637.20	1,349,722.42				3,491,359.62

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,174,563.73	-1,032,926.53				2,141,637.20
合 计	3,174,563.73	-1,032,926.53				2,141,637.20

4) 2021 年度



项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,834,263.04	340,300.69				3,174,563.73
合 计	2,834,263.04	340,300.69				3,174,563.73

(4) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行承兑汇票	480,000.00			
合 计	480,000.00			

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2024. 6. 30		2023. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		60,050,295.10		39,814,708.03
小 计		60,050,295.10		39,814,708.03

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		30,169,935.93		47,414,396.10
小 计		30,169,935.93		47,414,396.10

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	260,408,369.90	184,446,804.91	179,915,529.41	159,646,432.56
1-2 年	1,470,718.43	1,682,936.93	1,106,187.62	1,028,729.46
2-3 年	762,898.73	766,898.73	561,170.88	297,519.51
3-4 年	356,772.47	485,299.47	238,249.50	450,527.18
4-5 年	225,994.50	231,299.50	450,527.18	631,035.71
5 年以上	2,029,294.06	2,023,989.06	1,575,279.88	944,244.17



账 龄	账面余额			
	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
合 计	265, 254, 048. 09	189, 637, 228. 60	183, 846, 944. 47	162, 998, 488. 59

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1, 454, 117. 99	0. 55	1, 454, 117. 99	100. 00	
按组合计提坏账准备	263, 799, 930. 10	99. 45	5, 838, 063. 53	2. 21	257, 961, 866. 57
其中：境内客户组合	255, 339, 489. 63	96. 26	5, 590, 193. 28	2. 19	249, 749, 296. 35
境外客户组合	8, 460, 440. 47	3. 19	247, 870. 25	2. 93	8, 212, 570. 22
合 计	265, 254, 048. 09	100. 00	7, 292, 181. 52	2. 75	257, 961, 866. 57

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1, 454, 117. 99	0. 77	727, 059. 00	50. 00	727, 058. 99
按组合计提坏账准备	188, 183, 110. 61	99. 23	5, 748, 350. 48	3. 05	182, 434, 760. 13
其中：境内客户组合	180, 119, 387. 34	94. 98	5, 549, 906. 69	3. 08	174, 569, 480. 65
境外客户组合	8, 063, 723. 27	4. 25	198, 443. 79	2. 46	7, 865, 279. 48
合 计	189, 637, 228. 60	100. 00	6, 475, 409. 48	3. 41	183, 161, 819. 12

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	183, 846, 944. 47	100. 00	5, 878, 917. 24	3. 20	177, 968, 027. 23
其中：境内客户组合	166, 171, 034. 33	90. 39	4, 723, 699. 51	2. 84	161, 447, 334. 82
境外客户组合	17, 675, 910. 14	9. 61	1, 155, 217. 73	6. 54	16, 520, 692. 41



合 计	183,846,944.47	100.00	5,878,917.24	3.20	177,968,027.23
-----	----------------	--------	--------------	------	----------------

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	162,998,488.59	100.00	4,416,249.48	2.71	158,582,239.11
其中：境内客户组合	151,236,588.45	92.78	3,779,611.53	2.50	147,456,976.92
境外客户组合	11,761,900.14	7.22	636,637.95	5.41	11,125,262.19
合 计	162,998,488.59	100.00	4,416,249.48	2.71	158,582,239.11

2) 单项计提坏账准备的应收账款

2024年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
考特斯机械科技(佛山)有限公司	1,454,117.99	1,454,117.99	100.00	对方公司进入重整程序，预计无法收回
小 计	1,454,117.99	1,454,117.99	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 境内客户组合

项 目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期和逾期0-30天	228,086,477.52	1,140,432.39	0.50	154,722,582.67	773,612.92	0.50
逾期30-180天	20,022,656.46	300,339.86	1.50	18,132,501.12	271,987.52	1.50
逾期180-360天	2,925,961.93	438,894.29	15.00	2,059,786.40	308,967.96	15.00
逾期360-720天	1,187,733.96	593,866.98	50.00	2,018,357.71	1,009,178.85	50.00
逾期720天以上	3,116,659.76	3,116,659.76	100.00	3,186,159.44	3,186,159.44	100.00
小 计	255,339,489.63	5,590,193.28	2.19	180,119,387.34	5,549,906.69	3.08

(续上表)

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比



			(%)			例(%)
未逾期和逾期 0-30 天	141,128,767.93	705,643.85	0.50	124,168,428.01	620,842.15	0.50
逾期 30-180 天	17,957,706.81	269,365.60	1.50	22,817,807.62	342,267.12	1.50
逾期 180-360 天	3,495,924.15	524,388.62	15.00	1,054,701.29	158,205.20	15.00
逾期 360-720 天	728,668.00	364,334.00	50.00	1,074,708.96	537,354.49	50.00
逾期 720 天以上	2,859,967.44	2,859,967.44	100.00	2,120,942.57	2,120,942.57	100.00
小 计	166,171,034.33	4,723,699.51	2.84	151,236,588.45	3,779,611.53	2.50

② 境外客户组合

项 目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	6,423,435.68	32,117.18	0.50	6,399,247.79	31,996.24	0.50
逾期 0-90 天	2,006,873.33	200,687.34	10.00	1,664,475.48	166,447.55	10.00
逾期 90-180 天	30,131.46	15,065.73	50.00			50.00
小 计	8,460,440.47	247,870.25	2.93	8,063,723.27	198,443.79	2.46

(续上表)

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	9,969,273.71	49,846.37	0.50	9,342,947.64	46,714.74	0.50
逾期 0-90 天	6,991,423.51	699,142.36	10.00	1,548,882.60	154,888.26	10.00
逾期 90-180 天	617,967.84	308,983.92	50.00	870,069.90	435,034.95	50.00
逾期 180 天以上	97,245.08	97,245.08	100.00			
小 计	17,675,910.14	1,155,217.73	6.54	11,761,900.14	636,637.95	5.41

(3) 坏账准备变动情况

1) 2024 年 1-6 月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	727,059.00	727,058.99				1,454,117.99
按组合计提坏账准备	5,748,350.48	101,295.98		11,582.93		5,838,063.53



项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
合 计	6,475,409.48	828,354.97		11,582.93		7,292,181.52

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		727,059.00				727,059.00
按组合计提坏账准备	5,878,917.24	-129,355.76		1,211.00		5,748,350.48
合 计	5,878,917.24	597,703.24		1,211.00		6,475,409.48

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,416,249.48	1,341,086.79	122,046.00	465.03		5,878,917.24
合 计	4,416,249.48	1,341,086.79	122,046.00	465.03		5,878,917.24

4) 2021 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,897,310.60	-497,451.14		983,609.98		4,416,249.48
合 计	5,897,310.60	-497,451.14		983,609.98		4,416,249.48

(4) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
实际核销的应收账款金额	11,582.93	1,211.00	465.03	983,609.98

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2024 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
宁波海天塑化科技有限公司	53,828,983.38	20.29	269,144.92
广东伊之密精密注压科技有限公司	17,472,628.60	6.59	87,363.14
富强鑫（宁波）机器制造有限公司	8,911,272.42	3.36	44,556.36



伊之密精密机械（苏州）有限公司	7,130,303.81	2.69	35,651.52
广东联塑机器制造有限公司	6,694,361.00	2.52	53,673.52
小 计	94,037,549.21	35.45	490,389.46

2) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
海天塑机集团有限公司	18,847,822.90	9.94	94,725.11
富强鑫（宁波）机器制造有限公司	13,221,530.11	6.97	66,107.65
广东伊之密精密注压科技有限公司	7,331,220.38	3.87	36,656.10
宁波海田控股集团有限公司	6,595,021.52	3.48	32,975.11
鸿正联塑（浙江）机械有限公司	5,498,346.50	2.90	37,275.14
小 计	51,493,941.41	27.16	267,739.11

3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
海天塑机集团有限公司	15,110,734.62	8.22	75,553.67
克劳斯玛菲机械（中国）有限公司	13,368,115.12	7.27	66,840.58
Milacron India Pvt. Ltd.	7,991,622.97	4.35	406,838.43
泰瑞机器股份有限公司	7,345,236.90	4.00	36,726.18
富强鑫（宁波）机器制造有限公司	6,642,013.31	3.61	33,210.07
小 计	50,457,722.92	27.45	619,168.93

4) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
克劳斯玛菲机械（中国）有限公司	10,150,375.57	6.23	52,532.09
海天塑机集团有限公司	9,688,125.08	5.94	48,440.63
广州华研精密机械股份有限公司	6,867,297.00	4.21	34,336.49
富强鑫（宁波）机器制造有限公司	6,763,326.13	4.15	33,998.71
东莞富强鑫塑胶机械制造有限公司	5,416,238.22	3.32	27,081.19
小 计	38,885,362.00	23.85	196,389.11



4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行承兑汇票	15,498,982.64	39,106,710.62	55,512,517.86	11,504,323.46
合 计	15,498,982.64	39,106,710.62	55,512,517.86	11,504,323.46

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 6. 30				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	15,498,982.64	100.00			15,498,982.64
其中：银行承兑汇票	15,498,982.64	100.00			15,498,982.64
合 计	15,498,982.64	100.00			15,498,982.64

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	39,106,710.62	100.00			39,106,710.62
其中：银行承兑汇票	39,106,710.62	100.00			39,106,710.62
合 计	39,106,710.62	100.00			39,106,710.62

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	55,512,517.86	100.00			55,512,517.86
其中：银行承兑汇票	55,512,517.86	100.00			55,512,517.86
合 计	55,512,517.86	100.00			55,512,517.86

(续上表)



种 类	2021. 12. 31				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	11,504,323.46	100.00			11,504,323.46
其中：银行承兑汇票	11,504,323.46	100.00			11,504,323.46
合 计	11,504,323.46	100.00			11,504,323.46

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	2024. 6. 30		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	15,498,982.64		
小 计	15,498,982.64		

(续上表)

项 目	2023. 12. 31		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	39,106,710.62		
小 计	39,106,710.62		

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	55,512,517.86		
小 计	55,512,517.86		

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	11,504,323.46		
小 计	11,504,323.46		

(3) 公司已质押的应收款项融资情况

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
银行承兑汇票	644,619.84	2,089,439.19	3,071,239.96	



合 计	644,619.84	2,089,439.19	3,071,239.96	
-----	------------	--------------	--------------	--

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	终止确认金额			
	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	81,861,584.42	54,787,798.15	66,213,526.51	100,738,933.17
小 计	81,861,584.42	54,787,798.15	66,213,526.51	100,738,933.17

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于大型商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将大型商业银行和上市股份制银行已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2024.6.30				2023.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	12,740,232.32	98.92		12,740,232.32	21,749,419.02	99.47		21,749,419.02
1-2 年	138,654.04	1.08		138,654.04	55,009.64	0.25		55,009.64
2-3 年					60,536.44	0.28		60,536.44
合 计	12,878,886.36	100.00		12,878,886.36	21,864,965.10	100.00		21,864,965.10

(续上表)

账 龄	2022.12.31				2021.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	8,575,424.55	98.57		8,575,424.55	11,149,428.01	97.43		11,149,428.01
1-2 年	23,786.00	0.27		23,786.00	294,475.55	2.57		294,475.55
2-3 年	100,536.44	1.16		100,536.44				
合 计	8,699,746.99	100.00		8,699,746.99	11,443,903.56	100.00		11,443,903.56

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2024 年 6 月 30 日



单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	3,419,341.77	26.55
大冶特殊钢有限公司	3,099,269.88	24.06
芜湖新兴铸管有限责任公司	1,960,911.74	15.23
江苏永钢集团有限公司	1,181,714.24	9.18
宁波市功成供应链有限公司	323,458.05	2.51
小 计	9,984,695.68	77.53

2) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
石钢京诚装备技术有限公司	9,198,990.68	42.07
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	7,418,828.93	33.93
芜湖新兴铸管有限责任公司	1,315,915.32	6.02
江苏永钢集团有限公司	947,194.05	4.33
舟山市海明特殊钢有限公司	570,185.98	2.61
小 计	19,451,114.96	88.96

3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
石钢京诚装备技术有限公司	3,337,843.67	38.37
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	2,646,826.03	30.42
江苏永钢集团有限公司	500,000.00	5.75
舟山市海明特殊钢有限公司	450,000.00	5.17
大冶特殊钢有限公司	298,983.26	3.44
小 计	7,233,652.96	83.15

4) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
芜湖新兴铸管有限责任公司	3,497,264.37	30.56
石家庄钢铁有限责任公司	3,316,277.92	28.98



石钢京诚装备技术有限公司	1,433,634.87	12.53
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	864,271.54	7.55
宁波良铸精密机械有限公司	420,000.00	3.67
小 计	9,531,448.70	83.29

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

项 目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
保证金及押金	605,164.00	164,164.00	164,164.00	126,164.00
备用金	122,066.23		32,682.65	157,720.94
代扣代缴款	564,448.55	368,139.02	295,495.81	298,443.03
其他		30,547.46		495.00
合 计	1,291,678.78	562,850.48	492,342.46	582,822.97

(2) 账龄情况

项 目	账面余额			
	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	1,137,514.78	398,686.48	366,178.46	456,658.97
1-2 年		38,000.00		
2-3 年	28,000.00			126,164.00
3-4 年			126,164.00	
4-5 年		126,164.00		
5 年以上	126,164.00			
合 计	1,291,678.78	562,850.48	492,342.46	582,822.97

(3) 坏账准备计提情况

类别明细情况

种 类	2024.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,291,678.78	100.00	30,258.20	2.34	1,261,420.58



其中：其他组合	1,291,678.78	100.00	30,258.20	2.34	1,261,420.58
合 计	1,291,678.78	100.00	30,258.20	2.34	1,261,420.58

(续上表)

种 类	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	562,850.48	100.00	9,735.57	1.73	553,114.91
其中：其他组合	562,850.48	100.00	9,735.57	1.73	553,114.91
合 计	562,850.48	100.00	9,735.57	1.73	553,114.91

(续上表)

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	492,342.46	100.00	8,208.20	1.67	484,134.26
其中：其他组合	492,342.46	100.00	8,208.20	1.67	484,134.26
合 计	492,342.46	100.00	8,208.20	1.67	484,134.26

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	582,822.97	100.00	6,332.95	1.09	576,490.02
其中：其他组合	582,822.97	100.00	6,332.95	1.09	576,490.02
合 计	582,822.97	100.00	6,332.95	1.09	576,490.02

(4) 坏账准备变动情况

1) 2024年1-6月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	9,735.57			9,735.57
期初数在本期	——	——	——	



--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	20,522.63			20,522.63
本期收回				
本期转回				
本期核销				
期末数	30,258.20			30,258.20
期末坏账准备计提比例(%)	2.34			2.34

2) 2023 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	8,208.20			8,208.20
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,527.37			1,527.37
本期收回				
本期转回				
本期核销				
期末数	9,735.57			9,735.57
期末坏账准备计提比例(%)	1.73			1.73

3) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
-----	------	------	------	-----



	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	6,332.95			6,332.95
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,875.25			1,875.25
本期收回				
本期转回				
本期核销				
期末数	8,208.20			8,208.20
期末坏账准备计 提比例(%)	1.67			1.67

4) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	7,245.63			7,245.63
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-912.68			-912.68
本期收回				
本期转回				
本期核销				



期末数	6,332.95			6,332.95
期末坏账准备计提比例 (%)	1.09			1.09

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2024 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
舟山市定海区人民法院	押金及保证金	441,000.00	1 年以内	34.14	22,050.00
舟山意泰科技有限公司	押金及保证金	125,664.00	5 年以上	9.73	6,283.20
徐世花	备用金	90,000.00	1 年以内	6.97	
宁波良铸精密机械有限公司	押金及保证金	28,000.00	2-3 年	2.17	1,400.00
黄旭	备用金	10,066.23	1 年以内	0.78	
小 计	--	694,730.23	--	53.79	29,733.20

2) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
舟山意泰科技有限公司	押金及保证金	125,664.00	4-5 年	22.33	6,283.20
舟山茂鸿机械有限公司	其他	30,547.46	1 年以内	5.43	1,527.37
宁波良铸精密机械有限公司	押金及保证金	28,000.00	1-2 年	4.97	1,400.00
海螺(安徽)节能环保新材料股份有限公司	押金及保证金	10,000.00	1-2 年	1.78	500.00
广州银联网络支付有限公司顺德分公司	押金及保证金	500.00	4-5 年	0.09	25.00
小 计	--	194,711.46	--	34.60	9,735.57

3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
舟山意泰科技有限公司	押金及保证金	125,664.00	3-4 年	25.52	6,283.20
金波	备用金	30,000.00	1 年以内	6.09	
宁波良铸精密机械有限公司	押金及保证金	28,000.00	1 年以内	5.69	1,400.00
海螺(安徽)节能环保新	押金及保证金	10,000.00	1 年以内	2.03	500.00



材料股份有限公司					
杨文龙	备用金	2,682.65	1 年以内	0.54	
小 计	--	196,346.65	--	39.87	8,183.20

4) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
舟山意泰科技有限公司	押金及保证金	125,664.00	2-3 年	21.56	6,283.20
李代雄	备用金	41,139.00	1 年以内	7.06	
彭礼庆	备用金	37,608.37	1 年以内	6.45	
朱忠活	备用金	20,000.00	1 年以内	3.43	
余荣敏	备用金	19,527.69	1 年以内	3.35	
小 计	--	243,939.06	--	41.85	6,283.20

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	95,352,684.43		95,352,684.43	74,642,813.55		74,642,813.55
在产品	74,257,904.58	1,143,999.77	73,113,904.81	66,317,443.50	1,860,276.41	64,457,167.09
库存商品	48,479,446.80	3,969,115.26	44,510,331.54	43,263,441.07	4,572,874.25	38,690,566.82
发出商品	18,276,132.70		18,276,132.70	27,653,421.48		27,653,421.48
委托加工材料	7,054,217.54		7,054,217.54	2,851,933.02		2,851,933.02
合 计	243,420,386.05	5,113,115.03	238,307,271.02	214,729,052.62	6,433,150.66	208,295,901.96

(续上表)

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,417,898.30		73,417,898.30	87,567,146.67		87,567,146.67
在产品	67,179,076.95	6,561,127.52	60,617,949.43	81,972,540.38	3,978,285.92	77,994,254.46
库存商品	46,138,699.43	4,408,083.66	41,730,615.77	45,901,505.15	4,159,534.35	41,741,970.80
发出商品	24,259,157.87		24,259,157.87	45,162,694.51		45,162,694.51



项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工材料	4, 076, 869. 92		4, 076, 869. 92	4, 911, 604. 95		4, 911, 604. 95
合 计	215, 071, 702. 47	10, 969, 211. 18	204, 102, 491. 29	265, 515, 491. 66	8, 137, 820. 27	257, 377, 671. 39

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2024 年 6 月 30 日

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1, 860, 276. 41	392, 111. 29		1, 108, 387. 93		1, 143, 999. 77
库存商品	4, 572, 874. 25	2, 547, 490. 36		3, 151, 249. 35		3, 969, 115. 26
小 计	6, 433, 150. 66	2, 939, 601. 65		4, 259, 637. 28		5, 113, 115. 03

② 2023 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	6, 561, 127. 52	1, 153, 660. 71		5, 854, 511. 82		1, 860, 276. 41
库存商品	4, 408, 083. 66	4, 313, 414. 55		4, 148, 623. 96		4, 572, 874. 25
小 计	10, 969, 211. 18	5, 467, 075. 26		10, 003, 135. 78		6, 433, 150. 66

③ 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	3, 978, 285. 92	4, 752, 532. 68		2, 169, 691. 08		6, 561, 127. 52
库存商品	4, 159, 534. 35	4, 909, 675. 95		4, 661, 126. 64		4, 408, 083. 66
小 计	8, 137, 820. 27	9, 662, 208. 63		6, 830, 817. 72		10, 969, 211. 18

④ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	2, 332, 761. 07	2, 776, 689. 09		1, 131, 164. 24		3, 978, 285. 92
库存商品	1, 942, 470. 15	5, 504, 432. 04		3, 287, 367. 84		4, 159, 534. 35
小 计	4, 275, 231. 22	8, 281, 121. 13		4, 418, 532. 08		8, 137, 820. 27

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值	转回存货跌价	转销存货跌价
-----	---------	--------	--------



	的具体依据	准备的原因	准备的原因
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

8. 其他流动资产

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
上市费用	8, 024, 999. 98	6, 985, 377. 35	5, 171, 698. 11	
增值税待抵扣进项税	497, 980. 20			
合 计	8, 522, 980. 18	6, 985, 377. 35	5, 171, 698. 11	

9. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

1) 2024 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
浙江定海德商村镇银行股份有限公司	13, 200, 000. 00				
合 计	13, 200, 000. 00				

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
浙江定海德商村镇银行股份有限公司	13, 200, 000. 00		
合 计	13, 200, 000. 00		

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
浙江定海德商村镇银行股份有限公司	13, 200, 000. 00				
合 计	13, 200, 000. 00				

(续上表)



项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的 利得和损失
浙江定海德商村镇 银行股份有限公司	13,200,000.00		
合 计	13,200,000.00		

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收 益的利得和损失	其他
浙江定海德商村镇 银行股份有限公司	13,200,000.00				
合 计	13,200,000.00				

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的 利得和损失
浙江定海德商村镇 银行股份有限公司	13,200,000.00		
合 计	13,200,000.00		

4) 2021 年度

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收 益的利得和损失	其他
浙江定海德商村镇 银行股份有限公司	13,200,000.00				
合 计	13,200,000.00				

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的 利得和损失
浙江定海德商村镇 银行股份有限公司	13,200,000.00		
合 计	13,200,000.00		

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有对浙江定海德商村镇银行股份有限公司属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

10. 固定资产



(1) 明细情况

1) 2024 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
账面原值					
期初数	230,998,967.11	573,153,442.47	15,281,207.75	12,083,349.25	831,516,966.58
本期增加金额		8,735,564.07		276,909.65	9,012,473.72
1) 购置		8,735,564.07		276,909.65	9,012,473.72
2) 在建工程转入					
本期减少金额		1,774,125.80		8,974.53	1,783,100.33
1) 处置或报废		350,500.09		8,974.53	359,474.62
2) 转入在建工程		1,423,625.71			1,423,625.71
期末数	230,998,967.11	580,114,880.74	15,281,207.75	12,351,284.37	838,746,339.97
累计折旧					
期初数	56,795,138.61	325,196,570.03	12,537,952.43	9,684,102.57	404,213,763.64
本期增加金额	3,575,332.60	17,993,141.00	486,729.49	460,965.77	22,516,168.86
1) 计提	3,575,332.60	17,993,141.00	486,729.49	460,965.77	22,516,168.86
本期减少金额		1,297,056.41		8,525.65	1,305,582.06
1) 处置或报废		332,975.25		8,525.65	341,500.90
2) 转入在建工程		964,081.16			964,081.16
期末数	60,370,471.21	341,892,654.62	13,024,681.92	10,136,542.69	425,424,350.44
减值准备					
期初数		362,125.38			362,125.38
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数		362,125.38			362,125.38
账面价值					
期末账面价值	170,628,495.90	237,860,100.74	2,256,525.83	2,214,741.68	412,959,864.15



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
期初账面价值	174,203,828.50	247,594,747.06	2,743,255.32	2,399,246.68	426,941,077.56

2) 2023 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
账面原值					
期初数	230,998,967.11	555,596,188.14	15,774,224.16	11,011,214.86	813,380,594.27
本期增加金额		22,339,562.37	754,647.59	1,146,807.70	24,241,017.66
1) 购置		11,649,862.72	754,647.59	1,146,807.70	13,551,318.01
2) 在建工程转入		10,689,699.65			10,689,699.65
本期减少金额		4,782,308.04	1,247,664.00	74,673.31	6,104,645.35
1) 处置或报废		1,921,043.57	1,247,664.00	74,673.31	3,243,380.88
2) 转入在建工程		2,861,264.47			2,861,264.47
期末数	230,998,967.11	573,153,442.47	15,281,207.75	12,083,349.25	831,516,966.58
累计折旧					
期初数	49,644,473.32	292,221,346.62	12,814,080.97	8,928,778.93	363,608,679.84
本期增加金额	7,150,665.29	36,535,468.70	985,152.26	795,471.67	45,466,757.92
1) 计提	7,150,665.29	36,535,468.70	985,152.26	795,471.67	45,466,757.92
本期减少金额		3,560,245.29	1,261,280.80	40,148.03	4,861,674.12
1) 处置或报废		1,396,577.36	1,261,280.80	40,148.03	2,698,006.19
2) 转入在建工程		2,163,667.93			2,163,667.93
期末数	56,795,138.61	325,196,570.03	12,537,952.43	9,684,102.57	404,213,763.64
减值准备					
期初数		362,125.38			362,125.38
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数		362,125.38			362,125.38
账面价值					



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
期末账面价值	174,203,828.50	247,594,747.06	2,743,255.32	2,399,246.68	426,941,077.56
期初账面价值	181,354,493.79	263,012,716.14	2,960,143.19	2,082,435.93	449,409,789.05

3) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
账面原值					
期初数	230,998,967.11	519,315,357.66	15,768,352.59	10,442,973.30	776,525,650.66
本期增加金额		37,139,295.83	260,088.50	759,055.06	38,158,439.39
1) 购置		30,713,761.96	260,088.50	732,168.27	31,706,018.73
2) 在建工程转入		6,425,533.87		26,886.79	6,452,420.66
本期减少金额		858,465.35	254,216.93	190,813.50	1,303,495.78
1) 处置或报废		18,302.56	254,216.93	190,813.50	463,332.99
2) 转入在建工程		840,162.79			840,162.79
期末数	230,998,967.11	555,596,188.14	15,774,224.16	11,011,214.86	813,380,594.27
累计折旧					
期初数	42,556,338.65	256,464,248.49	12,040,870.18	7,958,198.69	319,019,656.01
本期增加金额	7,088,134.67	36,427,487.76	1,014,716.87	1,046,810.03	45,577,149.33
1) 计提	7,088,134.67	36,427,487.76	1,014,716.87	1,046,810.03	45,577,149.33
本期减少金额		670,389.63	241,506.08	76,229.79	988,125.50
1) 处置或报废		5,780.14	241,506.08	76,229.79	323,516.01
2) 转入在建工程		664,609.49			664,609.49
期末数	49,644,473.32	292,221,346.62	12,814,080.97	8,928,778.93	363,608,679.84
减值准备					
期初数		362,125.38			362,125.38
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数		362,125.38			362,125.38



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
账面价值					
期末账面价值	181,354,493.79	263,012,716.14	2,960,143.19	2,082,435.93	449,409,789.05
期初账面价值	188,442,628.46	262,488,983.79	3,727,482.41	2,484,774.61	457,143,869.27

4) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
账面原值					
期初数	230,435,996.82	467,331,767.59	16,415,561.55	9,681,574.17	723,864,900.13
本期增加金额	562,970.29	55,243,350.07	3,080,031.04	1,047,797.07	59,934,148.47
1) 购置	356,435.64	49,472,343.64	3,080,031.04	1,047,797.07	53,956,607.39
2) 在建工程转入	206,534.65	5,771,006.43			5,977,541.08
本期减少金额		3,259,760.00	3,727,240.00	286,397.94	7,273,397.94
1) 处置或报废		529,585.13	3,727,240.00	286,397.94	4,543,223.07
2) 转入在建工程		2,730,174.87			2,730,174.87
期末数	230,998,967.11	519,315,357.66	15,768,352.59	10,442,973.30	776,525,650.66
累计折旧					
期初数	35,368,107.92	226,302,448.91	14,817,429.08	6,798,425.38	283,286,411.29
本期增加金额	7,226,665.24	32,958,785.97	764,319.10	1,425,315.04	42,375,085.35
1) 计提	7,226,665.24	32,958,785.97	764,319.10	1,425,315.04	42,375,085.35
本期减少金额	38,434.51	2,796,986.39	3,540,878.00	265,541.73	6,641,840.63
1) 处置或报废	38,434.51	356,193.83	3,540,878.00	265,541.73	4,201,048.07
2) 转入在建工程		2,440,792.56			2,440,792.56
期末数	42,556,338.65	256,464,248.49	12,040,870.18	7,958,198.69	319,019,656.01
减值准备					
期初数					
本期增加金额		362,125.38			362,125.38
1) 计提		362,125.38			362,125.38
本期减少金额					
1) 处置或报废					



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
期末数		362, 125. 38			362, 125. 38
账面价值:					
期末账面价值	188, 442, 628. 46	262, 488, 983. 79	3, 727, 482. 41	2, 484, 774. 61	457, 143, 869. 27
期初账面价值	195, 067, 888. 90	241, 029, 318. 68	1, 598, 132. 47	2, 883, 148. 79	440, 578, 488. 84

(2) 公司无暂时闲置的固定资产。

11. 在建工程

项 目	2024. 6. 30			2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋改造工程	3, 949, 572. 53		3, 949, 572. 53	1, 523, 453. 48		1, 523, 453. 48
待安装改造设备	2, 467, 811. 66		2, 467, 811. 66	20, 792. 08		20, 792. 08
合 计	6, 417, 384. 19		6, 417, 384. 19	1, 544, 245. 56		1, 544, 245. 56

(续上表)

项 目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋改造工程	608, 210. 20		608, 210. 20	424, 056. 67		424, 056. 67
待安装改造设备	5, 292, 192. 24		5, 292, 192. 24	4, 515, 606. 92		4, 515, 606. 92
合 计	5, 900, 402. 44		5, 900, 402. 44	4, 939, 663. 59		4, 939, 663. 59

12. 使用权资产

1) 2024 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	25, 263, 663. 36	25, 263, 663. 36
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
1) 租赁变更		



项 目	房屋及建筑物	合 计
2) 租赁合同到期或提前终止		
期末数	25,263,663.36	25,263,663.36
累计折旧		
期初数	10,143,206.25	10,143,206.25
本期增加金额	2,156,072.21	2,156,072.21
1) 计提	2,156,072.21	2,156,072.21
本期减少金额		
1) 租赁变更		
2) 租赁合同到期或提前终止		
期末数	12,299,278.46	12,299,278.46
账面价值		
期末账面价值	12,964,384.90	12,964,384.90
期初账面价值	15,120,457.11	15,120,457.11
2) 2023 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	26,026,488.24	26,026,488.24
本期增加金额	1,371,150.15	1,371,150.15
1) 租入	1,371,150.15	1,371,150.15
本期减少金额	2,133,975.03	2,133,975.03
1) 租赁变更	818,377.03	818,377.03
2) 租赁合同到期或提前终止	1,315,598.00	1,315,598.00
期末数	25,263,663.36	25,263,663.36
累计折旧		
期初数	6,928,318.84	6,928,318.84
本期增加金额	4,635,627.17	4,635,627.17
1) 计提	4,635,627.17	4,635,627.17
本期减少金额	1,420,739.76	1,420,739.76



项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 租赁变更	105, 141. 77	105, 141. 77
2) 租赁合同到期或提前终止	1, 315, 597. 99	1, 315, 597. 99
期末数	10, 143, 206. 25	10, 143, 206. 25
账面价值		
期末账面价值	15, 120, 457. 11	15, 120, 457. 11
期初账面价值	19, 098, 169. 40	19, 098, 169. 40
3) 2022 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	22, 871, 247. 77	22, 871, 247. 77
本期增加金额	3, 155, 240. 47	3, 155, 240. 47
1) 租入	3, 155, 240. 47	3, 155, 240. 47
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	26, 026, 488. 24	26, 026, 488. 24
累计折旧		
期初数	2, 711, 624. 46	2, 711, 624. 46
本期增加金额	4, 216, 694. 38	4, 216, 694. 38
1) 计提	4, 216, 694. 38	4, 216, 694. 38
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	6, 928, 318. 84	6, 928, 318. 84
账面价值		
期末账面价值	19, 098, 169. 40	19, 098, 169. 40
期初账面价值	20, 159, 623. 31	20, 159, 623. 31
4) 2021 年度		
项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		



项 目	房屋及建筑物	合 计
期初数	15,347,381.80	15,347,381.80
本期增加金额	7,523,865.97	7,523,865.97
1) 租入	7,523,865.97	7,523,865.97
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	22,871,247.77	22,871,247.77
累计折旧		
期初数[注]		
本期增加金额	2,711,624.46	2,711,624.46
1) 计提	2,711,624.46	2,711,624.46
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	2,711,624.46	2,711,624.46
账面价值		
期末账面价值	20,159,623.31	20,159,623.31
期初账面价值	15,347,381.80	15,347,381.80

13. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2024 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件	商标权	合计
账面原值				
期初数	105,059,801.96	11,851,103.71	380,000.00	117,290,905.67
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	105,059,801.96	11,851,103.71	380,000.00	117,290,905.67



项 目	土地使用权	软件	商标权	合计
累计摊销				
期初数	14,659,741.38	9,590,400.54	380,000.00	24,630,141.92
本期增加金额	1,175,378.84	315,187.84		1,490,566.68
1) 计提	1,175,378.84	315,187.84		1,490,566.68
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	15,835,120.22	9,905,588.38	380,000.00	26,120,708.60
账面价值				
期末账面价值	89,224,681.74	1,945,515.33		91,170,197.07
期初账面价值	90,400,060.58	2,260,703.17		92,660,763.75

2024 年 6 月 30 日，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为 0%。

2) 2023 年度

项 目	土地使用权	软件	商标权	合计
账面原值				
期初数	105,059,801.96	11,196,675.98	380,000.00	116,636,477.94
本期增加金额		654,427.73		654,427.73
1) 购置		654,427.73		654,427.73
2) 在建工程转入				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	105,059,801.96	11,851,103.71	380,000.00	117,290,905.67
累计摊销				
期初数	12,596,859.89	8,743,821.61	380,000.00	21,720,681.50
本期增加金额	2,062,881.49	846,578.93		2,909,460.42
1) 计提	2,062,881.49	846,578.93		2,909,460.42
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	14,659,741.38	9,590,400.54	380,000.00	24,630,141.92



项 目	土地使用权	软件	商标权	合计
账面价值				
期末账面价值	90,400,060.58	2,260,703.17		92,660,763.75
期初账面价值	92,462,942.07	2,452,854.37		94,915,796.44

2023 年 12 月 31 日，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为 0%。

3) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件	商标权	合计
账面原值				
期初数	61,547,637.61	9,134,150.07	380,000.00	71,061,787.68
本期增加金额	43,512,164.35	2,062,525.91		45,574,690.26
1) 购置	43,512,164.35	2,062,525.91		45,574,690.26
2) 在建工程转入				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	105,059,801.96	11,196,675.98	380,000.00	116,636,477.94
累计摊销				
期初数	11,018,181.86	7,057,341.06	380,000.00	18,455,522.92
本期增加金额	1,578,678.03	1,686,480.55		3,265,158.58
1) 计提	1,578,678.03	1,686,480.55		3,265,158.58
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	12,596,859.89	8,743,821.61	380,000.00	21,720,681.50
账面价值				
期末账面价值	92,462,942.07	2,452,854.37		94,915,796.44
期初账面价值	50,529,455.75	2,076,809.01		52,606,264.76

2022 年 12 月 31 日，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为 0%。

4) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件	商标权	合计
账面原值				



项 目	土地使用权	软件	商标权	合计
期初数	61,547,637.61	9,134,150.07	380,000.00	71,061,787.68
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	61,547,637.61	9,134,150.07	380,000.00	71,061,787.68
累计摊销				
期初数	9,729,584.93	5,158,723.26	380,000.00	15,268,308.19
本期增加金额	1,288,596.93	1,898,617.80		3,187,214.73
1) 计提	1,288,596.93	1,898,617.80		3,187,214.73
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	11,018,181.86	7,057,341.06	380,000.00	18,455,522.92
账面价值				
期末账面价值	50,529,455.75	2,076,809.01		52,606,264.76
期初账面价值	51,818,052.68	3,975,426.81		55,793,479.49

2021 年 12 月 31 日，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为 0%。

14. 长期待摊费用

(1) 明细情况

1) 2024 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋租赁费	7,392.95	143,186.11	111,854.09		38,724.97
装修费	2,299,854.43		197,287.06		2,102,567.37
其他		169,811.32	84,905.64		84,905.68
合 计	2,307,247.38	312,997.43	394,046.79		2,226,198.02

2) 2023 年度



项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋租赁费	7,392.92	29,571.43	29,571.40		7,392.95
装修费	2,694,428.62		394,574.19		2,299,854.43
其他	13,333.33	169,811.32	183,144.65		
合 计	2,715,154.87	199,382.75	607,290.24		2,307,247.38

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋租赁费	7,392.92	29,571.43	29,571.43		7,392.92
装修费	2,654,900.97	413,564.36	374,036.71		2,694,428.62
其他	53,333.33	141,509.43	181,509.43		13,333.33
合 计	2,715,627.22	584,645.22	585,117.57		2,715,154.87

4) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋租赁费	396,952.02	560,100.57	949,659.67		7,392.92
装修费	3,045,109.15	79,207.92	469,416.10		2,654,900.97
其他	93,333.33	113,207.55	153,207.55		53,333.33
合 计	3,535,394.50	752,516.04	1,572,283.32		2,715,627.22

15. 递延所得税资产

以抵销后净额列示的递延所得税资产

项 目	2024.6.30		2023.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	10,793,078.01	2,018,906.89	9,452,246.68	1,813,551.69
资产减值准备	5,113,115.03	841,371.83	6,433,150.63	1,040,323.31
递延收益	19,033,170.28	3,230,429.60	19,361,082.20	3,221,747.01
预计负债	2,532,591.65	379,888.75	2,224,967.80	333,745.17
合 计	37,471,954.97	6,470,597.07	37,471,447.31	6,409,367.18

(续上表)



项 目	2022. 12. 31		2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	7, 437, 677. 91	1, 439, 938. 07	7, 162, 885. 65	1, 419, 460. 26
资产减值准备	10, 969, 211. 18	1, 801, 892. 46	8, 137, 820. 25	1, 288, 580. 63
递延收益	20, 086, 623. 06	3, 376, 839. 39	13, 787, 507. 64	2, 305, 206. 23
预计负债	2, 146, 447. 63	321, 967. 14	3, 009, 795. 03	451, 469. 25
合 计	40, 639, 959. 78	6, 940, 637. 06	32, 098, 008. 57	5, 464, 716. 37

16. 其他非流动资产

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
预付设备款	47, 282, 938. 21	3, 545, 597. 12	1, 010, 054. 75	16, 125, 299. 60
预付工程款	149, 400. 00			
合 计	47, 432, 338. 21	3, 545, 597. 12	1, 010, 054. 75	16, 125, 299. 60

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2024 年 6 月 30 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	6, 808, 589. 31	6, 808, 589. 31	质押	保证金
应收票据	480, 000. 00	456, 000. 00	质押	保证金
应收款项融资	644, 619. 84	644, 619. 84	质押	保证金
固定资产	197, 438, 389. 69	145, 375, 157. 88	抵押	抵押借款
无形资产	61, 547, 637. 61	47, 307, 963. 42	抵押	抵押借款
合 计	266, 919, 236. 45	200, 592, 330. 45		

2) 2023 年 12 月 31 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	764, 347. 85	764, 347. 85	质押	保证金
应收款项融资	2, 089, 439. 19	2, 089, 439. 19	质押	保证金
固定资产	197, 438, 389. 69	148, 971, 099. 79	抵押	抵押借款



项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
无形资产	61,547,637.61	47,952,261.89	抵押	抵押借款
合 计	261,839,814.34	199,777,148.72		

3) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	3,583,955.87	3,583,955.87	质押	保证金
应收款项融资	3,071,239.96	3,071,239.96	质押	保证金
固定资产	197,438,389.69	156,162,983.74	抵押	抵押借款
无形资产	61,547,637.61	49,240,858.82	抵押	抵押借款
合 计	265,641,223.13	212,059,038.39		

4) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	400,074.54	400,074.54	质押	保证金
固定资产	190,083,030.97	151,265,723.39	抵押	抵押借款
无形资产	61,547,637.61	50,529,455.75	抵押	抵押借款
合 计	252,030,743.12	202,195,253.68		

18. 短期借款

项 目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
信用借款	60,538,530.50	67,990,000.00	73,593,766.00	24,584,868.14
抵押借款	67,300,000.00	77,300,000.00	131,300,000.00	143,400,000.00
保证借款			10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	127,838,530.50	145,290,000.00	214,893,766.00	177,984,868.14

19. 应付票据

项 目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	7,883,209.15	2,853,787.04	5,379,677.72	
信用证	5,441,598.48			
合 计	13,324,807.63	2,853,787.04	5,379,677.72	



20. 应付账款

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应付材料款	124, 002, 795. 56	104, 441, 008. 19	92, 511, 919. 61	118, 325, 612. 06
应付工程、设备款	19, 203, 842. 37	3, 084, 651. 10	3, 827, 652. 13	8, 798, 576. 53
合 计	143, 206, 637. 93	107, 525, 659. 29	96, 339, 571. 74	127, 124, 188. 59

21. 合同负债

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
预收货款	3, 355, 266. 06	5, 083, 687. 13	4, 677, 315. 78	8, 410, 709. 18
合 计	3, 355, 266. 06	5, 083, 687. 13	4, 677, 315. 78	8, 410, 709. 18

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2024 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	34, 790, 135. 31	106, 499, 935. 63	114, 026, 821. 55	27, 263, 249. 39
离职后福利—设定提存计划	1, 642, 202. 83	5, 368, 992. 91	6, 066, 161. 98	945, 033. 76
合 计	36, 432, 338. 14	111, 868, 928. 54	120, 092, 983. 53	28, 208, 283. 15

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	32, 646, 308. 35	182, 603, 042. 99	180, 459, 216. 03	34, 790, 135. 31
离职后福利—设定提存计划	682, 580. 69	9, 378, 395. 61	8, 418, 773. 47	1, 642, 202. 83
合 计	33, 328, 889. 04	191, 981, 438. 60	188, 877, 989. 50	36, 432, 338. 14

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	36, 001, 656. 29	173, 385, 825. 44	176, 741, 173. 38	32, 646, 308. 35
离职后福利—设定提存计划	734, 345. 71	8, 855, 465. 69	8, 907, 230. 71	682, 580. 69
合 计	36, 736, 002. 00	182, 241, 291. 13	185, 648, 404. 09	33, 328, 889. 04



4) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	32,626,210.78	197,794,281.50	194,418,835.99	36,001,656.29
离职后福利—设定提存计划		8,839,483.48	8,105,137.77	734,345.71
合 计	32,626,210.78	206,633,764.98	202,523,973.76	36,736,002.00

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2024 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	34,247,725.97	98,796,281.73	106,672,080.25	26,371,927.45
职工福利费		1,770,103.44	1,770,103.44	
社会保险费	542,409.34	3,488,512.86	3,479,600.26	551,321.94
其中：医疗保险费	431,630.56	3,121,956.80	3,065,471.04	488,116.32
工伤及生育保险费	110,778.78	366,556.06	414,129.22	63,205.62
住房公积金		2,076,590.50	2,076,590.50	
工会经费和职工教育经费		368,447.10	28,447.10	340,000.00
小 计	34,790,135.31	106,499,935.63	114,026,821.55	27,263,249.39

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	32,171,765.13	168,575,977.74	166,500,016.90	34,247,725.97
职工福利费		3,197,560.94	3,197,560.94	
社会保险费	474,543.22	6,365,527.32	6,297,661.20	542,409.34
其中：医疗保险费	419,428.00	5,740,774.00	5,728,571.44	431,630.56
工伤及生育保险费	55,115.22	624,753.32	569,089.76	110,778.78
住房公积金		3,626,878.00	3,626,878.00	
工会经费和职工教育经费		837,098.99	837,098.99	
小 计	32,646,308.35	182,603,042.99	180,459,216.03	34,790,135.31

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	35,517,670.27	156,696,894.27	160,042,799.41	32,171,765.13



职工福利费		4,961,321.63	4,961,321.63	
社会保险费	483,986.02	7,127,082.42	7,136,525.22	474,543.22
其中：医疗保险费	449,879.45	6,533,813.77	6,564,265.22	419,428.00
工伤保险费	26,071.42	585,530.00	556,486.20	55,115.22
生育保险费	8,035.15	7,738.65	15,773.80	
住房公积金		3,783,122.00	3,783,122.00	
工会经费和职工教育经费		817,405.12	817,405.12	
小 计	36,001,656.29	173,385,825.44	176,741,173.38	32,646,308.35

4) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	32,238,391.06	184,713,404.68	181,434,125.47	35,517,670.27
职工福利费		4,185,254.19	4,185,254.19	
社会保险费	379,599.72	6,372,865.37	6,268,479.07	483,986.02
其中：医疗保险费	379,599.72	6,003,029.10	5,932,749.37	449,879.45
工伤保险费		278,942.19	252,870.77	26,071.42
生育保险费		90,894.08	82,858.93	8,035.15
住房公积金	7,840.00	1,719,222.00	1,727,062.00	
工会经费和职工教育经费	380.00	803,535.26	803,915.26	
小 计	32,626,210.78	197,794,281.50	194,418,835.99	36,001,656.29

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2024 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,585,571.96	5,190,152.92	5,861,176.08	914,548.80
失业保险费	56,630.87	178,839.99	204,985.90	30,484.96
小 计	1,642,202.83	5,368,992.91	6,066,161.98	945,033.76

2) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	659,043.42	9,054,958.62	8,128,430.08	1,585,571.96
失业保险费	23,537.27	323,436.99	290,343.39	56,630.87



小 计	682, 580. 69	9, 378, 395. 61	8, 418, 773. 47	1, 642, 202. 83
-----	--------------	-----------------	-----------------	-----------------

3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	709, 017. 54	8, 551, 237. 72	8, 601, 211. 84	659, 043. 42
失业保险费	25, 328. 17	304, 227. 97	306, 018. 87	23, 537. 27
小 计	734, 345. 71	8, 855, 465. 69	8, 907, 230. 71	682, 580. 69

4) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		8, 563, 917. 88	7, 854, 900. 34	709, 017. 54
失业保险费		275, 565. 60	250, 237. 43	25, 328. 17
小 计		8, 839, 483. 48	8, 105, 137. 77	734, 345. 71

23. 应交税费

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
增值税	4, 084, 427. 82	5, 634, 423. 01	7, 271, 291. 24	10, 432, 562. 70
城市维护建设税	228, 101. 21	287, 756. 12	406, 058. 66	729, 437. 75
教育费附加及地方教育附加	226, 515. 78	286, 712. 39	401, 812. 19	184, 579. 39
房产税	778, 394. 08	1, 552, 490. 84	1, 552, 489. 98	1, 505, 652. 47
城镇土地使用税	412, 546. 48	825, 093. 00	60, 245. 00	158, 723. 59
企业所得税	3, 900, 229. 82	2, 500, 897. 85	5, 905, 513. 54	9, 041, 466. 17
个人所得税	453, 382. 96	426, 758. 31	366, 364. 21	445, 271. 19
印花税	142, 567. 78	104, 283. 97	95, 786. 77	171, 115. 28
其他税费	694. 35	1, 268. 67	1, 197. 48	650. 88
合 计	10, 226, 860. 28	11, 619, 684. 16	16, 060, 759. 07	22, 669, 459. 42

24. 其他应付款

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
借款	18, 173. 02	43, 295. 12	91, 807. 23	136, 820. 08



押金及保证金	207,450.00	184,850.00	169,791.04	173,491.04
经营性费用	103,076.81	90,897.56	56,869.23	216,475.66
代扣代缴款	15,200.00	64,674.86	14,000.00	
合 计	343,899.83	383,717.54	332,467.50	526,786.78

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的租赁负债	2,932,718.52	4,086,062.97	4,398,900.25	3,908,879.61
一年内到期的长期借款	100,000.00	100,000.00	49,300,000.00	
合 计	3,032,718.52	4,186,062.97	53,698,900.25	3,908,879.61

26. 其他流动负债

项 目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税	435,523.15	660,217.89	608,051.06	1,093,392.19
合 计	435,523.15	660,217.89	608,051.06	1,093,392.19

27. 长期借款

项 目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
抵押及保证借款	98,150,000.00	58,900,000.00		49,300,000.00
保证借款			9,300,000.00	
合 计	98,150,000.00	58,900,000.00	9,300,000.00	49,300,000.00

28. 租赁负债

项 目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	10,137,070.72	10,409,200.72	15,082,260.54	16,174,694.64
减：未确认的融资费用	1,647,794.70	1,984,590.78	3,440,015.08	3,937,360.30
租赁负债净额	8,489,276.02	8,424,609.94	11,642,245.46	12,237,334.34

29. 预计负债



项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
产品质量保证	2, 532, 591. 65	2, 224, 967. 81	2, 146, 447. 63	3, 009, 795. 03
合 计	2, 532, 591. 65	2, 224, 967. 81	2, 146, 447. 63	3, 009, 795. 03

30. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2024 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
与资产相关的政府补助	19, 361, 082. 19	1, 069, 100. 00	1, 397, 011. 91	19, 033, 170. 28
与收益相关的政府补助		772, 270. 99	772, 270. 99	
合 计	19, 361, 082. 19	1, 841, 370. 99	2, 169, 282. 90	19, 033, 170. 28

1) 2023 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
与资产相关的政府补助	20, 086, 623. 06	2, 000, 000. 00	2, 725, 540. 87	19, 361, 082. 19
与收益相关的政府补助		4, 650, 024. 00	4, 650, 024. 00	
合 计	20, 086, 623. 06	6, 650, 024. 00	7, 375, 564. 87	19, 361, 082. 19

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
与资产相关的政府补助	13, 787, 507. 62	8, 611, 800. 00	2, 312, 684. 56	20, 086, 623. 06
与收益相关的政府补助		5, 302, 900. 01	5, 302, 900. 01	
合 计	13, 787, 507. 62	13, 914, 700. 01	7, 615, 584. 57	20, 086, 623. 06

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
与资产相关的政府补助	13, 351, 051. 51	2, 275, 700. 00	1, 839, 243. 89	13, 787, 507. 62
与收益相关的政府补助		3, 133, 319. 45	3, 133, 319. 45	
合 计	13, 351, 051. 51	5, 409, 019. 45	4, 972, 563. 34	13, 787, 507. 62



31. 股本

股东名称	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
夏瑜键	22, 504, 802. 00	22, 504, 802. 00	22, 504, 802. 00	22, 504, 802. 00
沈春燕	11, 252, 401. 00	11, 252, 401. 00	11, 252, 401. 00	11, 252, 401. 00
夏增富	11, 114, 816. 00	11, 114, 816. 00	11, 114, 816. 00	11, 114, 816. 00
舟山群岛新区金融投资有限公司	5, 201, 110. 00	5, 201, 110. 00	5, 201, 110. 00	5, 201, 110. 00
王建立	3, 392, 725. 00	3, 392, 725. 00	3, 392, 725. 00	3, 392, 725. 00
浙江舟山群岛新区海洋产业投资有限公司	3, 200, 681. 00	3, 200, 681. 00	3, 200, 681. 00	3, 200, 681. 00
舟山市华业咨询服务合伙企业（有限合伙）	1, 937, 969. 00	1, 937, 969. 00	1, 937, 969. 00	1, 937, 969. 00
舟山玺阳华国股权投资合伙企业（有限合伙）	1, 395, 496. 00	1, 395, 496. 00	1, 395, 496. 00	1, 395, 496. 00
合 计	60, 000, 000. 00	60, 000, 000. 00	60, 000, 000. 00	60, 000, 000. 00

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
股本溢价	510, 070, 768. 27	510, 070, 768. 27	510, 070, 768. 27	510, 070, 768. 27
其他资本公积	9, 947, 420. 07	9, 043, 109. 15	7, 234, 487. 32	5, 425, 865. 49
合 计	520, 018, 188. 34	519, 113, 877. 42	517, 305, 255. 59	515, 496, 633. 76

(2) 其他说明

2021 至 2023 年度因确认股份支付每年增加其他资本公积 1, 808, 621. 83 元；2024 年 1-6 月因确认股份支付增加其他资本公积 904, 310. 92 元。

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
法定盈余公积金	18, 503, 732. 26	18, 503, 732. 26	12, 577, 888. 39	6, 402, 091. 93
合 计	18, 503, 732. 26	18, 503, 732. 26	12, 577, 888. 39	6, 402, 091. 93



(2) 其他说明

法定盈余公积按母公司净利润的 10%提取，2021 至 2023 年度分别计提法定盈余公积 6,341,039.40 元、6,175,796.46 元、5,925,843.87 元。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	229,734,679.77	165,366,363.78	149,962,430.90	60,970,735.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	229,734,679.77	165,366,363.78	149,962,430.90	60,970,735.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,691,197.87	70,294,159.86	81,579,729.34	95,332,734.33
减：提取法定盈余公积		5,925,843.87	6,175,796.46	6,341,039.40
对股东的分配			60,000,000.00	
期末未分配利润	274,425,877.64	229,734,679.77	165,366,363.78	149,962,430.90

(2) 其他说明

2022 年 4 月 21 日公司年度股东大会审议通过《关于浙江华业塑料机械股份有限公司 2022 年度利润分配预案》，向全体股东每 10 股派发现金股利 10 元（含税），合计派发现金股利 60,000,000.00 元（含税），于 2022 年 5 月 13 日支付完毕。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	425,692,834.67	326,045,625.32	723,280,994.39	547,915,424.14
其他业务	7,098,964.71	75,824.44	12,608,176.48	71,614.60
合 计	432,791,799.38	326,121,449.76	735,889,170.87	547,987,038.74
其中：与客户之间的合同产生的收入	432,528,180.33	326,113,339.96	735,361,932.77	547,970,819.14



(续上表)

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	770,132,082.79	573,564,108.63	794,452,487.33	575,411,170.42
其他业务	11,600,703.90	109,329.32	13,275,926.38	948,379.55
合 计	781,732,786.69	573,673,437.95	807,728,413.71	576,359,549.97
其中：与客户之间的合同产生的收入	781,226,120.02	573,657,218.35	806,663,069.89	576,256,582.61

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2024 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
伊之密集团	67,250,828.85	15.54
海天塑机集团	64,317,605.34	14.86
富强鑫集团	23,531,893.37	5.44
震德集团	14,142,891.45	3.27
克劳斯玛菲集团	12,371,596.14	2.86
小 计	181,614,815.15	41.97

2) 2023 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
伊之密集团	82,405,883.15	11.20
海天塑机集团	58,791,322.81	7.99
富强鑫集团	44,998,593.47	6.11
克劳斯玛菲集团	33,984,929.68	4.62
联塑机器集团	22,617,033.65	3.07
小 计	242,797,762.76	32.99

3) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
伊之密集团	69,606,738.52	8.90



克劳斯玛菲集团	49,029,948.06	6.27
富强鑫集团	47,015,929.10	6.01
海天塑机集团	42,274,720.50	5.41
Husky	31,940,931.30	4.09
小 计	239,868,267.48	30.68

4) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
伊之密集团	71,771,461.71	8.89
富强鑫集团	47,380,648.56	5.87
海天塑机集团	39,666,693.02	4.91
大同机械集团	36,493,776.25	4.52
克劳斯玛菲集团	27,671,624.89	3.43
小 计	222,984,204.43	27.62

① 伊之密集团包括广东伊之密精密注压科技有限公司、伊之密精密机械（苏州）有限公司、伊之密机器人自动化科技（苏州）有限公司、广东伊之密精密橡塑装备科技有限公司、广东伊之密高速包装系统有限公司、伊之密股份有限公司；

② 富强鑫集团包括富强鑫（宁波）机器制造有限公司、东莞富强鑫塑胶机械制造有限公司、富强鑫（宁波）精密科技股份有限公司；

③ 海天塑机集团包括海天塑机集团有限公司、无锡海天机械有限公司、宁波海天塑化科技有限公司、宁波北仑海涛机械有限公司；

④ 大同机械集团包括大同机械科技（江苏）有限公司、东华机械有限公司、德科摩橡塑科技（东莞）有限公司、大同机械（无锡）销售有限公司、无锡格兰机械集团有限公司；

⑤ 克劳斯玛菲集团包括克劳斯玛菲机械（中国）有限公司、上海克劳斯玛菲机械有限公司、KRAUSSMAFFEI TECHNOLOGIES GMBH、KraussMaffei Technologies, spol. s r.o、KRAUSSMAFFEI EXTRUSION GMBH；

⑥ 联塑机器集团包括广东联塑机器制造有限公司、鹤山联塑实业发展有限公司、广东联塑科技实业有限公司、云南联塑科技发展有限公司、湖南联塑科技实业有限公司、长春联塑实业有限公司、海南联塑科技实业有限公司、四川联塑科技实业有限公司、山东联塑科技实业有限公司、联塑科技发展（武汉）有限公司、陕西联塑科技实业有限公司、乌鲁木齐联



塑科技发展有限公司、茂名联塑建材有限公司、浙江联塑科技实业有限公司、南京联塑科技实业有限公司、联塑市政管道（河北）有限公司、联塑科技发展（贵阳）有限公司、安徽联塑科技实业有限公司、江西联塑科技实业有限公司、福建联塑新材料科技有限公司、河南联塑实业有限公司；

⑦ Husky 包括 Husky Injection Molding System、赫斯基注塑系统（上海）有限公司；

⑧ 震德集团包括佛山市顺德区震德精密机械有限公司、佛山市顺德区震德塑料机械有限公司。

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品分解

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
机筒螺杆	284,977,439.28	207,815,160.86	467,521,929.27	338,052,198.40
哥林柱	136,222,536.76	114,167,347.97	246,552,915.77	201,321,182.96
其他	11,328,204.29	4,130,831.13	21,287,087.73	8,597,437.78
小 计	432,528,180.33	326,113,339.96	735,361,932.77	547,970,819.14

(续上表)

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
机筒螺杆	464,820,250.63	328,761,175.87	485,939,515.72	334,869,214.33
哥林柱	291,501,651.23	232,749,679.31	291,702,219.95	226,711,720.65
其他	24,904,218.16	12,146,363.17	29,021,334.22	14,675,647.63
小 计	781,226,120.02	573,657,218.35	806,663,069.89	576,256,582.61

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	410,922,834.80	315,158,787.28	672,935,991.95	514,213,802.16
其中：华东地区	266,202,029.43	192,314,227.29	451,522,305.64	320,136,720.94
华南地区	129,375,236.56	110,982,670.77	189,859,152.79	169,425,153.76
华北地区	4,660,638.96	4,072,336.41	13,078,852.22	11,686,211.82



其他地区	10,684,929.85	7,789,552.81	18,475,681.30	12,965,715.64
境外地区	21,605,345.53	10,954,552.68	62,425,940.82	33,757,016.98
小 计	432,528,180.33	326,113,339.96	735,361,932.77	547,970,819.14

(续上表)

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	700,130,801.96	525,599,600.82	745,870,643.58	541,273,708.28
其中：华东地区	486,512,344.71	341,741,030.30	460,765,374.00	312,177,591.20
华南地区	185,472,312.00	161,610,667.24	250,151,567.66	204,281,226.66
华北地区	12,832,723.89	11,342,033.67	18,220,965.45	14,399,054.12
其他地区	15,313,421.36	10,905,869.61	16,732,736.47	10,415,836.30
境外地区	81,095,318.06	48,057,617.53	60,792,426.31	34,982,874.33
小 计	781,226,120.02	573,657,218.35	806,663,069.89	576,256,582.61

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
在某一时点确认收入	432,528,180.33	735,361,932.77	781,226,120.02	806,663,069.89
小 计	432,528,180.33	735,361,932.77	781,226,120.02	806,663,069.89

(4) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	内销为：客户验收并完成对账 外销为：完成报关	付款期限一般为产品交付后 30 天至 90 天	机筒螺杆及配件单件产品	是	无	保证类质量保证

(5) 分摊至剩余履约义务的交易价格

2024 年 6 月 30 日，公司已签订合同、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 186,697,298.97 元，其中 186,697,298.97 元预计将于一年内确认收入。

(6) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
-----	--------------	---------	---------	---------



营业收入	5,020,607.34	3,066,592.76	8,342,948.23	14,289,586.20
小 计	5,020,607.34	3,066,592.76	8,342,948.23	14,289,586.20

2. 税金及附加

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
城建维护建设税	1,063,353.23	2,125,873.11	2,435,143.50	2,102,529.51
教育费附加及地方教育附加	1,058,504.17	2,118,806.10	2,433,205.60	1,995,412.22
房产税	778,485.50	1,552,491.70	1,576,160.10	1,505,652.46
印花税	254,667.21	350,399.99	350,775.76	347,634.37
车船使用税	14,495.92	25,834.24	25,576.37	37,215.01
其他税费	414,032.53	2,150,055.83	1,868,782.75	1,207,107.18
合 计	3,583,538.56	8,323,460.97	8,689,644.08	7,195,550.75

3. 销售费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	4,416,151.44	9,067,781.58	9,428,718.73	9,698,279.48
包装费	3,285,541.81	6,413,099.59	6,409,931.63	7,991,057.91
市场推广费	2,425,750.69	2,327,641.63	694,781.65	924,865.54
售后维护费	1,164,720.09	3,958,624.01	2,154,105.27	2,188,371.95
业务招待费	637,135.59	1,154,519.90	1,082,046.28	1,211,109.39
差旅费	394,547.33	959,229.91	656,891.05	433,898.72
租赁费	257,570.59	540,824.53	509,366.98	587,016.41
财产保险费	84,905.64	169,811.32	141,509.43	113,207.67
其他	409,331.16	866,440.47	833,572.75	568,861.56
合 计	13,075,654.34	25,457,972.94	21,910,923.77	23,716,668.63

4. 管理费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
-----	--------------	---------	---------	---------



职工薪酬	11,783,584.48	23,408,369.57	24,130,079.37	24,287,859.60
折旧与摊销	3,463,559.74	6,821,332.94	8,018,485.12	8,324,942.32
股份支付	904,310.92	1,808,621.83	1,808,621.83	1,808,621.83
中介费用	828,930.16	1,984,362.72	3,419,346.23	3,630,584.82
物业管理费	525,316.52	1,262,154.60	1,354,155.46	1,174,275.94
汽车费用	492,980.68	1,411,256.14	1,585,371.84	1,201,665.27
办公费	286,231.73	763,638.36	550,002.79	635,451.12
业务招待费	264,921.15	609,306.72	1,040,755.48	1,655,463.06
差旅费	142,945.42	243,887.94	124,393.50	455,839.24
其他	654,279.01	1,868,446.59	2,327,457.68	2,761,703.15
合 计	19,347,059.81	40,181,377.41	44,358,669.30	45,936,406.35

5. 研发费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	8,169,798.96	14,637,201.21	14,808,500.60	14,529,060.84
材料消耗	4,702,536.80	7,692,287.66	6,323,995.20	6,036,172.94
折旧与摊销	144,517.65	245,218.78	184,892.41	269,381.14
其他	205,560.10	410,247.09	346,153.40	349,838.75
合 计	13,222,413.51	22,984,954.74	21,663,541.61	21,184,453.67

6. 财务费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利息支出	5,571,425.23	13,073,696.67	15,797,480.99	14,829,941.55
减：利息收入	1,025,904.14	1,514,049.08	777,684.17	238,187.66
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-67,342.86	-382,370.13	-2,316,826.09	524,940.83
金融机构手续费	48,588.06	113,030.26	440,711.21	346,700.07
合 计	4,526,766.29	11,290,307.72	13,143,681.94	15,463,394.79

7. 其他收益



项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
与资产相关的政府补助	1,397,011.91	2,725,540.87	2,312,684.56	1,839,243.89
与收益相关的政府补助	772,270.99	4,650,024.00	5,302,900.01	3,133,319.45
个人所得税手续费返还	2,073.32	299,026.63	268,295.54	78,126.19
增值税加计抵减	1,028,522.29	1,483,554.39		
合 计	3,199,878.51	9,158,145.89	7,883,880.11	5,050,689.53

8. 信用减值损失

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
坏账损失	-1,396,832.74	-1,948,953.03	-310,035.51	158,063.13
合 计	-1,396,832.74	-1,948,953.03	-310,035.51	158,063.13

9. 资产减值损失

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-2,939,601.65	-5,467,075.26	-9,662,208.63	-8,281,121.13
固定资产减值损失				-362,125.38
合 计	-2,939,601.65	-5,467,075.26	-9,662,208.63	-8,643,246.51

10. 资产处置收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
固定资产处置收益	-17,973.72	-23,009.11	-24,292.03	-12,046.99
合 计	-17,973.72	-23,009.11	-24,292.03	-12,046.99

11. 营业外收入

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
其他		9,913.11	64,284.81	12,934.94
合 计		9,913.11	64,284.81	12,934.94

12. 营业外支出



项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
对外捐赠		20,000.00		110,000.00
其他	30,180.00	2,058.77	159,824.45	4,700.08
合 计	30,180.00	22,058.77	159,824.45	114,700.08

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	6,676,463.95	10,278,165.77	15,918,270.35	18,981,659.33
递延所得税费用	-61,229.89	531,269.88	-1,475,920.69	-679,030.36
合 计	6,615,234.06	10,809,435.65	14,442,349.66	18,302,628.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利润总额	51,730,207.51	81,371,021.18	96,084,692.34	114,324,083.57
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,759,531.12	12,205,653.18	14,412,703.85	17,148,612.54
子公司适用不同税率的影响	732,777.91	1,742,259.37	2,930,666.69	3,733,615.80
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	261,046.28	580,228.36	619,632.07	836,623.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响				
研发支出加计扣除	-2,138,121.25	-3,718,705.26	-3,520,652.95	-3,416,223.24
所得税费用	6,615,234.06	10,809,435.65	14,442,349.66	18,302,628.97

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金



项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
收到的政府补助及个税手续费返还	1,843,444.31	6,949,050.63	14,182,995.55	5,487,145.64
利息收入	1,025,904.14	1,514,049.08	777,684.17	238,187.66
押金及保证金		15,058.96		
其他		9,913.11	64,284.81	12,934.94
合 计	2,869,348.45	8,488,071.78	15,024,964.53	5,738,268.24

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
付现费用	10,645,484.89	22,326,620.50	21,020,181.29	22,232,015.50
押金及保证金	418,400.00		41,700.00	59,158.96
其他	30,180.00	22,338.77	159,824.45	114,700.08
合 计	11,094,064.89	22,348,959.27	21,221,705.74	22,405,874.54

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
收回收到关联方等借款				350,000.00
合 计				350,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
偿还租赁负债	1,554,475.67	4,842,805.70	4,159,392.02	6,005,249.36
偿还支付关联方等借款				580,000.00
支付的上市费用	1,039,622.63	1,813,679.24	5,171,698.11	
合 计	2,594,098.30	6,656,484.94	9,331,090.13	6,585,249.36

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料



补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	45,114,973.45	70,561,585.53	81,642,342.68	96,021,454.60
加: 信用减值准备	1,385,249.81	1,948,953.03	432,081.51	-158,063.13
资产减值准备	-1,320,035.63	-4,536,060.52	2,831,390.91	4,224,714.43
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,672,241.07	49,997,243.32	49,793,843.71	45,086,709.81
无形资产摊销	1,055,445.04	2,909,460.42	2,975,077.48	3,187,214.73
长期待摊费用摊销	394,046.79	607,290.24	585,117.57	1,572,283.32
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)	17,973.72	23,009.11	24,292.03	12,046.99
财务费用(收益以“-”号填列)	5,575,605.26	12,932,019.81	15,390,657.26	14,951,036.97
投资损失(收益以“-”号填列)				
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-61,229.89	531,269.88	-1,475,920.69	-679,030.36
存货的减少(增加以“-”号填列)	-28,691,333.43	342,649.85	50,443,789.19	-64,360,996.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-86,571,174.81	-38,130,095.49	-57,585,976.53	-48,380,621.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	19,814,189.77	10,821,497.77	-30,533,873.53	36,844,222.18
其他	576,399.01	1,083,080.96	8,107,737.27	2,245,077.94
经营活动产生的现金流量净额	-18,037,649.84	109,091,903.91	122,630,558.86	90,566,050.11
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
新增使用权资产		1,371,150.15	3,155,240.47	7,523,865.97
(3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	122,664,331.41	143,444,412.46	136,016,247.42	117,706,696.69



减：现金的期初余额	143,444,412.46	136,016,247.42	117,706,696.69	63,211,769.26
现金及现金等价物净增加额	-20,780,081.05	7,428,165.04	18,309,550.73	54,494,927.43

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
1) 现金	122,664,331.41	143,444,412.46	136,016,247.42	117,706,696.69
其中：库存现金	17,512.71	9,750.79	19,340.64	33,937.28
可随时用于支付的银行存款	122,646,818.70	143,434,661.67	135,996,906.78	117,672,759.41
2) 期末现金及现金等价物余额	122,664,331.41	143,444,412.46	136,016,247.42	117,706,696.69

(3) 期末不属于现金和现金等价物明细情况

项 目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
受限的银行承兑汇票保证金	6,758,589.31	764,347.85	3,583,955.87	400,074.54
ETC 保证金	50,000.00			
合 计	6,808,589.31	764,347.85	3,583,955.87	400,074.54

6. 筹资活动相关负债变动情况

(1) 2024 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	145,290,000.00	66,038,530.50	2,895,966.68	86,385,966.68		127,838,530.50
长期借款（含一年内到期的长期借款）	59,000,000.00	39,300,000.00	1,709,451.33	1,759,451.33		98,250,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	12,510,672.91		440,675.20	1,529,353.57		11,421,994.54
小 计	216,800,672.91	105,338,530.50	5,046,093.21	89,674,771.58		237,510,525.04

(2) 2023 年度



项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	214,893,766.00	162,600,000.00	8,802,676.11	241,006,442.11		145,290,000.00
长期借款（含一年内到期的长期借款）	58,600,000.00	59,000,000.00	2,729,970.54	61,329,970.54		59,000,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	16,041,145.71		1,263,820.81	4,794,293.61		12,510,672.91
小 计	289,534,911.71	221,600,000.00	12,796,467.46	307,130,706.26		216,800,672.91

(3) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	177,984,868.14	259,893,766.00	11,169,342.34	234,154,210.48		214,893,766.00
长期借款（含一年内到期的长期借款）	49,300,000.00	19,800,000.00	2,959,847.09	13,459,847.09		58,600,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	16,146,213.95		4,009,310.93	4,114,379.17		16,041,145.71
小 计	243,431,082.09	279,693,766.00	18,138,500.36	251,728,436.74		289,534,911.71

(4) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	170,625,651.94	217,448,868.14	9,773,015.11	219,862,667.05		177,984,868.14
长期借款（含一年内到期的长期借款）	49,300,000.00	49,300,000.00	2,174,335.47	51,474,335.47		49,300,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	14,417,763.32		7,733,699.99	6,005,249.36		16,146,213.95
小 计	234,343,415.26	266,748,868.14	19,681,050.57	277,342,251.88		243,431,082.09

7. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额



项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
背书转让的商业汇票金额	191,050,349.30	280,017,911.53	298,580,020.22	179,484,109.03
其中：支付货款	165,234,360.78	268,684,069.62	285,541,872.49	158,100,787.59
支付固定资产等长期资产购置款	25,815,988.52	11,333,841.91	13,038,147.73	21,383,321.44

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 2024 年 6 月 30 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	872,837.03		6,234,862.89
其中：美元	846,050.82	7.1268	6,029,634.98
欧元	26,786.21	7.6617	205,227.91

(2) 2023 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	687,200.86		5,167,069.55
其中：美元	301,068.19	7.0827	2,132,375.67
欧元	386,132.67	7.8592	3,034,693.88

(3) 2022 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	281,789.48		1,974,411.81
其中：美元	255,909.48	6.9646	1,782,307.16
欧元	25,880.00	7.4229	192,104.65

(4) 2021 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	445,085.75		2,837,733.22
其中：美元	445,085.75	6.3757	2,837,733.22

2. 租赁

(1) 公司作为承租人



1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	440,675.20	711,047.68	854,070.46	209,834.02
与租赁相关的总现金流出	1,529,353.57	4,794,293.61	4,114,379.17	6,005,249.36

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

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
租赁收入	263,619.05	527,238.10	438,095.24	396,190.48
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入				

六、研发支出

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	8,169,798.96	14,637,201.21	14,808,500.60	14,529,060.84
材料消耗	4,702,536.80	7,692,287.66	6,323,995.20	6,036,172.94
折旧与摊销	144,517.65	245,218.78	184,892.41	269,381.14
其他	205,560.10	410,247.09	346,153.40	349,838.75
合 计	13,222,413.51	22,984,954.74	21,663,541.61	21,184,453.67
其中：费用化研发支出	13,222,413.51	22,984,954.74	21,663,541.61	21,184,453.67
资本化研发支出				

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成



1. 公司将浙江华鼎机械有限公司、宁波华有液压机械有限公司、宁波华业塑料机械有限公司、宁波华帆金属材料科技有限公司四家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江华鼎机械有限公司	舟山市	舟山市	制造业	100.00		设立
宁波华有液压机械有限公司	宁波市	宁波市	制造业	100.00		设立
宁波华业塑料机械有限公司	宁波市	宁波市	制造业	100.00		设立
宁波华帆金属材料科技有限公司	宁波市	宁波市	制造业	55.00		设立

八、政府补助

(一) 新增的政府补助情况

项 目	新增补助金额			
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
与资产相关的政府补助	1,069,100.00	2,000,000.00	8,611,800.00	2,275,700.00
其中：计入递延收益	1,069,100.00	2,000,000.00	8,611,800.00	2,275,700.00
与收益相关的政府补助	772,270.99	4,650,024.00	5,302,900.01	3,133,319.45
其中：计入其他收益	772,270.99	4,650,024.00	5,302,900.01	3,133,319.45
合 计	1,841,370.99	6,650,024.00	13,914,700.01	5,409,019.45

(二) 涉及政府补助的负债项目

1. 2024 年 1-6 月

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	19,361,082.19	1,069,100.00	1,397,011.91	
递延收益		772,270.99	772,270.99	
小 计	19,361,082.19	1,841,370.99	2,169,282.90	

(续上表)



项 目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				19,033,170.28	与资产相关
递延收益					与收益相关
小 计				19,033,170.28	

2. 2023 年度

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	20,086,623.06	2,000,000.00	2,725,540.87	
递延收益		4,650,024.00	4,650,024.00	
小 计	20,086,623.06	6,650,024.00	7,375,564.87	

(续上表)

项 目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				19,361,082.19	与资产相关
递延收益					与收益相关
小 计				19,361,082.19	

3. 2022 年度

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	13,787,507.62	8,611,800.00	2,312,684.56	
递延收益		5,302,900.01	5,302,900.01	
小 计	13,787,507.62	13,914,700.01	7,615,584.57	

(续上表)

项 目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				20,086,623.06	与资产相关
递延收益					与收益相关
小 计				20,086,623.06	

4. 2021 年度

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	13,351,051.51	2,275,700.00	1,839,243.89	



财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入营业 外收入金额
递延收益		3,133,319.45	3,133,319.45	
小 计	13,351,051.51	5,409,019.45	4,972,563.34	

(续上表)

项 目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减 资产金额	其他变动	期末数	与资产/收 益相关
递延收益				13,787,507.62	与资产相关
递延收益					与收益相关
小 计				13,787,507.62	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
本期计入其他收益 的政府补助金额	2,169,282.90	7,375,564.87	7,615,584.57	4,972,563.34
合 计	2,169,282.90	7,375,564.87	7,615,584.57	4,972,563.34

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基



础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)6 相关之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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



由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，本公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日和 2024 年 6 月 30 日应收账款前五名客户占比合计分别为 23.85%、27.45%、27.16%和 35.45%，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2024.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	127,838,530.50	134,741,811.14	134,741,811.14		
应付票据	13,324,807.63	13,324,807.63	13,324,807.63		
应付账款	143,206,637.93	143,206,637.93	143,206,637.93		
其他应付款	343,899.83	343,899.83	343,899.83		
一年内到期的非流动负债	3,032,718.52	3,184,354.45	3,184,354.45		
长期借款	98,150,000.00	103,057,500.04		103,057,500.04	
租赁负债	8,489,276.02	10,137,070.72		6,735,927.86	3,401,142.86
小 计	394,385,870.43	407,996,081.74	294,801,510.98	109,793,427.90	3,401,142.86

(续上表)

项 目	2023.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	145,290,000.00	153,135,659.99	153,135,659.99		
应付票据	2,853,787.04	2,853,787.04	2,853,787.04		
应付账款	107,525,659.29	107,525,659.29	107,525,659.29		
其他应付款	383,717.54	383,717.54	383,717.54		



一年内到期的非流动负债	4,186,062.97	4,395,366.12	4,395,366.12		
长期借款	58,900,000.00	62,080,600.00		62,080,600.00	
租赁负债	8,424,609.94	10,073,200.72		6,672,057.86	3,401,142.86
小 计	327,563,836.78	340,447,990.70	268,294,189.98	68,752,657.86	3,401,142.86

(续上表)

项 目	2022.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	214,893,766.00	226,498,029.35	226,498,029.35		
应付票据	5,379,677.72	5,379,677.72	5,379,677.72		
应付账款	96,339,571.74	96,339,571.74	96,339,571.74		
其他应付款	332,467.50	332,467.50	332,467.50		
一年内到期的非流动负债	53,698,900.25	56,598,640.86	56,598,640.86		
长期借款	9,300,000.00	9,802,200.00		9,802,200.00	
租赁负债	11,642,245.46	15,082,260.54		6,181,888.43	8,900,372.11
小 计	391,586,628.67	410,032,847.71	385,148,387.17	15,984,088.43	8,900,372.11

(续上表)

项 目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	177,984,868.14	187,596,051.01	187,596,051.01		
应付账款	127,124,188.59	127,124,188.59	127,124,188.59		
其他应付款	526,786.78	526,786.78	526,786.78		
一年内到期的非流动负债	3,908,879.61	4,104,323.59	4,104,323.59		
长期借款	49,300,000.00	51,962,200.00		51,962,200.00	
租赁负债	12,237,334.34	16,174,694.64		6,236,708.24	9,937,986.40
小 计	371,082,057.46	387,488,244.61	319,351,349.97	58,198,908.24	9,937,986.40

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。



1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司与中国内地经营，且主要活动以人民币计价，因此本公司承担的外汇变动风险不重大。本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注之相关说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

1. 2024 年 6 月 30 日

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			15,498,982.64	15,498,982.64
2. 其他权益工具投资			13,200,000.00	13,200,000.00
持续的公允价值计量的资产总额			28,698,982.64	28,698,982.64

2. 2023 年 12 月 31 日

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			39,106,710.62	39,106,710.62
2. 其他权益工具投资			13,200,000.00	13,200,000.00
持续的公允价值计量的资产总额			52,306,710.62	52,306,710.62

3. 2022 年 12 月 31 日

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允	第二层次公允	第三层次公允	合 计



	价值计量	价值计量	价值计量	
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			55,512,517.86	55,512,517.86
2. 其他权益工具投资			13,200,000.00	13,200,000.00
持续的公允价值计量的资产总额			68,712,517.86	68,712,517.86

4. 2021 年 12 月 31 日

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			11,504,323.46	11,504,323.46
2. 其他权益工具投资			13,200,000.00	13,200,000.00
持续的公允价值计量的资产总额			24,704,323.46	24,704,323.46

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

1. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；

2. 对于持有的其他权益工具投资浙江定海德商村镇银行股份有限公司，由于被投资企业经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；

3. 对于持有的其他权益工具投资舟山融生投资有限公司，由于被投资企业准备清算注销，所以公司按预计可收回投资金额确定其公允价值。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方情况

1. 本公司控股股东及实际控制人为夏增富、沈春燕、夏瑜键。夏增富与沈春燕为夫妻关系，夏瑜键为二人之子。三人合计持有公司 74.78%的有表决权股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
舟山市华业咨询服务合伙企业（有限合伙）	夏瑜键控制的员工持股平台



舟山市华寅企业管理有限公司	夏增富控制的企业
舟山启盛实业投资有限公司	夏瑜键控制的企业
王盼	夏瑜键的配偶
舟山玺阳华国股权投资合伙企业（有限合伙）	王盼控制的企业
夏增飞	夏增富的妹妹
郑国银	夏增飞的配偶
郑钧元	郑国银、夏增飞之子
郑国金	郑国银的哥哥
翁辉	夏增富的近亲属
舟山市金基物资有限公司	夏增飞实际控制的企业
浙江金欣贸易有限公司	翁辉、郑钧元实际控制的企业
何和智	公司独立董事
广州市普同实验分析仪器有限公司	何和智在报告期内曾担任董事的企业

注：2022 年 8 月，郑国银因病不幸去世，公司与郑国银废料业务由其兄弟郑国金承接。根据有关规定，郑国金并非公司关联方。为了便于理解，基于可比性原则，公司将报告期内与郑国金废料业务比照关联交易进行列示。

（二）关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
浙江金欣贸易有限公司	采购钢材	17,316,095.81	36,108,669.17	33,926,449.76	26,542,351.81
小 计		17,316,095.81	36,108,669.17	33,926,449.76	26,542,351.81

2. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
郑国银	销售商品			4,542,042.91	8,516,348.66
郑国金	销售商品	3,531,703.08	6,567,073.34	2,033,740.37	
广州市普同实验分析仪器有限公司	销售商品	284,070.80	123,451.33		17,078.76



小 计		3,815,773.88	6,690,524.67	6,575,783.28	8,533,427.42
-----	--	--------------	--------------	--------------	--------------

3. 关联租赁情况

公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2024 年 1-6 月 确认的租赁费	2023 年度确认 的租赁费	2022 年度确认 的租赁费	2021 年度确认 的租赁费
舟山市金基物资有限公司	厂房租赁	702,682.47	1,485,459.61	1,488,217.35	1,488,217.35

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保本金	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
夏增富、沈春燕	本公司	90,000,000.00	2023/11/29	2026/11/28	否
夏增富、沈春燕	本公司	51,500,000.00	2022/1/14	2025/1/14	否
夏增富、沈春燕	本公司	90,000,000.00	2020/8/13	2023/8/13	是
夏增富、沈春燕	本公司	55,000,000.00	2017/12/15	2022/12/15	是
夏增富、沈春燕	本公司	60,000,000.00	2018/8/27	2021/8/27	是
夏增富	本公司	20,000,000.00	2021/3/31	2021/4/23	是

5. 关键管理人员报酬

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	3,501,697.86	6,610,625.73	6,767,190.93	7,340,929.89

6. 比照关联方披露的其他交易

(1) 与本公司的关系情况

关联方名称	与本公司关系
舟山海业新能源有限公司	本公司持股 5%以上股东间接持有 45%股权的企业
邵翼虎	子公司宁波华帆金属材料科技有限公司少数股东
宁波富悦科贸有限公司	邵翼虎控制的企业

(2) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
舟山海业新能源有限公司	电费	1,366,082.54	2,851,366.58	2,804,411.77	2,939,003.15
小 计		1,366,082.54	2,851,366.58	2,804,411.77	2,939,003.15

(3) 关联租赁情况



公司作为出租方

关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
舟山海业新能源有限公司	租赁	228,571.43	457,142.86	438,095.24	396,190.48
小 计		228,571.43	457,142.86	438,095.24	396,190.48

(4) 资金拆借

资金拆入

2021 年度

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
宁波富悦科贸有限公司	230,000.00	350,000.00	580,000.00	
合 计	230,000.00	350,000.00	580,000.00	

子公司宁波华帆金属材料科技有限公司于 2021 年 11 月支付宁波富悦科贸有限公司资金拆借利息 20,153.80 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2024.6.30		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	郑国金	1,285,285.90	6,426.43	918,795.90	4,593.98
小 计		1,285,285.90	6,426.43	918,795.90	4,593.98

(续上表)

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	郑国金				
小 计					

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应付账款					



	浙江金欣贸易有限公司	5,694,869.84	3,766,805.36	2,744,935.09	5,635,778.10
小 计		5,694,869.84	3,766,805.36	2,744,935.09	5,635,778.10

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

舟山市华业咨询服务合伙企业（有限合伙）（以下简称华业咨询）成立于 2018 年 12 月 19 日，系公司的员工持股平台，由公司股东及实际控制人之一的夏瑜键出任普通合伙人，其他 14 名高管为有限合伙人，出资总额 1,290.00 万元。2018 年 12 月 20 日，华业咨询与公司股东及实际控制人之一的夏增富签订股权转让协议，以 1,290.00 万购买夏增富持有的公司 3.23% 股权即 86.11 万股，公司于 2018 年 12 月 28 日办妥工商变更登记。根据合伙协议、员工持股平台管理办法及内部章程约定，14 名高管间接所持有的 62.75 万股公司股份锁定期为公司上市成功后三年方可行权，锁定期内若离职或转让股份只能以成本价每股 14.98 元的价格转让给普通合伙人夏瑜键。14 名高管基本均为公司董监高及核心技术人员。

根据《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》规定，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。

由于公司为非公众公司，不存在公开活跃的股份转让市场，无法取得活跃的股份市场价格。同时公司所属细分行业没有上市公司，因此与同期可比公司估值不具有可比性。公司在股份激励年度内引入了三名机构投资者入股，因此公司股份支付相关权益工具公允价值以当年外部投资者入股价格确认。具体情况如下：

股东名称	投资日期	投资金额 (万元)	获得股份数 (万)	每股公允 价值 (元)
舟山群岛新区金融投资有限公司	2018 年 4 月 30 日	8,125.00	231.11	35.16
浙江舟山群岛新区海洋产业投资有限公司	2018 年 8 月 25 日	5,000.00	142.22	35.16
舟山玺阳华国股权投资合伙企业（有限合伙）	2018 年 9 月 30 日	2,180.00	62.01	35.16

公司股份支付授予日为 2018 年 12 月 28 日，每股授予价格 14.98 元，每股公允价值 35.16 元，授予 14 名管理人员合计 62.75 万股，应确认股份支付总金额为 1,266.04 万元，



对应服务期为 7 年，报告期内无新增和可行权的股份支付。根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》《股份支付准则应用案例—以首次公开募股成功为可行权条件》相关规定，公司在服务期和禁售期内对股份支付费用进行了分摊，2019 年度至 2025 年度每年确认股份支付费用 1,808,621.83 元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参照外部投资者的入股价格	参照外部投资者的入股价格	参照外部投资者的入股价格	参照外部投资者的入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	最新取得的可行权职工人数	最新取得的可行权职工人数	最新取得的可行权职工人数	最新取得的可行权职工人数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,947,420.07	9,043,109.15	7,234,487.32	5,425,865.49

公司股份支付授予日为 2018 年 12 月 28 日，锁定期为 7 年，报告期内无新增和可行权的股份支付。

(三) 报告期内确认的股份支付费用总额

授予对象	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	904,310.92		1,808,621.83	
合 计	904,310.92		1,808,621.83	

(续上表)

授予对象	2022 年度		2021 年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,808,621.83		1,808,621.83	
合 计	1,808,621.83		1,808,621.83	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项



截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后调整事项

无。

(二) 资产负债表日后非调整事项

2024 年 10 月 11 日，宁波华业塑料机械有限公司与宁波市镇海区庄市街道房屋拆迁事务有限公司签署了《国有土地非住宅房屋协议征收货币补偿协议》，以人民币 1.38 亿元的价格将其持有的甬国用(2009)第 0605924 号、镇骆字第 012017331 号、镇骆字第 012017332 号、镇骆字第 012017333 号、镇骆字第 012017334 号、镇骆字第 012017335 号土地进行出售。

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售机筒螺杆和哥林柱等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1 年以内	189, 110, 251. 17	127, 358, 956. 29	130, 453, 387. 81	92, 022, 288. 11
1-2 年	392, 098. 70	264, 483. 95	607, 047. 30	674, 795. 41
2-3 年	777, 426. 07	524, 400. 41	386, 171. 41	89, 720. 01
3-4 年	460, 021. 21	310, 300. 00	30, 450. 00	270, 281. 00
4-5 年	34, 838. 86	23, 500. 00	270, 281. 00	631, 035. 71
5 年以上	1, 047, 594. 86	908, 998. 71	640, 535. 71	9, 500. 00



账 龄	账面余额			
	2024. 6. 30	2023. 12. 31	2022. 12. 31	2021. 12. 31
合 计	191, 822, 230. 87	129, 390, 639. 36	132, 387, 873. 23	93, 697, 620. 24

(2) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2024. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1, 454, 117. 99	0. 76	1, 454, 117. 99	100. 00	
按组合计提坏账准备	190, 368, 112. 88	99. 24	2, 969, 277. 23	1. 56	187, 398, 835. 65
其中：合并范围内关联方组合	10, 004, 503. 68	5. 22			10, 004, 503. 68
境内客户组合	172, 069, 762. 94	89. 70	2, 735, 725. 87	1. 59	169, 334, 037. 07
境外客户组合	8, 293, 846. 26	4. 32	233, 551. 36	2. 82	8, 060, 294. 90
合 计	191, 822, 230. 87	100. 00	4, 423, 395. 22	2. 31	187, 398, 835. 65

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1, 454, 117. 99	1. 12	727, 059. 00	50. 00	727, 058. 99
按组合计提坏账准备	127, 936, 521. 37	98. 88	2, 744, 095. 34	2. 14	125, 192, 426. 03
其中：合并范围内关联方组合	14, 674, 793. 59	11. 34			14, 674, 793. 59
境内客户组合	105, 321, 140. 61	81. 40	2, 549, 734. 02	2. 42	102, 771, 406. 59
境外客户组合	7, 940, 587. 17	6. 14	194, 361. 32	2. 45	7, 746, 225. 85
合 计	129, 390, 639. 36	100. 00	3, 471, 154. 34	2. 68	125, 919, 485. 02

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	132, 387, 873. 23	100. 00	3, 336, 640. 12	2. 52	129, 051, 233. 11



其中：合并范围内关联方组合	19,872,111.11	15.01			19,872,111.11
境内客户组合	95,985,411.66	72.50	2,337,828.73	2.44	93,647,582.93
境外客户组合	16,530,350.46	12.49	998,811.39	6.04	15,531,539.07
合 计	132,387,873.23	100.00	3,336,640.12	2.52	129,051,233.11

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	93,697,620.24	100.00	2,087,982.49	2.23	91,609,637.75
其中：合并范围内关联方组合					
境内客户组合	83,768,889.94	89.40	1,940,548.83	2.32	81,828,341.11
境外客户组合	9,928,730.30	10.60	147,433.66	1.48	9,781,296.64
合 计	93,697,620.24	100.00	2,087,982.49	2.23	91,609,637.75

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

2024年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
考特斯机械科技(佛山)有限公司	1,454,117.99	1,454,117.99	100.00	对方公司进入破产清算程序，预计无法收回
小 计	1,454,117.99	1,454,117.99	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 境内客户组合

项 目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期和逾期0-30天	157,815,707.10	789,078.54	0.50	95,092,337.74	475,461.69	0.50
逾期30-180天	11,415,588.88	171,233.84	1.50	6,748,525.50	101,227.88	1.50
逾期180-360天	954,303.01	143,145.45	15.00	1,485,800.85	222,870.13	15.00
逾期360-720天	503,791.83	251,895.92	50.00	488,604.40	244,302.20	50.00



逾期 720 天以上	1,380,372.12	1,380,372.12	100.00	1,505,872.12	1,505,872.12	100.00
小 计	172,069,762.94	2,735,725.87	1.59	105,321,140.61	2,549,734.02	2.42

(续上表)

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期和逾期 0-30 天	85,070,062.59	425,350.32	0.50	71,349,643.61	356,748.22	0.50
逾期 30-180 天	7,649,702.62	114,745.54	1.50	9,845,494.08	147,682.41	1.50
逾期 180-360 天	1,474,798.33	221,219.75	15.00	989,075.12	148,361.27	15.00
逾期 360-720 天	428,670.00	214,335.00	50.00	593,840.41	296,920.21	50.00
逾期 720 天以上	1,362,178.12	1,362,178.12	100.00	990,836.72	990,836.72	100.00
小 计	95,985,411.66	2,337,828.73	2.44	83,768,889.94	1,940,548.83	2.32

② 境外客户组合

项 目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	6,398,798.47	31,993.99	0.50	6,312,604.16	31,563.02	0.50
逾期 0-90 天 (含 90 天)	1,864,916.33	186,491.64	10.00	1,627,983.01	162,798.30	10.00
逾期 90-180 天 (含 180 天)	30,131.46	15,065.73	50.00			
小 计	8,293,846.26	233,551.36	2.82	7,940,587.17	194,361.32	2.45

(续上表)

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	9,729,759.19	48,648.80	0.50	8,899,361.84	44,496.81	0.50
逾期 0-90 天 (含 90 天)	6,157,160.85	615,716.09	10.00	1,029,368.46	102,936.85	10.00
逾期 90-180 天 (含 180 天)	617,967.84	308,983.92	50.00			
逾期 180 天以上	25,462.58	25,462.58	100.00			



小 计	16,530,350.46	998,811.39	6.04	9,928,730.30	147,433.66	1.48
-----	---------------	------------	------	--------------	------------	------

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2024 年 1-6 月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	727,059.00	727,058.99				1,454,117.99
按组合计提坏账准备	2,744,095.34	236,764.82		11,582.93		2,969,277.23
合 计	3,471,154.34	963,823.81		11,582.93		4,423,395.22

② 2023 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		727,059.00				727,059.00
按组合计提坏账准备	3,336,640.12	-591,333.78		1,211.00		2,744,095.34
合 计	3,336,640.12	135,725.22		1,211.00		3,471,154.34

③ 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,087,982.49	1,127,076.63	122,046.00	465.00		3,336,640.12
合 计	2,087,982.49	1,127,076.63	122,046.00	465.00		3,336,640.12

④ 2021 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,034,573.75	80,206.74		26,798.00		2,087,982.49
合 计	2,034,573.75	80,206.74		26,798.00		2,087,982.49

(4) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
实际核销的应收账款金额	11,582.93	1,211.00	465.00	26,798.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况



1) 2024 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
宁波海天塑化科技有限公司	53,828,983.38	28.06	269,144.92
广东伊之密精密注压科技有限公司	9,492,799.03	4.95	47,464.00
广东联塑机器制造有限公司	6,694,361.00	3.49	53,673.52
克劳斯玛菲机械（中国）有限公司	4,996,026.45	2.60	24,980.13
伊之密精密机械（苏州）有限公司	3,999,977.28	2.09	19,999.89
小 计	79,012,147.14	41.19	415,262.46

2) 2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
海天塑机集团有限公司	18,760,022.91	14.50	93,800.11
浙江华鼎机械有限公司	14,674,793.59	11.34	
广东联塑机器制造有限公司	4,697,686.00	3.63	23,488.43
宁波海田控股集团有限公司	4,147,784.00	3.21	20,738.92
克劳斯玛菲机械（中国）有限公司	3,525,343.47	2.72	17,626.72
小 计	45,805,629.97	35.40	155,654.18

3) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江华鼎机械有限公司	19,862,427.11	15.00	
海天塑机集团有限公司	15,019,734.62	11.35	75,098.67
克劳斯玛菲机械（中国）有限公司	13,241,494.34	10.00	66,207.47
Milacron India Pvt. Ltd.	7,991,622.97	6.04	406,838.43
广州华研精密机械股份有限公司	3,603,279.00	2.72	18,016.40
小 计	59,718,558.04	45.11	566,160.97

4) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
克劳斯玛菲机械（中国）有限公司	9,913,144.50	10.58	50,337.39



海天塑机集团有限公司	9,478,625.08	10.12	47,393.13
广州华研精密机械股份有限公司	5,825,510.00	6.22	29,127.55
东华机械有限公司	3,416,963.72	3.65	17,084.82
Husky Injection Molding Systems Ltd	3,208,652.85	3.42	31,453.12
小 计	31,842,896.15	33.99	175,396.01

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应收利息				
应收股利	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
其他应收款	42,769,491.13	40,836,816.08	43,162,573.91	42,161,609.66
合 计	82,769,491.13	80,836,816.08	83,162,573.91	82,161,609.66

(2) 应收股利

项 目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
浙江华鼎机械有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
小 计	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00

(3) 其他应收款

1) 其他应收款款项性质分类情况

项 目	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应收合并范围内关联方	41,899,606.26	40,578,113.89	42,899,606.26	41,858,329.38
押金及保证金	451,500.00	10,500.00	10,500.00	500.00
备用金	15,000.00		32,682.65	68,130.25
代扣代缴款	425,959.87	248,727.19	220,310.00	234,675.03
合 计	42,792,066.13	40,837,341.08	43,163,098.91	42,161,634.66

2) 账龄情况

项 目	账面余额			
	2024.6.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31



1 年以内	42,791,566.13	40,826,841.08	43,162,598.91	42,161,134.66
1-2 年		10,000.00		
2-3 年				500.00
3-4 年			500.00	
4-5 年		500.00		
5 年以上	500.00			
合 计	42,792,066.13	40,837,341.08	43,163,098.91	42,161,634.66

3) 坏账准备计提情况

种 类	2024.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,792,066.13	100.00	22,575.00	0.05	42,769,491.13
其中：应收合并范围内关联方	41,899,606.26	97.91			41,899,606.26
其他组合	892,459.87	2.09	22,575.00	2.53	869,884.87
合 计	42,792,066.13	100.00	22,575.00	0.05	42,769,491.13

(续上表)

种 类	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	40,837,341.08	100.00	525.00		40,836,816.08
其中：应收合并范围内关联方	40,578,113.89	99.37			40,578,113.89
其他组合	259,227.19	0.63	525.00	0.20	258,702.19
合 计	40,837,341.08	100.00	525.00		40,836,816.08

(续上表)

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	43,163,098.91	100.00	525.00		43,162,573.91



其中：应收合并范围内关联方	42,899,606.26	99.39			42,899,606.26
其他组合	263,492.65	0.61	525.00	0.20	262,967.65
合 计	43,163,098.91	100.00	525.00		43,162,573.91

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	42,161,634.66	100.00	25.00		42,161,609.66
其中：应收合并范围内关联方	41,858,329.38	99.28			41,858,329.38
其他组合	303,305.28	0.72	25.00	0.01	303,280.28
合 计	42,161,634.66	100.00	25.00		42,161,609.66

4) 坏账准备变动情况

① 2024 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	525.00			525.00
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	22,050.00			22,050.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	22,575.00			22,575.00



期末坏账准备计提比例 (%)	0.05			0.05
----------------	------	--	--	------

② 2023 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	525.00			525.00
期初数在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	525.00			525.00
期末坏账准备计提比例 (%)				

③ 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	25.00			25.00
期初数在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				



--转回第一阶段				
本期计提	500.00			500.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	525.00			525.00
期末坏账准备计提比例 (%)				

④ 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初数	25.00			25.00
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	25.00			25.00
期末坏账准备计提比例 (%)				

5) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2024 年 6 月 30 日



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
浙江华鼎机械有限公司	应收合并范围内关联方	32,799,606.26	1年以内	76.65	
宁波华业塑料机械有限公司	应收合并范围内关联方	8,600,000.00	1年以内	20.10	
宁波华帆金属材料科技有限公司	应收合并范围内关联方	500,000.00	1年以内	1.17	
舟山市定海区人民法院	押金及保证金	441,000.00	1年以内	1.03	22,050.00
胡夏君	备用金	10,000.00	1年以内	0.02	
小 计	—	42,350,606.26	—	98.97	22,050.00

② 2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
浙江华鼎机械有限公司	应收合并范围内关联方	31,478,113.89	1年以内	77.08	
宁波华业塑料机械有限公司	应收合并范围内关联方	8,600,000.00	1年以内	21.06	
宁波华帆金属材料科技有限公司	应收合并范围内关联方	500,000.00	1年以内	1.22	
海螺(安徽)节能环保新材料股份有限公司	押金及保证金	10,000.00	1-2 年	0.02	500.00
广州银联网络支付有限公司顺德分公司	押金及保证金	500.00	4-5 年		25.00
小 计	—	40,588,613.89	—	99.38	525.00

③ 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
浙江华鼎机械有限公司	应收合并范围内关联方	32,799,606.26	1年以内	75.99	
宁波华业塑料机械有限公司	应收合并范围内关联方	9,600,000.00	1年以内	22.24	
宁波华帆金属材料科技有限公司	应收合并范围内关联方	500,000.00	1年以内	1.16	
金波	备用金	30,000.00	1年以内	0.07	
海螺(安徽)节能环保	押金及保证	10,000.00	1年以内	0.02	500.00



新材料股份有限公司	金				
小 计	—	42,939,606.26	—	99.48	500.00

④ 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
浙江华鼎机械有限公司	应收合并范围内关联方	30,351,494.78	1 年以内	71.99	
宁波华业塑料机械有限公司	应收合并范围内关联方	10,618,293.76	1 年以内	25.18	
宁波华帆金属材料科技有限公司	应收合并范围内关联方	500,000.00	1 年以内	1.19	
宁波华有液压机械有限公司	应收合并范围内关联方	388,540.84	1 年以内	0.92	
彭礼庆	备用金	37,608.37	1 年以内	0.09	
小 计	—	41,895,937.75	—	99.37	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,050,000.00		24,050,000.00	24,050,000.00		24,050,000.00
合 计	24,050,000.00		24,050,000.00	24,050,000.00		24,050,000.00

(续上表)

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,050,000.00		24,050,000.00	24,050,000.00		24,050,000.00
合 计	24,050,000.00		24,050,000.00	24,050,000.00		24,050,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2024 年 1-6 月



被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
浙江华鼎机械有限公司	16,000,000.00						16,000,000.00	
宁波华有液压机械有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
宁波华业塑料机械有限公司	1,500,000.00						1,500,000.00	
宁波华帆金属材料科技有限公司	550,000.00						550,000.00	
小 计	24,050,000.00						24,050,000.00	

2) 2023 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
浙江华鼎机械有限公司	16,000,000.00						16,000,000.00	
宁波华有液压机械有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
宁波华业塑料机械有限公司	1,500,000.00						1,500,000.00	
宁波华帆金属材料科技有限公司	550,000.00						550,000.00	
小 计	24,050,000.00						24,050,000.00	

3) 2022 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
浙江华鼎机械有限公司	16,000,000.00						16,000,000.00	
宁波华有液压机械有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
宁波华业塑料机械有限公司	1,500,000.00						1,500,000.00	
宁波华帆金属材料科技有限公司	550,000.00						550,000.00	
小 计	24,050,000.00						24,050,000.00	

4) 2021 年度



被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
浙江华鼎机械有限公司	16,000,000.00						16,000,000.00	
宁波华有液压机械有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
宁波华业塑料机械有限公司	1,500,000.00						1,500,000.00	
宁波华帆金属材料科技有限公司	550,000.00						550,000.00	
小 计	24,050,000.00						24,050,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	299,176,291.06	222,363,343.09	502,198,618.25	370,013,742.63
其他业务	7,171,761.41	551,622.14	12,587,829.93	931,725.31
合 计	306,348,052.47	222,914,965.23	514,786,448.18	370,945,467.94
其中：与客户之间的合同产生的收入	305,278,194.22	222,914,965.23	512,646,731.68	370,945,467.94

(续上表)

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	515,876,621.61	375,240,170.11	515,875,297.96	365,653,583.67
其他业务	13,238,606.44	2,720,226.84	14,475,338.52	2,434,348.80
合 计	529,115,228.05	377,960,396.95	530,350,636.48	368,087,932.47
其中：与客户之间的合同产生的收入	526,994,559.17	377,960,396.95	528,278,616.23	368,087,932.47

2. 研发费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	7,127,936.87	12,513,578.20	12,553,836.34	12,377,022.35



材料消耗	3,831,081.20	6,230,152.41	4,916,245.63	4,842,619.21
折旧与摊销	132,261.14	230,099.15	172,060.38	253,463.17
其他	156,337.64	337,023.43	265,727.35	282,978.46
合 计	11,247,616.85	19,310,853.19	17,907,869.70	17,756,083.19

十七、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.26	8.89	11.05	13.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.18	8.37	10.16	13.34

(2) 每股收益

1) 基本每股收益

报告期利润	基本每股收益(元/股)			
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.7449	1.1716	1.3597	1.5889
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.7341	1.1035	1.2500	1.5191

2) 稀释每股收益

报告期利润	稀释每股收益(元/股)			
	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.7449	1.1716	1.3597	1.5889
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.7341	1.1035	1.2500	1.5191

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
-----	----	--------------	---------	---------	---------



归属于公司普通股股东的净利润	A	44,691,197.87	70,294,159.86	81,579,729.34	95,332,734.33
非经常性损益	B	647,333.54	4,081,523.85	6,576,852.64	4,188,127.48
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	44,043,864.33	66,212,636.01	75,002,876.70	91,144,606.85
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	827,352,289.45	755,249,507.76	731,861,156.59	634,719,800.43
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			60,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			7.00	
其他	股份支付增加资本公积	I	904,310.92	1,808,621.83	1,808,621.83
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3.00	6.00	6.00
报告月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	849,697,888.39	790,848,743.15	738,555,332.18	683,290,478.51
加权平均净资产收益率(%)	M=A/L	5.26	8.89	11.05	13.95
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	N=C/L	5.18	8.37	10.16	13.34

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	44,691,197.87	70,294,159.86	81,579,729.34	95,332,734.33
非经常性损益	B	647,333.54	4,081,523.85	6,576,852.64	4,188,127.48



扣除非经常性损益后的 归属于公司普通股股东的 净利润	C=A-B	44,043,864.33	66,212,636.01	75,002,876.70	91,144,606.85
期初股份总数	D	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
因公积金转增股本或股 票股利分配等增加股份 数	E				
发行新股或债转股等增 加股份数	F				
增加股份次月起至报告 期期末的累计月数	G				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告 期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权 平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.7449	1.1716	1.3597	1.5889
扣除非经常损益基本每 股收益	N=C/L	0.7341	1.1035	1.2500	1.5191

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2024 年 1-6 月比 2023 年度/2023 年 1-6 月



资产负债表项目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	257, 961, 866. 57	183, 161, 819. 12	40. 84%	主要系本期销售订单增长所致
预付款项	12, 878, 886. 36	21, 864, 965. 10	-41. 10%	主要系期末时点收货较多，预付款结转至存货所致
其他非流动资产	47, 432, 338. 21	3, 545, 597. 12	1237. 78%	主要系预期所需新设备投入相应预付款增加所致
应付账款	143, 206, 637. 93	107, 525, 659. 29	33. 18%	主要系本期存货订单增加所致
长期借款	98, 150, 000. 00	58, 900, 000. 00	66. 64%	主要系本期选择利率更低的贷款所致
利润表项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	变动幅度	变动原因说明
信用减值损失	-1, 396, 832. 74	-387, 713. 66	260. 27%	主要系本期应收增加相应坏账准备计提增加所致

2. 2023 年度比 2022 年度

资产负债表项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	66, 335, 831. 83	40, 691, 106. 67	63. 02%	主要系本期收到的不能终止确认的银行承兑汇票增加所致
应收款项融资	39, 106, 710. 62	55, 512, 517. 86	-29. 55%	
预付款项	21, 864, 965. 10	8, 699, 746. 99	151. 33%	主要系期末预付钢材采购款所致
短期借款	145, 290, 000. 00	214, 893, 766. 00	-32. 39%	主要系本期优化债务结构，将部分短期借款转为长期借款所致
一年内到期的非流动负债	4, 186, 062. 97	53, 698, 900. 25	-92. 20%	
长期借款	58, 900, 000. 00	9, 300, 000. 00	533. 33%	
利润表项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度	变动原因说明
信用减值损失	-1, 948, 953. 03	-310, 035. 51	528. 62%	主要系本期应收票据增长相应坏账准备计提增加所致
资产减值损失	-5, 467, 075. 26	-9, 662, 208. 63	-43. 42%	主要系本期加强呆滞物料管理相应具有减值迹象的存货减少所致
所得税费用	10, 809, 435. 65	14, 442, 349. 66	-25. 15%	主要系随利润总额同步减少所致

3. 2022 年度比 2021 年度

资产负债表项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	40, 691, 106. 67	60, 316, 710. 90	-32. 54%	主要系期末持有的大型商业银行和上市股份制银行作为承兑人的票据较多所致
应收款项融资	55, 512, 517. 86	11, 504, 323. 46	382. 54%	
存货	204, 102, 491. 29	257, 377, 671. 39	-20. 70%	主要系本期降低库存以减少资



应付账款	96,339,571.74	127,124,188.59	-24.22%	金占用压力,使得存货和应付货款规模降低所致
无形资产	94,915,796.44	52,606,264.76	80.43%	主要系本期新购置土地使用权所致
一年内到期的非流动负债	53,698,900.25	3,908,879.61	1273.77%	主要系大额长期借款将于2023年到期重分类列报所致
长期借款	9,300,000.00	49,300,000.00	-81.14%	
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
税金及附加	8,689,644.08	7,195,550.75	20.76%	主要系本期安置的残疾人减少使得残保金计提比例上升所致
财务费用	13,143,681.94	15,463,394.79	-15.00%	主要系受本期美元对人民币汇率持续上升的影响,持有的美元应收账款产生汇兑收益所致
其他收益	7,883,880.11	5,050,689.53	56.10%	主要系本期收到大额上市进度奖励所致

浙江华业塑料机械股份有限公司

二〇二四年十月二十五日





仅为浙江华业塑料机械股份有限公司 IPO 申报材料之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。





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



姓名: 何降星
Full name: 何降星

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1963年9月7日
Date of birth: 1963年9月7日

工作单位: 安徽华普会计师事务所
Working unit: 安徽华普会计师事务所

身份证号码: 340111630907505
Identity card No: 340111630907505

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年6月22日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年6月22日
/y /m /d

12



何降星 340100030009

姓名: 何降星
证书编号: 340100030009

证书编号: 340100030009
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998年12月21日
Date of Issuance

年度检验登
Annual Renewal Regis

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal

2016

2016.7.22

2017

2017.7.21

安徽省注册会计师协会
安徽省注册会计师协会
2006年4月12日
年检专用章

5

仅为浙江华业塑料机械股份有限公司IPO申报材料之目的而提供文件的复印件，仅用于说明何降星是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



