

公司代码：603095

公司简称：越剑智能

# 浙江越剑智能装备股份有限公司 2025年半年度报告

## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人孙剑华、主管会计工作负责人邱代燕及会计机构负责人（会计主管人员）金敏声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以2025年半年度权益分派股权登记日的总股本为基数，扣除公司回购专户的股份数，向全体股东每10股派发现金红利人民币3.00元(含税)。截止本报告披露日，公司总股本258,269,200股，扣除公司回购专户中已累计回购的股份1,127,000股，以此计算合计拟派发现金红利77,142,660元（含税）。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。上述利润分配预案，将于股东大会审议通过后实施。

### 六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告包括前瞻性陈述。除历史事实陈述外，所有本公司预计或期待未来可能或即将发生的业务活动、事件或发展动态的陈述（包括但不限于预测、目标、估计及经营计划）都属于前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。受诸多因素影响，未来实际结果与报告中前瞻性陈述或有较大差异，请投资者应注意投资风险。

### 七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

## 十、重大风险提示

报告期内，公司不存在对生产经营有实质性影响的重大风险，公司已于本次半年度报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”。

## 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理、环境和社会.....	16
第五节	重要事项.....	17
第六节	股份变动及股东情况.....	23
第七节	债券相关情况.....	26
第八节	财务报告.....	27

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表原件。
	报告期内在中国证监会指定网站以及法披媒体刊登的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、越剑智能	指	浙江越剑智能装备股份有限公司
越剑控股	指	浙江越剑控股有限公司，公司控股股东
越剑机电	指	浙江越剑机电科技有限公司，公司全资子公司
德宁悦涧	指	嘉兴德宁悦涧股权投资合伙企业(有限合伙)
毅聚新材	指	绍兴毅聚新材料有限公司
德宁旭景	指	嘉兴德宁旭景股权投资合伙企业(有限合伙)
嘉兴诗竹	指	嘉兴诗竹股权投资合伙企业(有限合伙)
德宁冠越	指	嘉兴德宁冠越股权投资合伙企业(有限合伙)
孙剑华家族	指	孙剑华、马红光、孙文娟、孙建萍、王伟良、韩明海及王君垚
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2025年1-6月
报告期末	指	2025年6月30日
上年同期、上期	指	2024年1-6月
期初、上年期末	指	2025年1月1日、2024年12月31日
加弹机	指	一种化纤后加工设备，用于将预取向丝或其他花色丝进行牵伸假捻变形（加弹），使之成为有高度拉伸和回复能力的加弹丝
经编机	指	一种针织设备，是将一组或几组平行排列的纱线从经向喂入机器，通过工作针的成圈和横移形成针织品

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	浙江越剑智能装备股份有限公司
公司的中文简称	越剑智能
公司的外文名称	Zhejiang Yuejian Intelligent Equipment Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Yuejian Intelligent
公司的法定代表人	孙剑华

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周钦泽	周钦泽
联系地址	浙江省绍兴市柯桥区齐贤街道壶瓶山路688号	浙江省绍兴市柯桥区齐贤街道壶瓶山路688号
电话	0575-85579980	0575-85579980
传真	0575-85188323	0575-85188323
电子信箱	secretary@yuejian.com.cn	secretary@yuejian.com.cn

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省绍兴市柯桥区齐贤街道壶瓶山路688号
公司注册地址的历史变更情况	公司设立时注册地址为“浙江省绍兴市柯桥区齐贤街道阳嘉龙村”；2022年6月，公司注册地址变更至“浙江省绍兴市柯桥区齐贤街道壶瓶山路688号”。
公司办公地址	浙江省绍兴市柯桥区齐贤街道壶瓶山路688号
公司办公地址的邮政编码	312065
公司网址	www.yuejian.com.cn
电子信箱	secretary@yuejian.com.cn
报告期内变更情况查询索引	/

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	/

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	越剑智能	603095	不适用

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	651,129,648.76	575,092,698.98	13.22
利润总额	70,234,983.49	48,159,509.06	45.84
归属于上市公司股东的净利润	62,628,795.89	42,607,765.35	46.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	52,007,270.70	39,899,786.51	30.34
经营活动产生的现金流量净额	-2,038,314.75	46,501,467.32	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,377,589,343.34	2,461,898,947.45	-3.42
总资产	3,242,908,311.35	3,311,339,849.88	-2.07

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.2436	0.1650	47.64
稀释每股收益(元/股)	0.2436	0.1650	47.64

扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.2023	0.1545	30.94
加权平均净资产收益率（%）	2.51	1.71	增加0.80个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.09	1.60	增加0.49个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内，公司实施资本公积金转增股本，股本增加至 258,269,200 股。根据《企业会计准则第 34 号-每股收益》的规定“发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益”，对上年同期每股收益进行了调整。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	18,046.98	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,222,683.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	10,144,566.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,574.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	85,993.27	
减：所得税影响额	1,872,339.01	
少数股东权益影响额（税后）	0.62	
合计	10,621,525.19	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

#### 十一、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

报告期内，公司主要从事纺织机械的研发、生产和销售，是中国纺织机械行业的重点骨干企业。公司主要产品包括加弹机系列及经编机系列，其中加弹机属于化纤机械，经编机属于针织机械。公司主要业务模式如下：

##### （一）采购模式

公司的采购模式分为普通采购、外协采购、委外加工三种，具体情况如下：

采购方式	具体描述
普通采购	公司直接购买相应规格的原材料，采购过程中可能会限定规格但不提供图纸和技术参数。
外协采购	公司向特定供应商提供图纸和技术参数要求定做公司产品专用的零部件。供应商自行采购原材料并加工成公司所需的零部件。
委外加工	指由公司提供主要材料，外发给供应商完成某个或几个工序后返回公司用于继续生产，公司与供应商以加工费进行结算的采购模式。

##### （二）生产模式

公司采取“以销定产、合理库存”的生产模式，即根据公司客户订单情况组织生产。在生产的组织上，公司对于不同的产品采取不同的生产模式。

对于加弹机系列产品，公司采取“零件备货、上门安装”的模式，即公司采用普通采购、外协采购、自主加工、委外加工相结合的方式对公司主要机型的通用零部件进行备货，当接到销售订单时，公司检查仓库已备货的零件，对库存不足的零部件组织对外采购和加工。在获取所有整机所需的零部件后，装配车间进行组装，将其组装成方便运输的组件并进行包装。公司将所有组件打包运输至客户生产车间进行安装，安装调试后即完成整个生产过程。

对于经编机，由于其体型较小方便运输，公司采取“零件备货、组装销售”的模式，其零件备货模式与加弹机系列产品相同。在接到销售订单后，公司组织采购、加工未备货的零部件，在公司内部组装成整机并调试完毕即完成整个生产过程。

##### （三）销售模式

公司采用直销模式，公司销售部统一负责国内外的销售和售后服务。公司采用业务员区域负责制，由该区域办事处的销售人员直接负责客户的销售及售后服务工作。在与新客户建立销售关系后，协调生产部门进行生产、安装、调试。公司售后服务部收集更新客户的反馈信息及需求，由其联络并组织公司技术人员进行维修、更新、升级等售后服务工作。

#### 3、行业情况说明

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为制造业-纺织专用设备制造（C3551）；根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属的行业隶属于“C35专用设备制造业”，细分为纺织机械行业。纺织机械是我国实现纺织工业结构调整和产业升级的重

点，是国家重点支持和鼓励的行业。纺织工业是我国国民经济支柱产业、重要民生产业、国际竞争优势明显的产业、战略性新兴产业的重要组成部分。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

## 二、经营情况的讨论与分析

2025年上半年，随着国家促销费等宏观政策效应的持续释放，纺织服装内需消费实现平稳增长，纺织企业生产经营活动体现较强韧性。报告期内，公司实现营业收入65,112.96万元，较上年同期增长13.22%，实现归属于上市公司股东的净利润6,262.87万元，较上年同期增长46.99%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润5,200.73万元，较上年同期增长30.34%。报告期内，公司重点完成了以下工作：

### （一）主营业务稳中有进，着力贯彻提质增效

面对竞争日益激烈的市场环境，公司坚持高质量发展，持续深耕纺织机械领域，以市场需求为导向与科技创新相结合的发展路线，提高公司的核心竞争力。2025年上半年，公司通过深入客户生产一线的实地调研，精准把握客户在实际生产中的痛点和需求，针对不同客户的特殊工艺要求和产品规格，提供全方位的个性化定制产品与解决方案，不断增强公司产品的综合竞争力。报告期内，公司主要产品销量较上年同期均实现了增长，其中，大加弹机销售208台，较上年同期增长1.46%；小加弹机销售357台，较上年同期增长26.15%。

### （二）不断推进数字化建设，积极探索绿色制造

报告期内，公司贯彻落实《浙江省人民政府关于加快发展工业互联网促进制造业高质量发展的实施意见》等文件精神，持续深化工业互联网平台建设，公司“越剑纺织装备制造工业互联网平台”项目成功入选“浙江省2024年度省级工业互联网平台名单”。2025年上半年，公司对生产管理流程进行了进一步提升，同时能源结构不断优化。后续，公司将继续通过不断积极探索绿色制造、数字化转型等领域的创新应用，将更多的智能化、数字化解决方案融入公司经营，促进公司高质量发展。

### （三）提高投资者回报，持续稳定分红

公司高度重视对投资者的合理回报，在兼顾股东即期利益与长远利益的前提下，保持利润分配政策的连续性和稳定性，吸引、巩固长期资本、耐心资本作为公司股东，与公司共享企业发展红利。2025年上半年，公司完成了2024年年度权益分派工作，向股东派发现金红利14,693.84万元，为投资者提供了持续稳定的回报。同时，为进一步提高分红频次，增强投资者回报水平和获得感，公司第三届董事会第十次会议审批通过了《关于公司2025年半年度利润分配方案的议案》，拟派发现金红利约人民币7,714.27万元，该方案将于股东大会审议通过后实施。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

#### (1) 技术和质量优势，拥有较强的纺织机械技术储备

公司自从成立以来，已具有数十年专业制造纺织机械的经验，对生产环节的设置、产品质量的控制都有着自己严格的标准。公司是高新技术企业，拥有包括 32 项发明专利在内的 90 余项自主知识产权，技术水平处于国内领先地位。公司建立了一套完善的产品质量控制体系，对产品的设计、研发、生产、销售和服务实施全过程精细化管理与控制，以保证产品质量的可靠性。

#### (2) 专业化售后服务优势

公司通过长期提供专业化的服务，在行业内积累了良好的口碑。公司在国内浙江、江苏、河北、福建等主要销售区域设有销售办事处，客户可以直接与销售人员进行产品使用信息反馈，公司及时、有效地给予回复和处理。公司另设有专门的安装调试人员，帮助客户完成新机器的安装调试工作；此外，公司向客户免费提供培训服务，主要面向客户操作人员和维修人员进行专业化培训，使客户能够更快、更准确地使用公司产品。通过上述良性措施，公司在行业内积累了良好声誉。客户通过行业内的相互推荐介绍，也大大减少了公司品牌宣传和建立业务关系的成本。

#### (3) 个性化定制服务优势

公司提供个性化定制服务，客户可以根据自身的需求，对产品的工艺和产品的尺寸提出个性化要求。在产品的工艺方面，客户可以通过选择增加罗拉道数来改变丝品质量；通过选择特定的机型来使用特殊原材料如加弹丝合股、涤纶锦纶复合等来生产丝品；通过选择产品锭数来满足其对机器生产效率的需求；通过自行选择机器的长度和宽度来满足客户对机器尺寸的要求。上述定制化的服务，为客户提供了适合自己需求的机器，也增加了公司盈利水平。

### 四、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	651,129,648.76	575,092,698.98	13.22
营业成本	543,961,052.70	496,532,411.40	9.55
销售费用	6,478,970.95	4,499,506.60	43.99
管理费用	17,314,503.61	19,146,670.67	-9.57
财务费用	-1,395,689.63	-18,903,818.74	不适用
研发费用	21,251,639.69	17,608,724.14	20.69
经营活动产生的现金流量净额	-2,038,314.75	46,501,467.32	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-244,127,448.02	-64,777,472.58	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-161,705,379.18	-50,764,581.49	不适用

营业收入变动原因说明：主要系报告期内公司下游需求有所回升，产品销量增加所致

营业成本变动原因说明：主要系本期营业收入增加所致

销售费用变动原因说明：主要系本期销售人员薪酬及业务招待费增加所致

管理费用变动原因说明：要系本期职工薪酬减少所致

财务费用变动原因说明：主要系本期银行存款金额减少所致

研发费用变动原因说明：主要系本期研发项目增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期应收款项增加及现金支付货款增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内购买理财金额较上年同期增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内支付现金股利较上年同期增加所致

## 2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	256,608,766.77	7.91	664,323,336.43	20.06	-61.37	主要系本期增加购买理财产品，银行存款相应减少所致
应收票据	1,091,941.46	0.03	6,193,145.13	0.19	-82.37	主要系部分承兑汇票到期所致
应收款项融资	352,665,781.82	10.87	267,993,563.92	8.09	31.59	主要系本期销售收入增长，收到的银行承兑汇票相应增加所致
一年内到期的非流动资产	50,703,833.33	1.56	10,756,250.00	0.32	371.39	主要系本期部分大额存单一年内到期所致
在建工程	1,487,184.83	0.05	3,568,343.00	0.11	-58.32	主要系机器设备转固定资产所致
其他非流动资产	265,775,888.89	8.20	122,651,027.77	3.70	116.69	主要系本期新增购买银行大额存单所致
短期借款	50,033,333.34	1.54	20,018,027.77	0.60	149.94	主要系本期短期借款增加所致
预收款项	860,479.87	0.03	252,866.99	0.01	240.29	主要系本期房租收入增加所致
应付职工薪酬	11,204,379.02	0.35	17,593,390.78	0.53	-36.31	主要系上年年终奖本期支付所致
应交税	11,082,450.07	0.34	20,174,504.75	0.61	-45.07	主要系上年末计提的企

费						业所得税在本期缴纳所致
其他应付款	64,277,840.76	1.98	13,641,154.82	0.41	371.21	主要系本期销售收入增长，暂收款相应增加所致
一年内到期的非流动负债	-	0.00	145,555.28	0.00	-100.00	主要系本期归还长期借款所致
其他流动负债	5,344,757.36	0.16	7,989,823.81	0.24	-33.11	主要系本期待转增值税销项税额减少所致
长期借款	-	0.00	43,750,000.00	1.32	-100.00	主要系本期归还长期借款所致
股本	258,269,200.00	7.96	184,800,000.00	5.58	39.76	主要系本期实施资本公积转增股本所致

## 2、境外资产情况

适用 不适用

## 3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

报告期末公司主要资产受限情况详见本半年度报告第十节“财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”之“31、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 4、其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

## (1). 重大的股权投资

□适用 √不适用

## (2). 重大的非股权投资

□适用 √不适用

## (3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	653,901,151.62				82,105,184.00			736,006,335.62
其他非流动金融资产	66,028,507.77							66,028,507.77
合计	719,929,659.39				82,105,184.00		0.00	802,034,843.39

## 证券投资情况

□适用 √不适用

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

√适用 □不适用

单位：万元

序号	企业名称	主要业务	设立时间	认缴出资	出资比例	总资产	净资产	净利润
1	德宁悦润	股权投资	2021年10月9日	8,000	99.01%	6,605.18	6,603.18	-0.51
2	德宁旭景	股权投资	2021年1月29日	1,050	29.09%	5,515.77	5,512.07	-0.58
3	德宁冠越	股权投资	2021年6月17日	1,050	26.18%	3,814.94	3,813.93	-2.96
4	嘉兴诗竹	股权投资	2021年5月19日	1,200	39.99%	0.78	-0.22	-0.50

衍生品投资情况

适用 不适用

#### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2025年3月，本公司签订协议将持有的绍兴毅聚新材料有限公司 20.6061%股权作价 4,121.21 万元转让，截至本报告披露日，公司尚未完成上述股份的交割。

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

单位：万元

序号	企业名称	主要业务	认缴出资	持股比例	总资产	净资产	净利润
1	德宁悦润	股权投资	8,000	99.01%	6,605.18	6,603.18	-0.51

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### (一) 客户开拓风险

公司产品属于纺织行业的专用设备，非消费类产品，具有较长的使用寿命，因而客户购买产品具有一定周期性。一般而言，客户再次购买公司产品主要是出于产能扩张、上下游配套及设备更新等因素考虑。因此，公司需要不断开发新客户，以维持业绩的稳定。报告期内，公司向前五大客户销售所实现的销售收入占当期营业收入的9.89%。客户分散性虽然降低了公司的经营风险，但也增加了公司管理客户的难度，提高了产品市场开发成本及销售成本。随着公司生产销售规模的不断扩大，产品品种增多，若新客户开拓效果欠佳将会对公司经营造成不利影响。

#### (二) 税收优惠政策变化风险

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批准，被重新认定为高新技术企业，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2024年1月1日至2026年12月31日。如果公司无法持续符合高新技术企业资格认定申请条件，将可能存在无法享受高新技术企业的有关税收优惠，增加了公司的税收负担并对公司盈利构成不利影响。

#### (三) 技术进步替代风险

公司的主营业务为纺织机械设备的研发、制造和销售，公司研制的加弹机系列产品的核心技术在国内具有先进性。随着纺织机械行业的快速发展，机械设备智能化的趋势越来越明显。尽管公司一直致力于科技创新，力争在加弹机系列产品的领域保持技术领先，但不排除国内外竞争对手或潜在竞争对手率先在加弹机系列产品的智能化领域取得重大突破，从而使公司的产品和技术存在因失去领先优势而被替代的风险。

### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	3.00
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本次利润分配方案符合公司章程及审议程序的规定，不存在损害中小投资权益的情形。	

### 三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### 四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	股份限售	控股股东浙江越剑控股有限公司	(1) 所持越剑智能股票在锁定期满后两年内减持的, 减持价格不低于发行价, 越剑智能上市后 6 个月内如越剑智能股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后 6 个月期末 (如该日不是交易日, 则为该日后第一个交易日, 下同) 收盘价低于发行价 (如遇到除权除息事项, 发行价将相应进行调整), 本公司持有越剑智能股票的锁定期自动延长 6 个月; (2) 本公司将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、上海证券交易所《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定; (3) 上市后本公司依法增持的股份不受本承诺函约束。	首发上市	是	锁定期满后两年/长期	是	不适用	不适用
	股份限售	实际控制人孙剑华家族	(1) 本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、上海证券交易所《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定; (2) 上市后本人依法增持的股份不受本承诺函约束; (3) 本人承诺不因其职务变更、离职而免除上述承诺的履行义务。	首发上市	是	长期	是	不适用	不适用
	股份限售	董事、高级	(1) 所持越剑智能股票在锁定期满后两年内减持的, 减持价格不低于发行价; (2) 在任职期间, 每年转让的股份不超过所持有越剑智能股份总数的 25%; (3) 离职后半年内, 不转让所持有的越剑智能股份; (4) 本人将遵守中国证监会《上市公	首发上市	是	锁定期满后两	是	不适用	不适用

售	管 理 人 孙 剑 华、 马 光、 王 伟 及 韩 明 海	司股东、董监高减持股份的若干规定》、上海证券交易所《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定；（5）上市后本人依法增持的股份不受本承诺函约束。			年/长期			
解决同业竞争	控 股 东 浙 江 越 剑 控 股 有 限 公 司	（1）本公司以及本公司参与投资的控股企业和参股企业及其下属企业目前没有以任何形式直接或间接从事与越剑智能及越剑智能的控股企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。（2）本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对越剑智能构成竞争的业务及活动或拥有与越剑智能存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。（3）对越剑智能已进行建设或拟投资兴建的项目，本公司将在投资方向与项目选择上避免与越剑智能相同或相似。（4）本公司签署本承诺书的行为已取得本公司权力机关的同意，亦已取得本公司控制的企业的权力机关同意，因而本公司签署本承诺书的行为代表本公司和本公司控制的企业的真实意思。（5）本承诺书所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性；若因违反上述承诺而所获的利益及权益将归越剑智能及其控股企业所有，并赔偿因违反上述承诺而给越剑智能及其控股企业造成的一切损失、损害和开支。	首发上市	是	长期	是	不适用	不适用
解决同业竞争	实 控 人 孙 剑 华 家 族	（1）本人目前未直接或间接从事与越剑智能存在同业竞争的业务及活动；本人的配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母，目前均未直接或间接从事与越剑智能存在同业竞争的业务及活动。（2）本人愿意促使本人直接或间接控制的企业将来不直接或间接通过其他任何方式间接从事构成与越剑智能业务有同业竞争的经营活动。（3）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对越剑智能构成竞争的业务及活动或拥有与越剑智能存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经	首发上市	是	长期	是	不适用	不适用

		济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。(4) 未来如有在越剑智能经营范围内相关业务的商业机会，本人将介绍给越剑智能；对越剑智能已进行建设或拟投资兴建的项目，本人将在投资方向与项目选择上避免与越剑智能相同或相似。(5) 如未来本人所控制的企业拟进行与越剑智能相同或相似的经营业务，本人将行使否决权，避免与越剑智能相同或相似，不与越剑智能发生同业竞争，以维护越剑智能的利益。(6) 本人在担任越剑智能董事期间及辞去公司职务后六个月内，本承诺为有效之承诺。(7) 本人愿意承担因违反上述承诺而给越剑智能造成的全部经济损失。						
解决关联交易	控股股东浙江越剑控股有限公司	(1) 本公司不利用股东地位及与越剑智能之间的关联关系损害越剑智能利益和其他股东的合法权益；(2) 本公司及本公司控制的其他企业将不会以任何理由和方式占用越剑智能的资金或其他资产；(3) 尽量减少与越剑智能发生关联交易，如关联交易无法避免，将按照公平合理和正常的商业交易条件进行，将不会要求或接受越剑智能给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件；(4) 将严格和善意地履行与越剑智能签订的各种关联交易协议，不会向越剑智能谋求任何超出上述规定以外的利益或收益；(5) 本公司将通过对所控制的其他企业的控制权，促使该等企业按照同样的标准遵守上述承诺；(6) 若违反上述承诺，本公司将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给越剑智能及其他股东造成的全部损失。	首发上市	是	长期	是	不适用	不适用
解决关联交易	实际控制人孙剑华家族	(1) 本人不利用股东地位及与越剑智能之间的关联关系损害越剑智能利益和其他股东的合法权益；(2) 本人及本人控制的其他企业将不会以任何理由和方式占用越剑智能的资金或其他资产；(3) 尽量减少与越剑智能发生关联交易，如关联交易无法避免，将按照公平合理和正常的商业交易条件进行，将不会要求或接受越剑智能给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件；(4) 将严格和善意地履行与越剑智能签订的各种关联交易协议，不会向越剑智能谋求任何超出上述规定以外的利益或收益；(5) 本人将通过对所控制的其他企业的控制权，促使该等企业按照同样的标准遵守上述承诺；(6) 若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给越剑智能及其他股东造成的全部损失。	首发上市	是	长期	是	不适用	不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

□适用 √不适用

**三、违规担保情况**

□适用 √不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

√适用 □不适用

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

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
关于预计 2025 年度日常关联交易	详见公司于 2025 年 2 月 22 日在上海证券交易所官方网站（www.sse.com.cn）披露的《关于预计 2025 年度日常关联交易的公告》（公告编号：2025-004）

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

(三) 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)				本次变动后		
	数量	比例 (%)	发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	184,800,000	100			73,469,200		73,469,200	258,269,200	100
1、人民币普通股	184,800,000	100			73,469,200		73,469,200	258,269,200	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	184,800,000	100			73,469,200		73,469,200	258,269,200	100

**2、股份变动情况说明**

√适用 □不适用

2025年4月10日，公司召开了第三届董事会第八次会议及第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司2024年年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》，并经公司2024年年度股东大会审议通过。2025年6月6日，公司实施了本次利润分配方案，公司以股权登记日总股本184,800,000股，扣除公司回购专户中已累计回购的股份1,127,000股为基数，向股东以资本公积金转增股本，每10股转增4股，合计共转增73,469,200股，公司的总股本增加至258,269,200股。

**3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**（二）限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、股东情况****（一）股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	11,510
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

**（二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例（%）	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
浙江越剑控股有限公司	25,859,988	90,509,958	35.04	0	无	/	境内非国有法人
孙剑华	17,380,440	60,831,540	23.55	0	无	/	境内自然人
孙文娟	2,633,400	9,216,900	3.57	0	无	/	境内自然人
孙建萍	2,633,400	9,216,900	3.57	0	无	/	境内自然人
马红光	883,540	4,023,740	1.56	0	无	/	境内自然人
王伟良	1,106,028	3,871,098	1.50	0	无	/	境内自然人
韩明海	1,053,360	3,686,760	1.43	0	无	/	境内自然人
王君垚	1,053,360	3,686,760	1.43	0	无	/	境内自然人
中信证	979,590	1,343,732	0.52	0	未知	/	境外法人

券资产管理（香港）有限公司—客户资金							
谢秉政	/	1,239,238	0.48	0	未知	/	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
浙江越剑控股有限公司	90,509,958	人民币普通股	90,509,958				
孙剑华	60,831,540	人民币普通股	60,831,540				
孙文娟	9,216,900	人民币普通股	9,216,900				
孙建萍	9,216,900	人民币普通股	9,216,900				
马红光	4,023,740	人民币普通股	4,023,740				
王伟良	3,871,098	人民币普通股	3,871,098				
韩明海	3,686,760	人民币普通股	3,686,760				
王君垚	3,686,760	人民币普通股	3,686,760				
中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金	1,343,732	人民币普通股	1,343,732				
谢秉政	1,239,238	人民币普通股	1,239,238				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、孙剑华系浙江越剑控股有限公司控股股东；孙剑华、马红光系夫妻关系；王伟良、孙文娟系夫妻关系；韩明海、孙建萍系夫妻关系；孙剑华、孙文娟、孙建萍系兄弟姐妹关系；王君垚系王伟良、孙文娟之子；上述自然人股东系一致行动人。2、无限售条件股东中，未知股东之间是否存在关联关系，未知是否存在属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

### （三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

**三、董事、监事和高级管理人员情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
孙剑华	董事长	43,451,100	60,831,540	17,380,440	分红送转
马红光	总经理	3,140,200	4,023,740	883,540	分红送转、减持
王伟良	董事、副总经理	2,765,070	3,871,098	1,106,028	分红送转
韩明海	董事、副总经理	2,633,400	3,686,760	1,053,360	分红送转

其它情况说明

□适用 √不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**五、优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第七节 债券相关情况****一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具**

□适用 √不适用

**二、可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：浙江越剑智能装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		256,608,766.77	664,323,336.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		736,006,335.62	653,901,151.62
衍生金融资产			
应收票据		1,091,941.46	6,193,145.13
应收账款		353,807,782.94	322,044,899.04
应收款项融资		352,665,781.82	267,993,563.92
预付款项		2,908,243.92	2,489,665.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		768,960.52	965,538.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		306,495,704.32	318,495,376.91
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		50,703,833.33	10,756,250.00
其他流动资产		7,802,633.74	10,013,308.65
流动资产合计		2,068,859,984.44	2,257,176,235.14
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		63,609,724.05	64,600,632.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		66,028,507.77	66,028,507.77

投资性房地产			
固定资产		663,200,687.58	681,746,659.57
在建工程		1,487,184.83	3,568,343.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	33,417.81
无形资产		109,567,120.32	111,599,691.43
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		357,799.23	505,972.59
递延所得税资产		4,021,414.24	3,429,362.66
其他非流动资产		265,775,888.89	122,651,027.77
非流动资产合计		1,174,048,326.91	1,054,163,614.74
资产总计		3,242,908,311.35	3,311,339,849.88
<b>流动负债：</b>			
短期借款		50,033,333.34	20,018,027.77
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		369,610,000.00	293,400,000.00
应付账款		223,214,905.53	292,249,600.40
预收款项		860,479.87	252,866.99
合同负债		117,355,943.23	127,747,044.93
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		11,204,379.02	17,593,390.78
应交税费		11,082,450.07	20,174,504.75
其他应付款		64,277,840.76	13,641,154.82
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	145,555.28
其他流动负债		5,344,757.36	7,989,823.81
流动负债合计		852,984,089.18	793,211,969.53
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款			43,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,456,197.03	5,156,425.95
递延收益		6,224,901.94	6,668,672.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,681,098.97	55,575,098.03
负债合计		864,665,188.15	848,787,067.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		258,269,200.00	184,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,156,151,568.24	1,229,620,768.24
减：库存股		15,011,371.52	15,011,371.52
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		83,995,702.18	83,995,702.18
一般风险准备			
未分配利润		894,184,244.44	978,493,848.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,377,589,343.34	2,461,898,947.45
少数股东权益		653,779.86	653,834.87
所有者权益（或股东权益）合计		2,378,243,123.20	2,462,552,782.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,242,908,311.35	3,311,339,849.88

公司负责人：孙剑华

主管会计工作负责人：邱代燕

会计机构负责人：金敏

### 母公司资产负债表

2025年6月30日

编制单位：浙江越剑智能装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		250,743,479.13	658,508,239.26
交易性金融资产		733,596,647.02	653,891,525.83

衍生金融资产			
应收票据		1,091,941.46	5,720,145.13
应收账款		347,641,111.29	317,332,591.68
应收款项融资		351,178,663.14	267,095,268.12
预付款项		2,501,484.15	2,059,963.38
其他应收款		580,604.44	844,444.66
其中：应收利息			
应收股利			
存货		279,496,579.46	293,516,663.01
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		50,703,833.33	10,756,250.00
其他流动资产		8,182,687.67	9,821,694.96
流动资产合计		2,025,717,031.09	2,219,546,786.03
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		345,473,724.05	346,464,632.14
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		544,816,521.80	560,469,156.41
在建工程		1,487,184.83	3,568,343.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	33,417.81
无形资产		79,987,314.18	81,646,331.29
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		249,547.19	316,599.83
递延所得税资产		4,021,414.24	3,429,362.66
其他非流动资产		265,775,888.89	122,651,027.77
非流动资产合计		1,241,811,595.18	1,118,578,870.91
资产总计		3,267,528,626.27	3,338,125,656.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款		50,033,333.34	20,018,027.77
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据		361,900,000.00	293,400,000.00
应付账款		211,583,773.28	280,675,991.01
预收款项		886,538.19	252,866.99
合同负债		115,714,456.50	123,495,266.91
应付职工薪酬		10,374,056.44	16,284,298.67
应交税费		10,297,931.77	18,622,101.00
其他应付款		84,062,931.76	33,627,268.82
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	145,555.28
其他流动负债		5,270,855.24	7,860,456.47
流动负债合计		850,123,876.52	794,381,832.92
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			43,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,248,329.60	4,962,416.66
递延收益		6,224,901.94	6,668,672.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,473,231.54	55,381,088.74
负债合计		861,597,108.06	849,762,921.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		258,269,200.00	184,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,156,409,202.86	1,229,878,402.86
减：库存股		15,011,371.52	15,011,371.52
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		83,995,702.18	83,995,702.18
未分配利润		922,268,784.69	1,004,700,001.76
所有者权益（或股东权益）合计		2,405,931,518.21	2,488,362,735.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,267,528,626.27	3,338,125,656.94

公司负责人：孙剑华

主管会计工作负责人：邱代燕

会计机构负责人：金敏

## 合并利润表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业总收入		651,129,648.76	575,092,698.98
其中：营业收入		651,129,648.76	575,092,698.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		593,200,937.28	523,987,766.59
其中：营业成本		543,961,052.70	496,532,411.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		5,590,459.96	5,104,272.52
销售费用		6,478,970.95	4,499,506.60
管理费用		17,314,503.61	19,146,670.67
研发费用		21,251,639.69	17,608,724.14
财务费用		-1,395,689.63	-18,903,818.74
其中：利息费用		773,065.14	1,372,348.59
利息收入		2,436,797.25	20,359,649.77
加：其他收益		9,903,263.06	7,878,863.95
投资收益（损失以“-”号填列）		9,153,658.62	-1,786,873.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-990,908.09	-2,824,456.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,791,270.99	-8,503,473.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,460.40	2,317.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,212,822.57	48,695,767.04
加：营业外收入		42,574.78	448.98

减：营业外支出		20,413.86	536,706.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,234,983.49	48,159,509.06
减：所得税费用		7,606,242.61	5,561,070.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,628,740.88	42,598,438.82
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,628,740.88	42,598,438.82
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		62,628,795.89	42,607,765.35
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-55.01	-9,326.53
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		62,628,740.88	42,598,438.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		62,628,795.89	42,607,765.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		-55.01	-9,326.53
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		0.24	0.16
（二）稀释每股收益(元/股)			
		0.24	0.16

公司负责人：孙剑华

主管会计工作负责人：邱代燕

会计机构负责人：金敏

## 母公司利润表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入		626,234,390.24	554,148,389.28
减：营业成本		520,581,779.42	477,568,285.70
税金及附加		4,640,555.49	4,156,435.09
销售费用		6,065,604.58	4,228,403.65
管理费用		14,722,625.17	16,059,706.66
研发费用		21,929,621.33	16,952,162.29
财务费用		-1,419,863.16	-18,852,566.31
其中：利息费用		2,634,292.71	1,372,348.59
利息收入		37,938,227.29	20,295,327.05
加：其他收益		9,898,846.83	7,876,108.20
投资收益（损失以“-”号填列）		9,147,052.46	-180,600.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,492,411.02	-2,824,456.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,686,580.10	-8,321,810.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,460.40	2,317.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,091,847.00	53,411,976.23
加：营业外收入		41,992.40	448.98
减：营业外支出		20,413.86	516,706.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,113,425.54	52,895,718.25
减：所得税费用		7,606,242.61	5,561,070.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,507,182.93	47,334,648.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,507,182.93	47,334,648.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			

3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		64,507,182.93	47,334,648.01
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：孙剑华

主管会计工作负责人：邱代燕

会计机构负责人：金敏

## 合并现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		485,481,205.89	374,320,585.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		54,350,462.75	40,435,238.88
经营活动现金流入小计		539,831,668.64	414,755,824.31
购买商品、接受劳务支付的现金		406,643,883.30	267,335,203.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		64,536,678.59	52,437,600.15
支付的各项税费		32,860,272.52	29,115,422.17
支付其他与经营活动有关的现金		37,829,148.98	19,366,130.90
经营活动现金流出小计		541,869,983.39	368,254,356.99
经营活动产生的现金流量净额		-2,038,314.75	46,501,467.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,398,128,937.04	163,055,600.81
取得投资收益收到的现金		7,246,938.26	804,305.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		89,700.00	34,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,405,465,575.30	163,894,406.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,893,023.32	4,101,878.94
投资支付的现金		1,646,700,000.00	224,570,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,649,593,023.32	228,671,878.94
投资活动产生的现金流量净额		-244,127,448.02	-64,777,472.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,342.47
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	40,001,342.47
偿还债务支付的现金		63,850,000.00	40,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		147,855,379.18	47,676,599.17
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		-	3,039,324.79
筹资活动现金流出小计		211,705,379.18	90,765,923.96
筹资活动产生的现金流量净额		-161,705,379.18	-50,764,581.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		156,661.90	167,570.99
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-407,714,480.05	-68,873,015.76
加：期初现金及现金等价物余额		664,023,246.82	1,430,208,938.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		256,308,766.77	1,361,335,922.65

公司负责人：孙剑华

主管会计工作负责人：邱代燕

会计机构负责人：金敏

## 母公司现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		474,201,817.16	362,423,334.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		54,068,179.76	39,281,008.04
经营活动现金流入小计		528,269,996.92	401,704,342.04
购买商品、接受劳务支付的现金		404,542,114.47	258,124,056.39
支付给职工及为职工支付的现金		60,969,403.36	49,184,599.84
支付的各项税费		30,747,177.97	26,869,846.88
支付其他与经营活动有关的现金		36,575,088.17	19,352,146.89
经营活动现金流出小计		532,833,783.97	353,530,650.00
经营活动产生的现金流量净额		-4,563,787.05	48,173,692.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,392,028,937.04	160,033,698.38
取得投资收益收到的现金		7,240,394.91	2,210,578.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		89,700.00	34,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,399,359,031.95	162,278,776.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,830,893.32	4,082,378.94
投资支付的现金		1,638,200,000.00	215,770,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,641,030,893.32	219,852,378.94
投资活动产生的现金流量净额		-241,671,861.37	-57,573,602.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		50,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,342.47
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	40,001,342.47
偿还债务支付的现金		63,850,000.00	40,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		147,839,379.18	47,676,599.17
支付其他与筹资活动有关的现金		-	3,039,324.79
筹资活动现金流出小计		211,689,379.18	90,765,923.96
筹资活动产生的现金流量净额		-161,689,379.18	-50,764,581.49

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		160,357.08	167,570.99
五、现金及现金等价物净增加额		-407,764,670.52	-59,996,920.98
加：期初现金及现金等价物余额		658,208,149.65	1,418,556,742.57
六、期末现金及现金等价物余额		250,443,479.13	1,358,559,821.59

公司负责人：孙剑华

主管会计工作负责人：邱代燕

会计机构负责人：金敏

## 合并所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	184,800,000.00	-	-	-	1,229,620,768.24	15,011,371.52			83,995,702.18		978,493,848.55		2,461,898,947.45	653,834.87	2,462,552,782.32
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	184,800,000.00	-	-	-	1,229,620,768.24	15,011,371.52			83,995,702.18		978,493,848.55		2,461,898,947.45	653,834.87	2,462,552,782.32
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	73,469,200.00	-	-	-	-73,469,200.00						-84,309,604.11		-84,309,604.11	-55.01	-84,309,659.12
(一)综合收益总额											62,628,795.89		62,628,795.89	-55.01	62,628,740.88

(二)所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配										-146,938,400.00		-146,938,400.00		-146,938,400.00
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										-146,938,400.00		-146,938,400.00		-146,938,400.00
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转	73,469,200.00													-73,469,200.00

1. 资本公积转增资本（或股本）	73,469,200.00				-73,469,200.00									
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	258,269,200.00	-	-	-	1,156,151,568.24	15,011,371.52		83,995,702.18	894,184,244.44	2,377,589,343.34	653,779.86	2,378,243,123.20		

项目	2024年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	184,800,000.00				1,229,620,768.24				73,367,145.64		991,874,832.30		2,479,662,746.18	663,347.05	2,480,326,093.23
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	184,800,000.00				1,229,620,768.24				73,367,145.64		991,874,832.30		2,479,662,746.18	663,347.05	2,480,326,093.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						3,038,826.00					-3,592,234.65		-6,631,060.65	-9,326.53	-6,640,387.18
（一）综合收益总额											42,607,765.35		42,607,765.35	-9,326.53	42,598,438.82
（二）所有者投入和减少资本						3,038,826.00							-3,038,826.00		-3,038,826.00
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															



2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	184,800,000.00				1,229,620,768.24	3,038,826.00		73,367,145.64	988,282,597.65	2,473,031,685.53	654,020.52	2,473,685,706.05	

公司负责人：孙剑华

主管会计工作负责人：邱代燕

会计机构负责人：金敏

### 母公司所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	184,800,000.00	-	-	-	1,229,878,402.86	15,011,371.52	-	-	83,995,702.18	1,004,700,001.76	2,488,362,735.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	184,800,000.00	-	-	-	1,229,878,402.86	15,011,371.52	-	-	83,995,702.18	1,004,700,001.76	2,488,362,735.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	73,469,200.00	-	-	-	-73,469,200.00	-	-	-	-	-82,431,217.07	-82,431,217.07
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64,507,182.93	64,507,182.93
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-146,938,400.00	-146,938,400.00
1. 提取盈余公积										-	-
2. 对所有者(或股东)的分										-146,938,400.00	-146,938,400.00

配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	73,469,200.00	-	-	-	-73,469,200.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	73,469,200.00	-	-	-	-73,469,200.00						
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	258,269,200.00	-	-	-	1,156,409,202.86	15,011,371.52	-	-	83,995,702.18	922,268,784.69	2,405,931,518.21

项目	2024年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	184,800,000.00				1,229,878,402.86				73,367,145.64	1,010,345,102.89	2,498,390,651.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	184,800,000.00	-	-	-	1,229,878,402.86				73,367,145.64	1,010,345,102.89	2,498,390,651.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						3,038,826.00				1,134,648.01	-1,904,177.99
(一) 综合收益总额						-				47,334,648.01	47,334,648.01
(二) 所有者投入和减少资本						3,038,826.00					-3,038,826.00

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					3,038,826.00				-	-3,038,826.00
(三) 利润分配									-46,200,000.00	-46,200,000.00
1. 提取盈余公积									-	-
2. 对所有者（或股东）的分配									-46,200,000.00	-46,200,000.00
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	184,800,000.00	-	-	-	1,229,878,402.86	3,038,826.00		73,367,145.64	1,011,479,750.90	2,496,486,473.40

公司负责人：孙剑华

主管会计工作负责人：邱代燕

会计机构负责人：金敏

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

适用 不适用

浙江越剑智能装备股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原浙江越剑机械制造有限公司(以下简称越剑有限公司),越剑有限公司系由孙小毛、孙剑华、孙建萍、王伟良、孙金国、单生良以及绍兴县齐贤镇勤俭村村民委员会共同投资设立,于2000年4月7日在绍兴市工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省绍兴市。2017年9月,经越剑有限公司股东会审议通过,以越剑有限公司经审计后(基准日为2017年4月30日)的净资产502,373,620.90元折成等额股份9,405万股(每股面值1元),净资产超过股份总额部分408,323,620.90元作为股本溢价计入资本公积,将越剑有限公司依法整体变更为浙江越剑智能装备股份有限公司。公司股票于2020年4月15日在上海证券交易所挂牌交易,现持有统一社会信用代码为91330621721077606P的营业执照,注册资本为人民币25,826.92万元,股份总数为25,826.92万股(每股面值1元),均为无限售条件的流通股。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略与投资委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设人事部、销售部、采购部、财务部、技术研发部、生产部、信息技术部等主要职能部门。

本公司属纺织专用设备制造行业。经营范围为:智能装备的研发、制造和销售;生产、加工:纺织机械、焊割机械及工具、金属原料配件系列、五金;货物进出口(法律、行政法规禁止的除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。主要产品为纺织机械设备。

本财务报表及财务报表注释已于2025年8月15日经公司第三届董事会第十次会议批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

适用 不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销和收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见本报告“重要会计政策和会计估计——固定资产”、“重要会计政策和会计估计——无形资产”、“重要会计政策和会计估计——长期待摊费用”和“重要会计政策和会计估

计——收入”等相关说明。

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本公司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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款--余额500万元以上(含)且占应收账款账面余额5%以上的款项；其他应收款--金额100万元以上(含)且占其他应收款账面余额10%以上的款项
账龄超过1年且金额重大的预付款项	账龄超过1年且金额超过100万元
账龄超过1年的重要应付账款	账龄超过1年且金额超过100万元
账龄超过1年的重要合同负债	账龄超过1年且金额超过500万元
账龄超过1年的重要其他应付款	账龄超过1年且金额超过100万元
重要的与投资活动有关的现金	单项投资活动占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的5%以上，且金额超过5,000万元
重要的非全资子公司	非全资子公司资产、收入或净利润金额占合并财务报表相关科目10%以上
重要的联营企业	对单个被投资单位长期股权投资账面价值占合并财务报表资产总额5%以上且金额超过5,000万元

### 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

#### (1)同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2)非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3)企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (1)控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### (2)合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

### (3)购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4)丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本报告“重要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“重要会计政策和会计估计——金融工具”。

### (5)分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本报告“重要会计政策和会计估计——长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

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

- (1)确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2)确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3)确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4)按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5)确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### (1)外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2)外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益；3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记

账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

## 11、 金融工具

√适用 □不适用

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

### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### 1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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

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

#### 2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### A、以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调

整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

#### C、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

### 3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计

量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

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

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

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

#### C、财务担保合同

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

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

#### D、以摊余成本计量的金融负债

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

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

#### 4)权益工具

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

A、向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

B、在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

C、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

D、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- A、嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- B、与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- C、该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

#### (2) 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

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

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

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

### （3）金融负债终止确认条件

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

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

### （4）金融工具公允价值的确定

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

### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本报告“重要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

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

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 12、 应收票据

适用 不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

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

**13、 应收账款**

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

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

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

□适用 √不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

√适用 □不适用

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

**14、 应收款项融资**

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

□适用 √不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

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

**15、 其他应收款**

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

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

#### 16、 存货

√适用 □不适用

##### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

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

(2)企业取得存货按实际成本计量。1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3)企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5)存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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

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

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

#### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

#### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

#### 17、 合同资产

适用 不适用

#### 18、 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

#### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

#### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

##### (1) 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组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。

公司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。

##### (2) 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (3) 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再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的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19、 长期股权投资

适用 不适用

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

### (1) 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### (2) 长期股权投资的初始投资成本的确定

1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性

证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价

值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### （3）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### 1)成本法核算的长期股权投资

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

#### 2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

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

业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### （4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### 1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### 2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子

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

## 20、 投资性房地产

不适用

## 21、 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

固定资产同时满足下列条件的予以确认：1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

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	20-30	5.00%	3.17-4.75%
通用设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00-31.67%
专用设备	年限平均法	2-10	5.00%	9.50-47.50%
运输工具	年限平均法	3-4	5.00%	23.75-31.67%

说明：

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

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

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

## 22、 在建工程

适用 不适用

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

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

(3) 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	工程整体完工并达到可使用状态，经施工方（如需要）、监理方（如需要）、资产管理部门、使用部门验收后确认
专用设备	设备安装调试完毕，试运行通过（如需要），经资产管理部门和设备使用部门验收后确认

### 23、 借款费用

√适用 □不适用

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

#### （1）借款费用资本化的确认原则

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

#### （2）借款费用资本化期间

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

2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### （3）借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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

**24、 生物资产**

□适用 √不适用

**25、 油气资产**

□适用 √不适用

**26、 无形资产****(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

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

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

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
计算机软件	预计受益期限	5
特许权使用费	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

**(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

√适用 □不适用

**1)基本原则**

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设

计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：A、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；B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；D、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；E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第14号——收入》《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

## 2)具体标准

公司将开展研发活动中实际发生的与研发项目直接相关的各项费用，分别按照研发项目进行归集。与研发活动直接相关的费用主要包括职工薪酬、直接材料、研发设备折旧费、燃料动力费、委托开发费用、租赁费及其他相关费用等。

公司划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件详见前述基本原则之说明。

## 27、长期资产减值

适用 不适用

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

- (1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2)企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 28、 长期待摊费用

适用 不适用

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

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

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

## 29、 合同负债

适用 不适用

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

### 30、 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

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

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

##### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

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

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

### 31、 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1)该义务是承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 32、 股份支付

适用 不适用

### 33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34、 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1) 收入的总确认原则

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

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：A、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；B、客户能够控制公司履约过程中在建的商品；C、公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：A、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；B、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；C、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；D、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；E、客户已接受该商品；F、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2) 本公司收入的具体确认原则

公司产品主要包括加弹机、空气包覆丝机和经编机等纺织机械设备，均属于在某一时刻履行的履约义务，根据公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

### A、境内产品销售收入

①对于合同中有明确约定需要安装调试的产品，公司已根据合同约定将产品交付给购货方或运送到客户指定地点，经安装调试合格，并取得客户签署的证明安装调试合格的有效单据，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认收入；

②对于不需要安装调试的产品，公司已根据合同约定将产品交付给购货方或运送到客户指定地点，并取得客户签署的证明已收货的有效单据，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认收入；

### B、境外产品销售收入

对于境外产品销售，公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35、 合同成本

√适用 □不适用

#### (1) 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

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

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

### 36、 政府补助

√适用 □不适用

#### (1) 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

#### (2)政府补助的确认时点

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

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

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

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

4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

#### (3)政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- 1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- 2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- 3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

#### (1)递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

1)该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

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

2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的

时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等),公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

### 38、 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

#### (1)经营租赁会计处理

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

#### (2)融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本报告“重要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 39、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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

#### (1)租赁的分类

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

#### (2)金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允

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

### (3) 存货跌价准备

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

### (4) 非金融非流动资产减值

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

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

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

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

### (5) 折旧和摊销

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

### (6) 递延所得税资产

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

#### (7) 所得税

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

#### (8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### (9) 设定受益计划负债

本公司已对公司原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

#### (10) 公允价值计量

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

### 40、 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

### 41、 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
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%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
浙江越剑机电科技有限公司	25

### 2、税收优惠

适用 不适用

#### （1）增值税

根据国务院发布的国发[2011]4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和财政部、国家税务总局发布的财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》中的相关规定，自 2011 年 1 月 1 日起，销售自行开发生产的软件产品时对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

#### （2）企业所得税

2024 年 12 月 6 日，经浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，公司被认定为高新技术企业，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。2024 年根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国所得税法实施条例》等有关法律法规的规定，公司本期按 15%的税率计缴企业所得税。

### 3、其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,678.20	15,802.80
银行存款	256,273,175.42	663,927,647.72
其他货币资金	324,913.15	379,885.91
存放财务公司存款		
合计	256,608,766.77	664,323,336.43
其中：存放在境外的款项总额		

## 其他说明

(1) 本期期末公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(2) 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本节“合并财务报表项目注释之 31、所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(3) 外币货币资金明细情况详见本节“合并财务报表项目注释之 81、外币货币性项目”之说明。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	736,006,335.62	653,901,151.62	/
其中：			
银行理财产品	685,114,000.00	600,000,000.00	/
基金产品	50,892,335.62	53,901,151.62	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	736,006,335.62	653,901,151.62	/

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,091,941.46	6,193,145.13
商业承兑票据		
合计	1,091,941.46	6,193,145.13

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		200,000.00
商业承兑票据		
合计		200,000.00

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,091,941.46	100			1,091,941.46	6,193,145.13	100.00			6,193,145.13
其中：										
银行承兑汇票	1,091,941.46	100			1,091,941.46	6,193,145.13	100.00			6,193,145.13
合计	1,091,941.46	/		/	1,091,941.46	6,193,145.13	/		/	6,193,145.13

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,091,941.46		
合计	1,091,941.46		

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

### 5、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	319,119,615.18	299,604,844.41
1年以内	319,119,615.18	299,604,844.41
1至2年	43,316,117.02	36,204,440.94
2至3年	11,721,633.18	6,909,000.00
3年以上		
3至4年	6,909,000.00	
4至5年		
5年以上		
合计	381,066,365.38	342,718,285.35

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	381,066,365.38	100	27,258,582.44	7.15	353,807,782.94	342,718,285.35	100.00	20,673,386.31	6.03	322,044,899.04
其中：										
账龄组合	381,066,365.38	100	27,258,582.44	7.15	353,807,782.94	342,718,285.35	100.00	20,673,386.31	6.03	322,044,899.04
合计	381,066,365.38	/	27,258,582.44	/	353,807,782.94	342,718,285.35	/	20,673,386.31	/	322,044,899.04

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	319,119,615.18	15,955,980.77	5
1-2年	43,316,117.02	4,331,611.70	10
2-3年	11,721,633.18	3,516,489.96	30
3-4年	6,909,000.00	3,454,500.00	50
合计	381,066,365.38	27,258,582.44	7.15

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本节五、“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。公司期末应收账款第一阶段坏账准备计提比例为 5.00%，第二阶段坏账准备计提比例为 10.00%，第三阶段中账龄为 2-3 年坏账准备计提比例为 30.00%，账龄为 3-4 年坏账准备计提比例为 50.00%，账龄为 4-5 年坏账准备计提比例为 80.00%，账龄为 5 年以上坏账准备计提比例为 100.00%。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	20,673,386.31	6,585,196.13				27,258,582.44
合计	20,673,386.31	6,585,196.13				27,258,582.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	18,090,000.00		18,090,000.00	4.75	3,787,500.00
第二名	15,572,593.18		15,572,593.18	4.09	3,287,185.95
第三名	14,567,000.00		14,567,000.00	3.82	740,700.00
第四名	11,269,656.00		11,269,656.00	2.96	563,482.80
第五名	10,110,000.00		10,110,000.00	2.65	822,460.00
合计	69,609,249.18		69,609,249.18	18.27	9,201,328.75

**6、合同资产**

**(1). 合同资产情况**

适用 不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

**7、 应收款项融资**

**(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用评级较高的银行承兑汇票	352,665,781.82	267,993,563.92
合计	352,665,781.82	267,993,563.92

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

适用 不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	137,367,716.60	
合计	137,367,716.60	

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	352,665,781.82	100.00			352,665,781.82	267,993,563.92	100.00	-	-	267,993,563.92
其中：										
银行承兑汇票	352,665,781.82	100.00			352,665,781.82	267,993,563.92	100.00	-	-	267,993,563.92
合计	352,665,781.82	/		/	352,665,781.82	267,993,563.92	/		/	267,993,563.92

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用评级较高的银行承兑汇票	352,665,781.82		
合计	352,665,781.82		

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

#### (8). 其他说明：

适用 不适用

### 8、预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,777,276.94	95.50	2,358,698.37	94.74
1至2年	20,000.00	0.69	126,116.98	5.07
2至3年	106,116.98	3.65		
3年以上	4,850.00	0.16	4,850.00	0.19
合计	2,908,243.92	100.00	2,489,665.35	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,514,326.50	52.07
第二名	213,500.00	7.34
第三名	200,045.55	6.88
第四名	120,000.00	4.13
第五名	116,800.00	4.02
合计	2,164,672.05	74.44

## 9、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	768,960.52	965,538.09
合计	768,960.52	965,538.09

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(7). 应收股利**

适用 不适用

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(11). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (12). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明:

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	610,442.65	648,545.36
1年以内	610,442.65	648,545.36
1至2年	50,600.00	3,000.00
2至3年	2,000.00	2,000.00
3年以上		
3至4年		677,400.00
4至5年	710,500.00	33,100.00
5年以上	65,592.00	65,592.00
合计	1,439,134.65	1,429,637.36

## (13). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	788,692.00	788,692.00
其他往来及备用金	650,442.65	640,945.36
合计	1,439,134.65	1,429,637.36

## (14). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2025年1月1日余额	32,427.27	300.00	431,372.00	464,099.27
2025年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段	-2,380.00	2,380.00		0.00
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	474.86	2,380.00	203,220.00	206,074.86
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	30,522.13	5,060.00	634,592.00	670,174.13

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本节五、“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 5.00%，第二阶段坏账准备计提比例为 10.00%，第三阶段中账龄为 2-3 年坏账准备计提比例为 30.00%，账龄为 3-4 年坏账准备计提比例为 50.00%，账龄为 4-5 年坏账准备计提比例为 80.00%，账龄为 5 年以上坏账准备计提比例为 100.00%。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见十二、“与金融工具相关的风险——金融工具的风险”中“信用风险”之说明。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (15). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	464,099.27	206,074.86				670,174.13
合计	464,099.27	206,074.86				670,174.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (16). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (17). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	677,400.00	47.07	押金保证金	4-5年	541,920.00
第二名	65,592.00	4.56	押金保证金	5年以上	65,592.00
第三名	38,704.78	2.69	借款	1年以内	1,935.24
第四名	38,516.75	2.68	借款	1年以内	1,425.84
第五名	33,000.00	2.29	押金保证金	4-5年	26,400.00
合计	853,213.52	59.29	/	/	637,273.08

## (18). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	165,625,642.64	229,391.34	165,396,251.30	187,554,677.02	234,795.23	187,319,881.79
在产品	34,726,724.11		34,726,724.11	37,162,607.16	-	37,162,607.16
库存商品	31,723.16		31,723.16	663,388.86	-	663,388.86
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	105,589,223.73		105,589,223.73	92,203,084.96	-	92,203,084.96
委托加工物资	751,782.02		751,782.02	1,146,414.14	-	1,146,414.14
合计	306,725,095.66	229,391.34	306,495,704.32	318,730,172.14	234,795.23	318,495,376.91

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	234,795.23			5,403.89		229,391.34
在产品						
库存商品						

周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	234,795.23			5,403.89		229,391.34

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

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

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的大额存单	50,703,833.33	10,756,250.00
合计	50,703,833.33	10,756,250.00

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		

待认证增值税	2,701,745.50	5,807,157.97
预缴增值税	4,982,390.21	4,147,400.66
待摊短期租赁费	118,498.03	58,750.02
合计	7,802,633.74	10,013,308.65

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

##### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

##### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

## 16、 长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准备期 初余额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值准备期 末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
1) 绍兴毅聚新材料 有限公司	38,567,895.36	19,782,489.11			-981,462.17						37,586,433.19	19,782,489.11
2) 嘉兴德宁旭景股 权投资合伙企业(有 限合伙)	16,038,372.48				-1,685.96						16,036,686.52	-
3) 嘉兴诗竹股权投 资合伙企业(有限合 伙)	-										-	-
4) 嘉兴德宁冠越股 权投资合伙企业(有 限合伙)	9,994,364.30				-7,759.96						9,986,604.34	-
小计	64,600,632.14	19,782,489.11			-990,908.09						63,609,724.05	19,782,489.11
合计	64,600,632.14	19,782,489.11			-990,908.09						63,609,724.05	19,782,489.11

**(2). 长期股权投资的减值测试情况**√适用  不适用

期末未发现长期股权投资存在明显新增减值迹象，故本期无新增计提减值准备。

**可收回金额按公允价值减去处臵费用后的净额确定** 适用  不适用**可收回金额按预计未来现金流量的现值确定** 适用  不适用**前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因** 适用  不适用**公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因** 适用  不适用**18、 其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况** 适用  不适用**(2). 本期存在终止确认的情况说明** 适用  不适用**19、 其他非流动金融资产**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	66,028,507.77	66,028,507.77
其中：权益工具投资	66,028,507.77	66,028,507.77
合计	66,028,507.77	66,028,507.77

**20、 投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、 固定资产****项目列示**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	663,200,687.58	681,746,659.57
固定资产清理		
合计	663,200,687.58	681,746,659.57

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	578,160,989.01	19,369,103.33	221,259,117.39	21,009,276.87	839,798,486.60
2.本期增加金额	207,339.45	96,669.82	2,904,269.26	125,840.72	3,334,119.25
(1) 购置	207,339.45	96,669.82	2,904,269.26	125,840.72	3,334,119.25
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		8,268.44		1,243,265.59	1,251,534.03
(1) 处置或报废		8,268.44		1,243,265.59	1,251,534.03
4.期末余额	578,368,328.46	19,457,504.71	224,163,386.65	19,891,852.00	841,881,071.82
二、累计折旧					
1.期初余额	52,362,684.07	10,096,262.37	78,456,021.59	17,136,859.00	158,051,827.03
2.本期增加金额	9,164,499.64	1,901,410.07	9,884,728.47	866,876.36	21,817,514.54
(1) 计提	9,164,499.64	1,901,410.07	9,884,728.47	866,876.36	21,817,514.54
3.本期减少金额		7,855.02		1,181,102.31	1,188,957.33
(1) 处置或报废		7,855.02		1,181,102.31	1,188,957.33
4.期末余额	61,527,183.71	11,989,817.42	88,340,750.06	16,822,633.05	178,680,384.24
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末					

余额					
四、账面价值					
1.期末 账面价值	516,841,144.75	7,467,687.29	135,822,636.59	3,069,218.95	663,200,687.58
2.期初 账面价值	525,798,304.94	9,272,840.96	142,803,095.80	3,872,417.87	681,746,659.57

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	22,395,302.19

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、 在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,487,184.83	3,568,343.00
工程物资		
合计	1,487,184.83	3,568,343.00

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	1,173,716.81		1,173,716.81	3,290,797.31	-	3,290,797.31
软件	313,468.02		313,468.02	277,545.69	-	277,545.69
合计	1,487,184.83		1,487,184.83	3,568,343.00	-	3,568,343.00

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、 生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、 油气资产

## (1). 油气资产情况

适用 不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

## 25、 使用权资产

## (1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	385,394.28	385,394.28
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	385,394.28	385,394.28
处置	385,394.28	385,394.28
4.期末余额	0.00	0.00
二、累计折旧		
1.期初余额	351,976.47	351,976.47
2.本期增加金额	33,417.81	33,417.81
(1)计提	33,417.81	33,417.81
3.本期减少金额	385,394.28	385,394.28
(1)处置	385,394.28	385,394.28
4.期末余额	0.00	0.00
三、减值准备		
1.期初余额		

2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	0.00	0.00
2.期初账面价值	33,417.81	33,417.81

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 26、 无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	计算机软件	特许权使用费	合计
一、账面原值				
1.期初余额	118,327,864.00	4,299,555.62	9,056,603.82	131,684,023.44
2.本期增加金额				
(1)购置		422,654.87		422,654.87
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	118,327,864.00	4,722,210.49	9,056,603.82	132,106,678.31
二、累计摊销				
1.期初余额	15,855,519.29	1,740,382.66	2,488,430.06	20,084,332.01
2.本期增加金额				
(1)计提	1,192,630.62	386,838.79	875,756.57	2,455,225.98
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	17,048,149.91	2,127,221.45	3,364,186.63	22,539,557.99
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	101,279,714.09	2,594,989.04	5,692,417.19	109,567,120.32
2.期初账面价值	102,472,344.71	2,559,172.96	6,568,173.76	111,599,691.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

## 28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
排污使用权	484,641.33		142,355.76		342,285.57
基金管理费	-				
宜搭服务费	21,331.26		5,817.60		15,513.66
合计	505,972.59		148,173.36		357,799.23

## 29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	229,391.34	34,408.70	234,795.23	35,219.28
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
坏账准备	27,454,794.69	4,118,219.20	20,768,214.59	3,115,232.19
预提费用	1,100,035.66	165,005.35	1,665,316.83	249,797.52
租赁负债			-	-
预计负债	5,248,329.60	787,249.44	4,962,416.66	744,362.50
政府补助	7,111,440.13	1,066,716.02	6,668,672.10	1,000,300.82
合计	41,143,991.42	6,171,598.71	34,299,415.41	5,144,912.31

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
理财产品投资公允价值变动(增加)	882,098.39	132,314.76	890,977.34	133,646.60
使用权资产			-	-
联营企业对外投资公允价值变动	8,275,325.86	1,241,298.88	8,275,325.86	1,241,298.88
大额定期存款利息收入	5,177,138.89	776,570.83	2,270,694.44	340,604.17
合计	14,334,563.14	2,150,184.47	11,436,997.64	1,715,549.65

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,150,184.47	4,021,414.24	1,715,549.65	3,429,362.66
递延所得税负债	2,150,184.47		1,715,549.65	-

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	20,464,318.42	20,368,583.74
可抵扣亏损	34,332,868.09	33,564,151.67
合计	54,797,186.51	53,932,735.41

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025		1,104,169.95	子公司浙江越剑机电科技有限公司可抵扣亏损
2026	4,860,584.92	4,860,584.92	子公司浙江越剑机电科技有限公司可抵扣亏损
2027	9,994,310.16	9,994,310.16	子公司浙江越剑机电科技有限公司可抵扣亏损
2028	10,246,810.75	10,246,810.75	子公司浙江越剑机电科技有限公司可抵扣亏损
2029	7,358,275.89	7,358,275.89	子公司浙江越剑机电科技有限公司可抵扣亏损
2030	1,872,886.37		子公司浙江越剑机电科技有限公司可抵扣亏损
合计	34,332,868.09	33,564,151.67	/

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产购置款	159,000.00		159,000.00	295,000.00	-	295,000.00
大额存单	265,616,888.89		265,616,888.89	122,356,027.77	-	122,356,027.77
合计	265,775,888.89		265,775,888.89	122,651,027.77	-	122,651,027.77

## 31、 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	300,000.00	300,000.00	其他	定额止付	300,089.61	300,089.61	其他	保证金、定额止付
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产					452,932,392.35	415,836,626.49	抵押	用于开具银行承兑汇票提供抵押担保及办理融资业务
无形资产					81,907,660.00	72,518,984.57	抵押	用于开具银行承兑汇票提供抵押担保
其中：数据资源								
合计	300,000.00	300,000.00	/	/	535,140,141.96	488,655,700.67	/	/

**32、 短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		20,018,027.77
保证借款	30,000,000.00	
信用借款	20,033,333.34	
合计	50,033,333.34	20,018,027.77

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

**33、 交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、 衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、 应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	369,610,000.00	293,400,000.00
合计	369,610,000.00	293,400,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

**36、 应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	204,967,415.64	272,605,076.38
1-2年	10,383,059.97	12,665,723.78
2-3年	2,682,174.53	2,155,725.01
3年以上	5,182,255.39	4,823,075.23
合计	223,214,905.53	292,249,600.40

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江中贤建设有限公司	1,617,549.71	未到结算期
中国纺织科学研究院有限公司	3,396,226.44	未到结算期
合计	5,013,776.15	/

**37、 预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	860,479.87	252,866.99
合计	860,479.87	252,866.99

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**38、 合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	117,355,943.23	127,747,044.93
合计	117,355,943.23	127,747,044.93

**(2). 账龄超过1年的重要合同负债**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**39、 应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,027,737.34	55,276,312.24	61,720,163.79	10,583,885.79
二、离职后福利-设定提存计划	565,653.44	3,804,217.24	3,749,377.45	620,493.23
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,593,390.78	59,080,529.48	65,469,541.24	11,204,379.02

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,664,909.46	48,821,009.81	55,304,726.59	10,181,192.68
二、职工福利费	-	1,251,388.92	1,251,388.92	
三、社会保险费	362,827.88	2,231,085.13	2,221,860.22	372,052.79
其中：医疗保险费	315,682.08	1,941,419.91	1,933,694.06	323,407.93
工伤保险费	47,145.80	289,665.22	288,166.16	48,644.86
生育保险费				
四、住房公积金		1,891,670.00	1,891,670.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,081,158.38	1,050,518.06	30,640.32
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	17,027,737.34	55,276,312.24	61,720,163.79	10,583,885.79

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	547,406.55	3,685,940.16	3,631,656.31	601,690.40
2、失业保险费	18,246.89	118,277.08	117,721.14	18,802.83
3、企业年金缴费				
合计	565,653.44	3,804,217.24	3,749,377.45	620,493.23

## 40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,988,700.10	2,049,010.92
消费税		
营业税		
企业所得税	4,993,560.65	10,450,136.36
个人所得税	133,161.43	424,746.31
城市维护建设税	139,550.11	85,388.33
房产税	2,811,387.48	5,381,275.31
土地使用税	718,924.44	1,437,848.88
印花税	197,309.10	197,252.02
代扣代缴企业所得税		87,500.00
教育费附加	59,807.19	36,595.00
地方教育附加	39,871.46	24,396.66
环境保护税	178.11	354.96
合计	11,082,450.07	20,174,504.75

## 41、 其他应付款

## (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	64,277,840.76	13,641,154.82
合计	64,277,840.76	13,641,154.82

**(2). 应付利息**□适用  不适用**(3). 应付股利**□适用  不适用**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	489,992.83	487,000.00
应付暂收款	63,773,938.04	12,312,962.75
尚未支付报销款	13,909.89	841,192.07
合计	64,277,840.76	13,641,154.82

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用  不适用**42、 持有待售负债**□适用  不适用**43、 1年内到期的非流动负债** 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		145,555.28
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
合计		145,555.28

**44、 其他流动负债** 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转增值税销项税额	5,344,757.36	7,989,823.81
合计	5,344,757.36	7,989,823.81

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

#### 45、 长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		43,750,000.00
信用借款		
合计		43,750,000.00

#### 46、 应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

#### 47、 租赁负债

适用 不适用

#### 48、 长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

##### 长期应付款

适用 不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、 长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、 预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	5,456,197.03	5,156,425.95	预计售后服务费用
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	5,456,197.03	5,156,425.95	/

**51、 递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,668,672.08		443,770.14	6,224,901.94	与资产相关的补助收入
合计	6,668,672.08		443,770.14	6,224,901.94	/

**52、 其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、 股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	184,800,000.00			73,469,200.00		73,469,200.00	258,269,200.00

其他说明：

2025年6月6日，公司实施了2024年年度利润分配方案，公司以股权登记日总股本184,800,000股，扣除公司回购专户中已累计回购的股份1,127,000股为基数，向股东以资本公积金转增股本，每10股转增4股，共计转增73,469,200股，公司的总股本相应增加至258,269,200股。

**54、 其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

**55、 资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,136,652,118.34		73,469,200.00	1,063,182,918.34
其他资本公积	92,968,649.90			92,968,649.90
合计	1,229,620,768.24		73,469,200.00	1,156,151,568.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2025年6月6日，公司实施了2024年年度利润分配方案，向股东以资本公积金转增股本，共计转增73,469,200股，此次转增来源于股票溢价发行收入所形成的资本公积金。

**56、 库存股**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	15,011,371.52			15,011,371.52
合计	15,011,371.52			15,011,371.52

**57、 其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、 专项储备**

□适用 √不适用

**59、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	83,995,702.18			83,995,702.18
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	83,995,702.18			83,995,702.18

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期公司盈余公积增加系按照母公司本期实现的净利润10%计提法定盈余公积。

## 60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	978,493,848.55	991,874,832.30
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	978,493,848.55	991,874,832.30
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	62,628,795.89	98,549,682.79
减: 提取法定盈余公积		10,628,556.54
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	146,938,400.00	101,302,110.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	894,184,244.44	978,493,848.55

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

## 61、 营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	646,420,083.28	539,210,354.51	570,711,534.64	493,778,743.31
其他业务	4,709,565.48	4,750,698.19	4,381,164.34	2,753,668.09
合计	651,129,648.76	543,961,052.70	575,092,698.98	496,532,411.40

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
大加弹机	329,609,726.68	272,095,202.82	329,609,726.68	272,095,202.82
小加弹机	289,545,979.61	241,506,971.97	289,545,979.61	241,506,971.97
经编机	26,327,031.87	24,791,175.77	26,327,031.87	24,791,175.77
其他	5,646,910.60	5,567,702.14	5,646,910.60	5,567,702.14
小计	651,129,648.76	543,961,052.70	651,129,648.76	543,961,052.70
按经营地区分类				

华东地区	562,536,172.28	470,775,458.26	562,536,172.28	470,775,458.26
华南地区	53,073,451.27	43,588,111.57	53,073,451.27	43,588,111.57
华中地区	5,743,362.83	4,678,523.35	5,743,362.83	4,678,523.35
华北地区	12,897,345.11	11,367,963.04	12,897,345.11	11,367,963.04
西北地区	10,663,716.82	9,017,977.63	10,663,716.82	9,017,977.63
境外	6,215,600.45	4,533,018.85	6,215,600.45	4,533,018.85
小计	651,129,648.76	543,961,052.70	651,129,648.76	543,961,052.70
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
在某一时间点确认收入	651,129,648.76	543,961,052.70	651,129,648.76	543,961,052.70
小计	651,129,648.76	543,961,052.70	651,129,648.76	543,961,052.70
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
直销	651,129,648.76	543,961,052.70	651,129,648.76	543,961,052.70
合计	651,129,648.76	543,961,052.70	651,129,648.76	543,961,052.70

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

## 62、 税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	752,188.85	686,724.66
教育费附加	322,366.65	294,310.57
资源税		
房产税	3,170,184.22	2,876,443.61
土地使用税	718,924.44	718,924.44
车船使用税	10,256.70	10,256.70
印花税	401,271.79	320,940.97
地方教育附加	214,911.09	196,207.05
环境保护税	356.22	464.52
合计	5,590,459.96	5,104,272.52

## 63、 销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,533,812.92	2,427,521.76
折旧	203,930.09	306,840.85
业务招待费	1,828,986.30	1,086,120.05
参展费	195,702.75	238,872.49
差旅费	410,554.98	212,219.49
办公费、租赁费、车辆使用费等	267,825.80	148,188.77
其他	38,158.11	79,743.19
合计	6,478,970.95	4,499,506.60

**64、 管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,570,549.62	7,267,249.18
折旧和摊销	7,196,321.92	7,881,810.76
业务招待费	686,406.09	644,617.41
办公费、租赁费、物业费、差旅费、车辆使用费等	1,081,483.84	1,453,391.12
中介机构费	1,259,451.72	1,111,422.78
其他	1,520,290.42	788,179.42
合计	17,314,503.61	19,146,670.67

**65、 研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,729,553.35	6,517,305.47
直接投入	10,181,536.14	8,203,297.00
折旧费与长期待摊费用	1,586,607.21	1,602,089.33
委托外部开发费用	805,789.47	1,000,000.00
其他	948,153.52	286,032.34
合计	21,251,639.69	17,608,724.14

**66、 财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	773,065.14	1,372,348.59
减：利息收入	2,436,797.25	20,359,649.77
汇兑损益	144,475.52	164,423.85
手续费及其他	412,518.00	247,906.29
合计	-1,395,689.63	-18,903,818.74

**67、 其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	443,770.14	409,095.12
与收益相关的政府补助	5,915,564.76	4,407,531.56
先进制造业增值税加计抵减	3,425,434.89	3,018,365.65
代扣个人所得税手续费返还	85,993.27	43,871.62
增值税减免	32,500.00	
合计	9,903,263.06	7,878,863.95

其他说明：

本期计入其他收益的政府补助情况详见本节“十一、政府补助”之“3、计入当期损益的政府补助”。

## 68、 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-990,908.09	-2,824,456.71
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,606.16	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	667,740.95	804,305.55
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
大额存单利息收入	9,470,219.60	233,277.77
合计	9,153,658.62	-1,786,873.39

## 69、 净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、 公允价值变动收益

适用 不适用

## 71、 信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-6,585,196.13	-8,377,183.49
其他应收款坏账损失	-206,074.86	-126,290.10
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-6,791,270.99	-8,503,473.59

**72、 资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、 资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	18,460.40	2,317.68
合计	18,460.40	2,317.68

**74、 营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚没及违约金收入	800.00		800.00
无法支付的应付款	41,773.31		41,773.31
其他	1.47	448.98	1.47
合计	42,574.78	448.98	42,574.78

**75、 营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	413.42	172,083.58	413.42
其中：固定资产处置损失	413.42	172,083.58	413.42
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他		20,000.05	
违约金	20,000.00	64,013.00	20,000.00
滞纳金及交通罚款	0.44	280,610.33	0.44
合计	20,413.86	536,706.96	20,413.86

**76、 所得税费用****(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,198,294.19	6,824,924.18
递延所得税费用	-592,051.58	-1,263,853.94
合计	7,606,242.61	5,561,070.24

## (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	70,234,983.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,535,247.52
子公司适用不同税率的影响	-186,455.29
调整以前期间所得税的影响	-592,051.58
非应税收入的影响	148,636.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	561,934.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	450,439.25
研发费加计扣除的影响	-3,289,443.20
残疾人加计扣除的影响	-22,065.00
所得税费用	7,606,242.61

## 77、 其他综合收益

□适用 √不适用

## 78、 现金流量表项目

## (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	2,402,985.62	20,140,752.30
收到政府补助	6,213,360.76	4,407,362.64
收到客户订金	44,038,000.00	13,161,400.00
收到其他及往来净额	1,696,116.37	2,725,723.94
合计	54,350,462.75	40,435,238.88

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公、差旅、租赁、物业费、招待费等支出	3,451,901.41	8,529,299.43
售后服务费、运输费、展览费等支出	2,516,893.42	1,220,512.39
中介机构费、广告宣传费等支出	2,090,850.00	1,172,808.00
捐赠支出	-	-
退还客户订金	25,066,000.00	7,990,000.00
其他往来净额及支出	4,703,504.15	453,511.08

合计	37,829,148.98	19,366,130.90
----	---------------	---------------

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
库存股专户利息收入		1,342.47
合计		1,342.47

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买库存股		3,039,324.79
合计		3,039,324.79

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4). 以净额列报现金流量的说明**适用 不适用**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**适用 不适用**79、 现金流量表补充资料****(1). 现金流量表补充资料**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	62,628,740.88	42,598,438.82
加：资产减值准备	-	-123,222.13
信用减值损失	6,791,270.99	8,503,473.59

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,887,288.42	21,714,107.57
使用权资产摊销	33,417.81	73,223.04
无形资产摊销	2,552,478.44	2,603,070.48
长期待摊费用摊销	148,173.36	190,950.64
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）	-18,460.40	2,317.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	413.42	172,083.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	624,894.44	1,461,463.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,153,658.62	-1,037,583.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-592,051.58	-1,263,853.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,999,672.59	-62,485,183.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-130,295,504.89	-266,565,125.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,838,604.26	301,066,401.46
其他	-483,593.87	-409,095.12
经营活动产生的现金流量净额	-2,038,314.75	46,501,467.32
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	256,308,766.77	1,361,335,922.65
减：现金的期初余额	664,023,246.82	1,430,208,938.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-407,714,480.05	-68,873,015.76

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	256,308,766.77	664,023,246.82
其中：库存现金	10,678.20	15,802.80
可随时用于支付的银行存款	255,973,175.42	663,627,647.72

可随时用于支付的其他货币资金	324,913.15	379,796.30
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	256,308,766.77	664,023,246.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

## 80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、 外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	10,184,181.61
其中：美元	1,171,120.26	7.1586	8,383,581.49
欧元	214,295.93	8.4024	1,800,600.12
港币			
应收账款	-	-	894,825.00
其中：美元	125,000.00	7.1586	894,825.00
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

## 82、 租赁

## (1). 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期数
短期租赁费用	61,879.00

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额121,472.00(单位：元 币种：人民币)

## (2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	1,052,097.90	
合计	1,052,097.90	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	2,025,006.33	433,486.24
第二年	1844387.06	252,866.97
第三年		
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额		

## (3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、 数据资源

适用 不适用

**84、 其他**

□适用 √不适用

**八、研发支出****1、 按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,729,553.35	6,517,305.47
直接投入	10,181,536.14	8,203,297.00
折旧费与长期待摊费用	1,586,607.21	1,602,089.33
委托外部开发费用	805,789.47	1,000,000.00
其他	948,153.52	286,032.34
合计	21,251,639.69	17,608,724.14
其中：费用化研发支出	21,251,639.69	17,608,724.14
资本化研发支出		

**2、 符合资本化条件的研发项目开发支出**

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

**3、 重要的外购在研项目**

□适用 √不适用

**九、合并范围的变更****1、 非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、 同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、 反向购买**

□适用 √不适用

**4、 处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
越剑机电	浙江省绍兴市	22,000.00	浙江省绍兴市	制造业	100.00		设立
德宁悦润	上海市	8,080.00	上海市	资本市场服务	99.01		设立

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

截至2025年6月30日，公司作为有限合伙人投资嘉兴德宁悦润股权投资合伙企业（有限合伙），该合伙企业主要投资于与公司有一定业务协同的企业，该合伙企业投资所需资金基本来源于公司，公司对该合伙企业拥有实质性权利，公司通过在该合伙企业中享有份额、收取业绩报酬等形式获得可变回报为重大，故将其纳入公司合并财务报表范围。

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

适用 不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

适用 不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	63,609,724.05	64,600,632.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-4,762,969.08	-3,097,470.34
--其他综合收益		
--综合收益总额	-4,762,969.08	-3,097,470.34

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	6,668,672.08			443,770.14		6,224,901.94	与资产相关
合计	6,668,672.08			443,770.14		6,224,901.94	/

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	443,770.14	409,095.12
与收益相关	5,915,564.76	4,407,531.56
合计	6,359,334.90	4,816,626.68

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

适用 不适用

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

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

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

#### (1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

##### 1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本报告“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元和欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本报告“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元和欧元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	55.40	10.27
下降5%	-55.40	-10.27

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元和欧元可能发生变动的合理范围。

##### 2) 利率风险

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

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 50 个基点，则对本公司净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升 50 个基点	-18.69	-19.04
下降 50 个基点	18.69	19.04

管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

### 3) 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### (2)信用风险

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

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

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

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

#### 1) 信用风险显著增加的判断依据

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

- A 合同付款已逾期超过 360 天。
- B 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- C 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- D 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- E 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- F 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### 2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

A 发行方或债务人发生重大财务困难。

B 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

C 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。

D 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

E 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

F 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3)预期信用损失计量的参数

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

A 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

B 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

C 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

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

### 4)预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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

### (3) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数
-----	-----

	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	5,056.13	-	-		5,056.13
应付票据	36,961.00	-	-	-	36,961.00
应付账款	22,321.49	-	-	-	22,321.49
其他应付款	6,427.78	-	-	-	6,427.78
金融负债和或有负债合计	70,766.40		-	-	70,766.40

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	2,015.40	-	-		2,015.40
应付票据	29,340.00	-	-	-	29,340.00
应付账款	29,224.96	-	-	-	29,224.96
其他应付款	1,364.12	-	-	-	1,364.12
一年内到期的非流动负债	14.56	-	-	-	14.56
长期借款	132.11	4,399.79	-	-	4,531.90
金融负债和或有负债合计	62,091.15	4,399.79	-	-	66,490.94

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

#### (4) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2025年6月30日，本公司的资产负债率为26.66%(2024年12月31日：25.63%)。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

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

□适用 √不适用

## 3、金融资产转移

## (1). 转移方式分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	141,604,124.54	终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	200,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
合计	/	141,804,124.54	/	/

## (2). 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	141,604,124.54	
合计	/	141,604,124.54	

## (3). 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	136,006,335.62		600,000,000.00	736,006,335.62
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	136,006,335.62		600,000,000.00	736,006,335.62
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				

(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			352,665,781.82	352,665,781.82
(七) 其他非流动金融资产			66,028,507.77	66,028,507.77
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	136,006,335.62		1,018,694,289.59	1,154,700,625.21
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

对于存在公开基金净值的基金产品，以基金产品净值作为公允价值计量的确定依据。

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

√适用 □不适用

对于公司持有的存在相同或类似资产可比市场交易价格其他非流动金融资产，公司以相同或类似资产可比市场交易价格作为公允价值计量的确定依据。

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

√适用 □不适用

对于没有公开净值的银行理财产品、应收款项融资以及不存在相同或类似资产可比市场交易价格其他非流动金融资产，公司无法获得相同或类似资产可比市场交易价格，公司以实际投资成本为公允价值的最佳估计。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产-大额存款、其他非流动资产-大额存单、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、其他**

适用 不适用

**十四、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
越剑控股	浙江省绍兴市	实业	10,000.00	35.04	35.04

**本企业的母公司情况的说明**

公司母公司成立于2017年3月，持有公司总股本的35.04%，由公司实际控制人马红光控制。

本企业最终控制方是孙剑华家族

**2、本企业的子公司情况**

适用 不适用

本公司的子公司情况详见本节十(1)“在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

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

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
绍兴市天宏机械制造有限公司[注 1]	其他
绍兴正开智能设备有限公司[注 2]	其他
绍兴麦纯针纺有限公司[注 3]	公司实际控制人之一韩明海参股的公司

其他说明

[注 1]绍兴市天宏机械制造有限公司执行董事兼经理林国兴系公司实际控制人之一韩明海的表兄弟。单建芬系林国兴的配偶，单建斌系单建芬的兄弟，林国兴、单建芬、单建斌三人合计持有绍兴市天宏机械制造有限公司 100%股权。根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》和《上海证券交易所股票上市规则》相关规定，上述亲属关系未构成韩明海关系密切的家庭成员的关系，因此，绍兴市天宏机械制造有限公司与公司不属于上述法规列举的关联方，但为了便于财务报表使用者更好地理解并作出相关决策，将绍兴市天宏机械制造有限公司比照关联方进行披露。

[注 2]绍兴正开智能设备有限公司执行董事兼总经理金予睿系公司实际控制人之一王伟良外甥，且金予睿持有绍兴正开智能设备有限公司 100%股权，根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》和《上海证券交易所股票上市规则》相关规定，上述亲属关系未构成王伟良关系密切的家庭成员的关系，因此，绍兴正开智能设备有限公司与公司不属于上述法规列举的关联方，但为了便于财务报表使用者更好地理解并作出相关决策，将绍兴正开智能设备有限公司比照关联方进行披露。

[注 3]绍兴麦纯针纺有限公司股东于 2021 年 5 月 12 日由自然人黄丹华变更为公司实际控制人之一韩明海，持股比例为 49%，绍兴麦纯针纺有限公司自 2021 年 5 月 12 日成为韩明海的参股公司。本公司自 2021 年 5 月 12 日起将绍兴麦纯针纺有限公司作为关联方进行披露。

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
绍兴市天宏机械制造有限公司	采购材料	8,935,799.56	30,000,000.00	否	9,500,074.52
	加工费	74,099.21			140,260.18
绍兴正开智能设备有	采购材料	30,724,099.44	90,000,000.00	否	31,704,366.72

限公司					
绍兴麦纯针纺有限公司	/	/	/	否	1,733.81
合 计		39,733,998.21	120,000,000.00		41,346,435.23

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
绍兴麦纯针纺有限公司	销售材料	/	20,327.43

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
				毕

浙江越剑控股有限公司	249,950,000.00	2024-10-10	2026-10-10	否
------------	----------------	------------	------------	---

关联担保情况说明

适用 不适用

浙江越剑控股有限公司为本公司在中国银行股份有限公司柯桥支行提供限额 24,995.00 万元的担保。截至 2025 年 6 月 30 日,本公司在该担保项下短期借款余额为 3,000.00 万元,银行承兑汇票余额为 6,960.00 万元。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	185.65	183.10

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	绍兴正开智能设备有限公司	39,500,000.00	32,500,000.00
应付票据	绍兴市天宏机械制造有限公司	12,200,000.00	7,300,000.00
应付账款	绍兴正开智能设备有限公司	16,753,814.69	21,103,909.53
应付账款	绍兴市天宏机械制造有限公司	4,685,686.49	6,517,812.29

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

## 十五、股份支付

## 1、各项权益工具

## (1). 明细情况

适用 不适用

## (2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

适用 不适用

## 2、或有事项

## (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

单位：元

项目	金额
已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票	137,567,716.60

## (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

**十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	77,142,660.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	77,142,660.00

**3、销售退回**

□适用 √不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十八、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、重要债务重组**

□适用 √不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

□适用 √不适用

**5、终止经营**

□适用 √不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	313,473,908.18	295,061,362.98
1年以内	313,473,908.18	295,061,362.98
1至2年	42,423,617.02	35,764,440.94
2至3年	11,721,633.18	6,909,000.00
3年以上		
3至4年	6,909,000.00	
4至5年		
5年以上		
合计	374,528,158.38	337,734,803.92

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	374,528,158.38	100	26,887,047.09	7.18	347,641,111.29	337,734,803.92	100.00	20,402,212.24	6.04	317,332,591.68
其中：										
账龄组合	374,528,158.38	100	26,887,047.09	7.18	347,641,111.29	337,734,803.92	100.00	20,402,212.24	6.04	317,332,591.68
合计	374,528,158.38	/	26,887,047.09	/	347,641,111.29	337,734,803.92	/	20,402,212.24	/	317,332,591.68

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	313,473,908.18	15,673,695.42	5.00
1-2年	42,423,617.02	4,242,361.70	10.00
2-3年	11,721,633.18	3,516,489.96	30.00
3-4年	6,909,000.00	3,454,500.00	50.00
合计	374,528,158.38	26,887,047.09	7.18

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	20,402,212.24	6,484,834.85				26,887,047.09
合计	20,402,212.24	6,484,834.85				26,887,047.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	18,090,000.00		18,090,000.00	4.83	3,787,500.00
第二名	15,572,593.18		15,572,593.18	4.16	3,287,185.95
第三名	14,567,000.00		14,567,000.00	3.89	740,700.00
第四名	11,269,656.00		11,269,656.00	3.01	563,482.80
第五名	10,110,000.00		10,110,000.00	2.70	822,460.00
合计	69,609,249.18		69,609,249.18	18.59	9,201,328.75

## 其他说明

根据中国证监会证监发行字[2006]5号文的相关规定，上述披露的公司前5名客户的应收账款已将受同一实际控制人控制的销售客户合并计算。

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	580,604.44	844,444.66
合计	580,604.44	844,444.66

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

## (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(7). 应收股利**

适用 不适用

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(11). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(12). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (13). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	433,352.04	528,047.01
1年以内	433,352.04	528,047.01
1至2年	35,600.00	3,000.00
2至3年	2,000.00	2,000.00
3年以上		
3至4年		677,400.00
4至5年	677,400.00	
5年以上		
合计	1,148,352.04	1,210,447.01

## (14). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	690,000.00	690,000.00
其他往来及备用金	458,352.04	520,447.01
合计	1,148,352.04	1,210,447.01

## (15). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2025年1月1日余额	26,402.35	300.00	339,300.00	366,002.35
2025年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段	-1,630.00	1,630.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-3,104.75	1,630.00	203,220.00	201,745.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	21,667.60	3,560.00	542,520.00	567,747.60

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本节五、“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 5.00%，第二阶段坏账准备计提比例为 10.00%，第三阶段中账龄为 2-3 年坏账准备计提比例为 30.00%，账龄为 3-4 年坏账准备计提比例为 50.00%，账龄为 4-5 年坏账准备计提比例为 80.00%，账龄为 5 年以上坏账准备计提比例为 100.00%

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本节十二“金融工具的风险”之说明。

#### (16). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	366,002.35	201,745.25				567,747.60
合计	366,002.35	201,745.25				567,747.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额

		比例(%)			
第一名	677,400.00	58.99	押金保证金	4-5年	541,920.00
第二名	38,704.78	3.37	借款	1年以内	1,935.24
第三名	38,516.75	3.35	借款	1年以内	1,425.84
第四名	30,000.00	2.61	借款	1年以内	1,500.00
第五名	25,000.00	2.18	借款	1年以内	2,500.00
	809,621.52	70.50	/	/	549,281.08

## (19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	281,864,000.00	-	281,864,000.00	281,864,000.00	-	281,864,000.00
对联营、合营企业投资	83,392,213.16	19,782,489.11	63,609,724.05	84,383,121.25	19,782,489.11	64,600,632.14
合计	365,256,213.16	19,782,489.11	345,473,724.05	366,247,121.25	19,782,489.11	346,464,632.14

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
越剑机电	220,000,000.00						220,000,000.00	
德宁悦润	61,864,000.00						61,864,000.00	
合计	281,864,000.00						281,864,000.00	

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
绍兴毅聚新材料有限公司	38,567,895.36	19,782,489.11			-981,462.17						37,586,433.19	19,782,489.11
嘉兴德宁旭景股权投资合伙企业（有限合伙）	16,038,372.48				-1,685.96						16,036,686.52	-
嘉兴诗竹股权投资合伙企业（有限合伙）	-										-	-
嘉兴德宁冠越股权投资合伙企业（有限合伙）	9,994,364.30				-7,759.96						9,986,604.34	-
小计	64,600,632.14	19,782,489.11			-990,908.09						63,609,724.05	19,782,489.11
合计	64,600,632.14	19,782,489.11			-990,908.09						63,609,724.05	19,782,489.11

**(3). 长期股权投资的减值测试情况**

√适用 □不适用

期末未发现长期股权投资存在明显新增减值迹象，故本期无新增计提的减值准备。

**可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定**

□适用 √不适用

**可收回金额按预计未来现金流量的现值确定**

□适用 √不适用

**前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因**

□适用 √不适用

**公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因**

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	620,093,051.41	515,591,627.59	548,614,817.77	473,652,840.69
其他业务	6,141,338.83	4,990,151.83	5,533,571.51	3,915,445.01
合计	626,234,390.24	520,581,779.42	554,148,389.28	477,568,285.70

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
大加弹	329,609,726.68	273,267,651.67	329,609,726.68	273,267,651.67
小加弹	289,545,979.61	241,506,971.97	289,545,979.61	241,506,971.97
其他	7,078,683.95	5,807,155.78	7,078,683.95	5,807,155.78
小计	626,234,390.24	520,581,779.42	626,234,390.24	520,581,779.42
按经营地区分类				
华东	540,821,444.72	450,356,470.85	540,821,444.72	450,356,470.85
华南	53,073,451.27	43,588,111.57	53,073,451.27	43,588,111.57
华中	5,743,362.83	4,678,523.35	5,743,362.83	4,678,523.35
华北	9,716,814.15	8,407,677.17	9,716,814.15	8,407,677.17
西北	10,663,716.82	9,017,977.63	10,663,716.82	9,017,977.63
境外	6,215,600.45	4,533,018.85	6,215,600.45	4,533,018.85
小计	626,234,390.24	520,581,779.42	626,234,390.24	520,581,779.42

市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
在某一 时点确认收入	626,234,390.24	520,581,779.42	626,234,390.24	520,581,779.42
小 计	626,234,390.24	520,581,779.42	626,234,390.24	520,581,779.42
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
直销	626,234,390.24	520,581,779.42	626,234,390.24	520,581,779.42
合计	626,234,390.24	520,581,779.42	626,234,390.24	520,581,779.42

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-990,908.09	-2,824,456.71
处置长期股权投资产生的投资收益		1,638,738.85
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	667,740.95	771,839.19
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
大额存单利息收入	9,470,219.60	233,277.77
合计	9,147,052.46	-180,600.90

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	18,046.98	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,222,683.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	10,144,566.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,574.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	85,993.27	
减：所得税影响额	1,872,339.01	
少数股东权益影响额（税后）	0.62	
合计	10,621,525.19	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.51	0.2436	0.2436
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.09	0.2023	0.2023

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 4、其他

□适用 √不适用

董事长：孙剑华

董事会批准报送日期：2025年8月15日

## 修订信息

□适用 √不适用