



丰安股份  
920608

浙江丰安齿轮股份有限公司  
Zhejiang Fong An Gear Co., Ltd.



半年度报告  
—— 2026 ——

## 公司半年度大事记

公司 2025 年年度权益分派方案已获 2026 年 5 月 14 日召开的股东会审议通过，以公司现有总股本 62,240,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.00 元人民币现金。本次权益分派预计派发现金红利 18,672,000.00 元。

# 目 录

|     |                          |     |
|-----|--------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示和释义 .....            | 4   |
| 第二节 | 公司概况 .....               | 6   |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....          | 8   |
| 第四节 | 重大事件 .....               | 22  |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....            | 23  |
| 第六节 | 董事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 28  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....             | 30  |
| 第八节 | 备查文件目录 .....             | 105 |

## 第一节 重要提示和释义

董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人黄健民、主管会计工作负责人吴怀源及会计机构负责人（会计主管人员）吴怀源保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项                                      | 是或否                                                              |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素, 请投资者注意阅读。

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                             |
|------------------|---|--------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、丰安股份 | 指 | 浙江丰安齿轮股份有限公司                   |
| 股东会              | 指 | 浙江丰安齿轮股份有限公司股东会                |
| 董事会              | 指 | 浙江丰安齿轮股份有限公司董事会                |
| 董高               | 指 | 浙江丰安齿轮股份有限公司董事、高级管理人员          |
| 湖州安达             | 指 | 湖州安达汽车配件有限公司, 公司参股企业           |
| 中国证监会、证监会        | 指 | 中国证券监督管理委员会                    |
| 会计师              | 指 | 天健会计师事务所(特殊普通合伙)               |
| 沃得农机             | 指 | 江苏沃得农业机械股份有限公司及关联方             |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                   |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》                   |
| 《公司章程》或章程        | 指 | 《浙江丰安齿轮股份有限公司公司章程》             |
| 公司高级管理人员         | 指 | 总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书           |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、万元                        |
| 浦江恒兴、恒兴传动        | 指 | 浦江恒兴传动机械有限公司                   |
| 报告期、本期、本年度       | 指 | 2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日 |
| 上年同期、上期、上年度      | 指 | 2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日 |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                              |
|---------|------------------------------|
| 证券简称    | 丰安股份                         |
| 证券代码    | 920608                       |
| 公司中文全称  | 浙江丰安齿轮股份有限公司                 |
| 英文名称及缩写 | ZhejiangPjgearCo., Ltd.<br>— |
| 法定代表人   | 黄健民                          |

### 二、 联系方式

|         |                  |
|---------|------------------|
| 董事会秘书姓名 | 吴怀源              |
| 联系地址    | 浙江省浦江县恒昌大道 618 号 |
| 电话      | 0579-84113073    |
| 传真      | 0579-84113073    |
| 董秘邮箱    | 970911085@qq.com |
| 公司网址    | www.pjgear.com   |
| 办公地址    | 浙江省浦江县恒昌大道 618 号 |
| 邮政编码    | 322200           |
| 公司邮箱    | 970911085@qq.com |

### 三、 信息披露及备置地点

|                  |                   |
|------------------|-------------------|
| 公司中期报告           | 2026 年半年度报告       |
| 公司披露中期报告的证券交易所网站 | www.bse.cn        |
| 公司披露中期报告的媒体名称及网址 | 证券时报 www.stcn.com |
| 公司中期报告备置地        | 公司董事会             |

### 四、 企业信息

|              |                                                         |
|--------------|---------------------------------------------------------|
| 公司股票上市交易所    | 北京证券交易所                                                 |
| 上市时间         | 2022 年 12 月 16 日                                        |
| 行业分类         | C 制造业-CG 专用、通用及交通运输设备-34 通用设备制造业                        |
| 主要产品与服务项目    | 汽车齿轮、变速箱、前后桥、飞轮及飞轮壳、拖拉机、柴油机、茶机、水泵、矿山机械与轴类制造、销售钢材、金属材料销售 |
| 普通股总股本（股）    | 62,240,000                                              |
| 优先股总股本（股）    | 0                                                       |
| 控股股东         | 控股股东为(黄健民)                                              |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（黄健民），一致行动人为（2016 年 3 月签订《一致行动协议》的张心安、黄刚敏）        |

## 五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

## 六、 中介机构

☐适用 ☒不适用

## 七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

## 八、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|                                          | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
|------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                     | 74,648,419.70 | 77,142,733.20 | -3.23%  |
| 毛利率%                                     | 33.63%        | 34.32%        | -       |
| 归属于上市公司股东的净利润                            | 18,866,388.29 | 19,448,218.07 | -2.99%  |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 14,658,285.10 | 16,671,888.00 | -12.08% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）           | 3.86%         | 4.10%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 3.00%         | 3.51%         | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.30          | 0.31          | -3.23%  |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 570,243,297.80 | 561,429,737.68 | 1.57%   |
| 负债总计            | 65,394,491.96  | 75,786,666.45  | -13.71% |
| 归属于上市公司股东的净资产   | 498,548,325.14 | 479,681,936.85 | 3.93%   |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 | 8.01           | 7.71           | 3.89%   |
| 资产负债率%（母公司）     | 12.52%         | 14.19%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 11.47%         | 13.50%         | -       |
| 流动比率            | 14.73          | 10.76          | -       |
| 利息保障倍数          | -              | -              | -       |

##### (三) 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -6,548,927.88 | -5,143,321.36 | -27.33% |
| 应收账款周转率       | 0.59          | 0.63          | -       |
| 存货周转率         | 0.73          | 0.73          | -       |

##### (四) 成长情况

|          | 本期     | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|--------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | 1.57%  | 1.52%  | -     |
| 营业收入增长率% | -3.23% | 2.55%  | -     |
| 净利润增长率%  | -4.01% | 11.96% | -     |

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                         | 金额                  |
|------------------------------------------------------------|---------------------|
| 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                                | -4,714.09           |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 2,670,678.89        |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                             | 2,296,874.61        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -10,310.31          |
| <b>非经常性损益合计</b>                                            | <b>4,952,529.10</b> |
| 减：所得税影响数                                                   | 744,425.91          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>                                            | <b>4,208,103.19</b> |

### 三、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

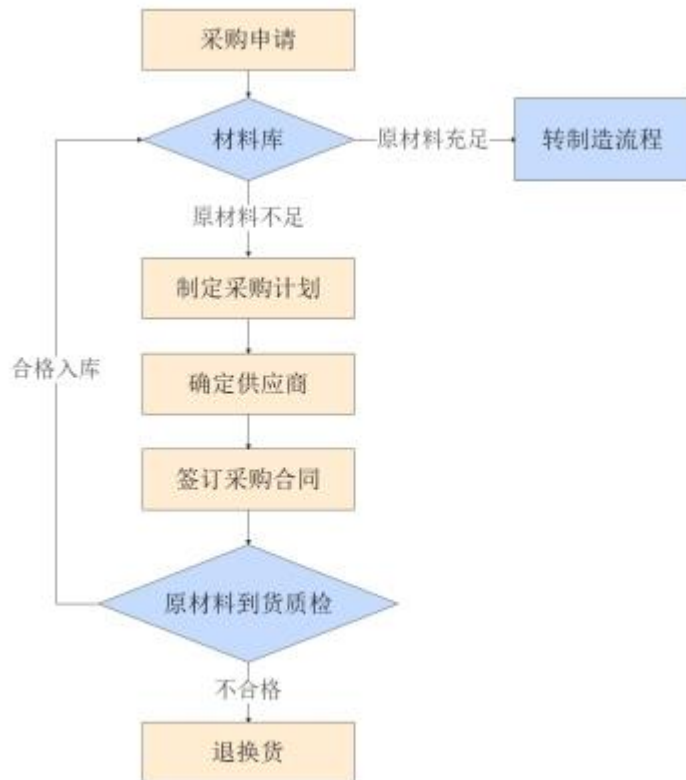
### 六、 业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

公司主营业务为各类农业机械齿轮的研发、生产及销售。报告期内，公司拥有独立自主的研发能力和核心技术团队，能够快速响应市场发展变化和客户需求。公司根据订单情况和市场需求预判制定生产计划，合理安排采购、生产、销售等环节。经过多年发展，公司形成了符合自身发展的商业模式。

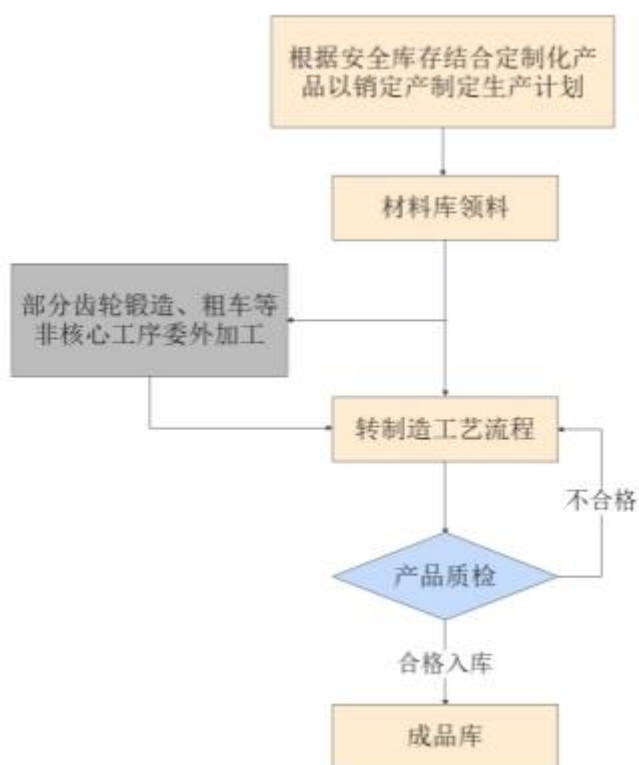
#### （一）采购模式

公司采购部门根据生产计划和订单需求制定采购方案，面向市场独立采购各种原辅材料，并将原辅材料入库管理，各生产单位和车间根据生产任务和计划进行领用。公司采购的原辅材料主要是齿轮用低碳钢材、齿轮切割所需刀具、油料和五金件等，其中钢材采购主要依据钢材市场采购当日的市场行情确定采购价格，根据生产需求每月下达采购订单。公司采购部门综合考虑产品质量、价格、交货时间、应急响应能力等多方面因素综合选择供应商，以保证各原辅材料供应及时、质量稳定，有效控制采购成本。



## （二）生产模式

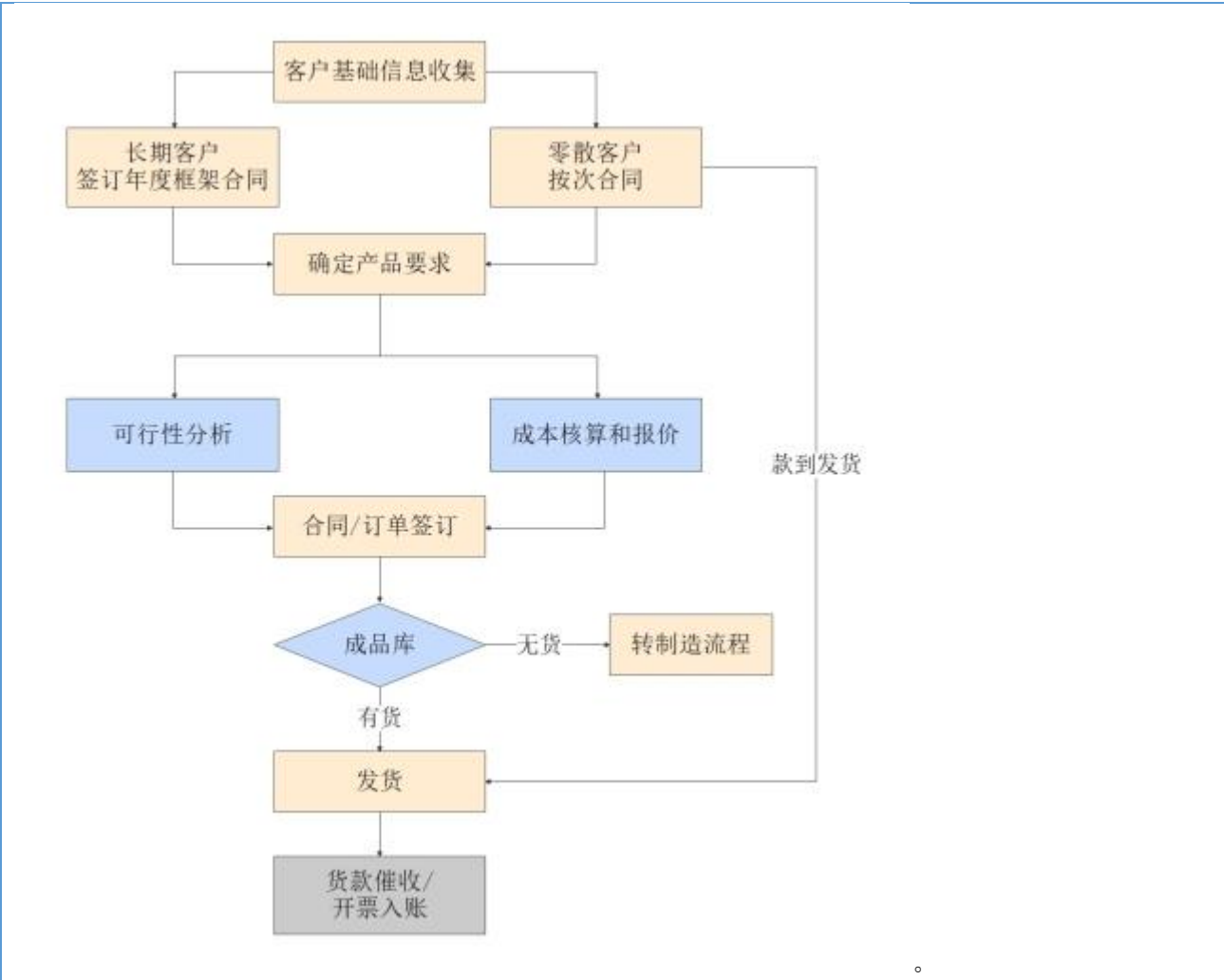
公司采用“安全库存结合定制化产品以销定产”的生产模式。公司齿轮产品定制化程度较高，针对不同客户或者同一客户不同类型的整机，公司产品的尺寸、规格、型号均有不同。同时，对于部分通用型号的产品以及长期合作客户的一些常规产品，为了满足交货期要求，公司会进行适当的安全库存备货。报告期内，公司存在委外加工的情形，主要为单件重量超过 3KG 以上的齿轮锻造、毛坯件粗加工等非核心工序。公司产品委外加工环节的技术含量较低且市场供给充分，将上述生产环节委托加工符合实际情况和行业惯例，不会对公司生产造成重大影响。



### （三）营销模式

公司采用直销模式。公司营销部初步确定客户合作意向和产品要求后，牵头技术部和制造部等相关部门确定合作的可行性，并会同财务部制定预算和报价。与客户达成共识后，与客户直接签订产品购销合同，明确合同标的、质量标准、交货期限、结算方式等，并按照合同约定组织生产、发货、验收与结算。公司与长期合作的客户企业每年签订框架协议，客户下订单后按月结算，由营销部完成货款的回收；对于零散客户，公司按次签订合同，并采取“款到发货”的销售模式。

在产品定价方面，公司与客户确定产品方案后，在成本核算的基础上加上合理的利润，综合考虑市场行情、产品工艺难度等因素，向客户提出报价。公司与主要客户通常会针对原材料价格变动情况设定价格调整机制。



报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

|            |                                                                        |
|------------|------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                  |

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2026 年半年度，公司管理层按照年度经营计划，坚持以开阔市场为导向，继续专注于主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，公司总体发展保持良好态势。本期末总资产 570,243,297.80 元，比之期初增加 1.57%，营业收入为 74,648,419.70 元，下降 3.23%，归属于上市公司股东的净利润为 18,866,388.29 元，较之去年同期下降 2.99%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 14,658,285.10 元，较之去年同期下降 12.08%。

（二）行业情况

1、齿轮概述

齿轮是指轮缘上有齿轮连续啮合传递运动和动力的机械元件，应用在国民经济各个领域，是机械装备的重要基础件，绝大部分机械成套设备的主要传动部件就是齿轮传动。

齿轮作为工业机械的基础零件，其应用广泛。按照产品用途，齿轮可以细分为车辆齿轮、工业齿轮及齿轮专用装备。车辆齿轮产品主要应用于各类汽车、摩托车、工程机械、农机和军用车辆等；工业齿轮产品应用的领域包括船用、矿山、冶金、航空、电力等；齿轮专用装备主要为齿轮专用机床、刀具等齿轮制造配套设备。

2、齿轮行业发展概况

齿轮行业历经数十年的发展，业内企业结合自身的发展状况和行业趋势安排产品的研发和生产，细分出非常多的行业。根据公开资料显示，目前从事齿轮制造企业约有 5,000 家，规模以上企业 1,000 多家，骨干企业 300 多家。规模以上的齿轮制造企业都有自身较为专注的细分领域。随着机械行业的迅速发展，我国齿轮行业发展主要表现在以下几个方面：

一是生产规模不断变化。齿轮工业已成为中国机械基础件中规模最大的行业，年产值居世界前列。从行业发展态势来看，齿轮行业发展与国民经济发展态势基本一致。纵观 2011-2022 年，我国齿轮行业总产值稳步上涨，但行业增速逐步放缓，由高速增长阶段转向高质量发展阶段，促使齿轮行业转变经济发展方式，优化产业结构，转换增长动力。

二是创新能力明显加强。一些工程实验室、研究中心、国家认定的企业技术中心、博士后科研工作站等创新平台陆续建成运行；科技成果取得重大突破，2013 年到 2018 年期间，齿轮行业获得 8 项国家科技进步奖和发明奖；授权专利量多质优，从我国齿轮行业专利申请数量和专利公开数量来看，近年来，我国齿轮行业专利量实现了快速增长。

三是产业结构不合理，企业两极分化现象严重。齿轮行业经过连续多年的高速增长，已进入转型升级、供给侧结构性改革为主的高质量发展期。目前齿轮行业中低端产品产能严重过剩。虽然近年涌现了“双环传动”、“杭齿前进”等著名品牌，但仍有不少中小企业仍处于同质化恶性竞争之中。随着国内劳动力、原材料成本持续上升、制造业环保要求提高等原因，企业成本优势逐渐丧失，同质化恶性竞争逐渐加剧，未来市场竞争将加剧，企业分化将加大，龙头企业将借助消费和技术升级实现强者恒强，其余企业要想在竞争中立于不败之地，只有加快转变经济增长方式，优化产业结构布局，走“专精特新”差异化道路，才能在产业转型期中率先抓住机遇。

3、农机齿轮行业发展概况

农机齿轮主要产品包括齿轮箱、桥和联轴器等，涉及的农机产品有拖拉机、农用运输车、联合收割机、收获机、牧草机械等。农机齿轮行业作为车辆齿轮的一个细分领域，在产业集中度、工艺、技术发展等方面，与齿轮大行业发展趋同，目前仍是产业集中度较低、核心竞争力有待加强的发展状况。根据《中国齿轮工业年鉴（2018）》之《农用机械齿轮》一文分析，目前生产农用机械齿轮的企业很多，国外有代表性的企业有美国约翰迪尔、日本久保田、日本洋马等；国内农机齿轮生产企业规模普遍较小，产业集中度较低，规模较大的有中国一拖集团、杭齿前进、雷沃重工、海天机械等少数企业，更多企业处于低水平同质化竞争中，影响了行业的技术进步。

从需求端看，农机齿轮主要与下游农机行业休戚相关，作为农机装备的零部件，农机销量的景气度是关系公司齿轮销量的关键外部因素。为了加快推进农业机械化，提高农机装备先进性，改善农业生产条件，近十几年来，国家先后出台了农机购置补贴等多项扶持政策，支持农业生产向机械化方向发展，包括联合收割机、拖拉机在内的大型农业机械保有量持续增加。据《农业农村部关于落实党中央国务院 2022 年全面推进乡村振兴重点工作部署的实施意见》指出，要提升农机装备水平，其中要重点支持履带式作业等大型复合智能农机和成套设施装备。履带式农机将带来增量市场需求。

作为农机齿轮领域主要生产企业之一，一直致力于农机齿轮关键技术的研发，尤其在履带式麦稻联合收割机齿轮、拖拉机齿轮等领域深耕细作，积累了大量行业经验。公司主营业务突出、竞争力强、成长性好，成为了农机齿轮细分市场的专业化“小巨人”企业。

（三） 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 |       | 上年期末 |       | 变动比例% |
|----|------|-------|------|-------|-------|
|    | 金额   | 占总资产的 | 金额   | 占总资产的 |       |

|         |                | 比重%    |                | 比重%    |         |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 货币资金    | 30,442,515.17  | 5.34%  | 29,320,491.41  | 5.22%  | 3.83%   |
| 应收票据    | 41,110,005.79  | 7.21%  | 29,902,789.59  | 5.33%  | 37.48%  |
| 应收账款    | 119,629,637.39 | 20.98% | 113,565,750.54 | 20.23% | 5.34%   |
| 存货      | 58,443,954.27  | 10.25% | 60,241,937.03  | 10.73% | -2.98%  |
| 投资性房地产  | 14,983,246.31  | 2.63%  | 15,694,121.69  | 2.80%  | -4.53%  |
| 长期股权投资  | 50,988,383.95  | 8.94%  | 46,973,645.28  | 8.37%  | 8.55%   |
| 固定资产    | 114,697,302.02 | 20.11% | 104,362,945.69 | 18.59% | 9.90%   |
| 在建工程    | 1,796,476.06   | 0.32%  | 2,188,874.45   | 0.39%  | -17.93% |
| 无形资产    | 17,508,612.52  | 3.07%  | 17,739,269.26  | 3.16%  | -1.30%  |
| 商誉      | -              | -      | -              | -      | -       |
| 短期借款    | -              | -      | -              | -      | -       |
| 长期借款    | -              | -      | -              | -      | -       |
| 应收款项融资  | 7,332,133.75   | 1.29%  | 5,159,147.69   | 0.92%  | 42.12%  |
| 其他应收款   | 190,339.60     | 0.03%  | 100,915.68     | 0.02%  | 88.61%  |
| 长期待摊费用  | 154,275.57     | 0.03%  | 225,479.79     | 0.04%  | -31.58% |
| 其他非流动资产 | 197,890.00     | 0.03%  | 15,353,958.00  | 2.73%  | -98.71% |
| 合同负债    | 413,695.39     | 0.07%  | 1,502,894.17   | 0.27%  | -72.47% |
| 应付职工薪酬  | 3,211,642.44   | 0.56%  | 5,313,382.60   | 0.95%  | -39.56% |
| 其他应付款   | 2,132,181.32   | 0.37%  | 4,393,849.47   | 0.78%  | -51.47% |
| 其他流动负债  | 53,780.40      | 0.01%  | 195,376.23     | 0.03%  | -72.47% |
| 交易性金融资产 | 102,448,676.75 | 17.97% | 112,202,569.40 | 19.99% | -8.69%  |
| 应付票据    | 4,785,588.30   | 0.84%  | 5,268,600.00   | 0.94%  | -9.17%  |
| 应付账款    | 10,905,729.69  | 1.91%  | 11,605,038.21  | 2.07%  | -6.03%  |

#### 资产负债项目重大变动原因:

应收票据: 报告期期末较期初增加37.48%, 主要系本期收到的承兑增加。

应收款项融资: 报告期期末较期初增加42.12%, 主要系本期收到的银行承兑汇票增加所致。

其他应收款: 报告期期末较期初增加88.61%, 主要系本期员工借款、领取的备用金增加。

长期待摊费用: 报告期期末较期初减少31.58%, 主要是报告期内厂房装修费用分摊。

其他非流动资产: 报告期期末较期初减少98.71%, 主要系公司报告期内预付的设备款减少。

合同负债: 报告期期末较期初减少72.47%, 主要系本期预收客户货款减少所致。

应付职工薪酬: 报告期期末较期初减少39.56%, 主要系报告期内, 公司发放上年奖金及绩效后, 应付职工薪酬有所减少。

其他应付款: 报告期期末较期初减少51.47%, 主要是报告期内应付经营费用减少所致。

其他流动负债: 报告期期末较期初减少72.47%, 主要系本期主要是预收客户货款减少带来待转销项税减少所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位: 元

| 项目   | 本期            |               | 上年同期          |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|      | 金额            | 占营业收入<br>的比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入 | 74,648,419.70 | -             | 77,142,733.20 | -             | -3.23%             |
| 营业成本 | 49,544,254.93 | 66.37%        | 50,663,702.96 | 65.68%        | -2.21%             |
| 毛利率  | 33.63%        | -             | 34.32%        | -             | -                  |
| 销售费用 | 1,303,953.00  | 1.75%         | 1,490,417.71  | 1.93%         | -12.51%            |
| 管理费用 | 4,091,739.89  | 5.48%         | 4,265,043.84  | 5.53%         | -4.06%             |
| 研发费用 | 3,370,683.19  | 4.52%         | 3,544,478.43  | 4.59%         | -4.90%             |

|          |               |        |               |        |         |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 财务费用     | -92,520.86    | -0.12% | -554,913.96   | -0.72% | -83.33% |
| 信用减值损失   | -1,628,003.19 | -2.18% | -1,542,472.57 | -2.00% | 5.55%   |
| 资产减值损失   | -1,724,879.75 | -2.31% | -401,392.45   | -0.52% | 329.72% |
| 其他收益     | 1,409,303.49  | 1.89%  | 482,318.94    | 0.63%  | 192.19% |
| 投资收益     | 4,339,481.45  | 5.81%  | 4,436,696.62  | 5.75%  | -2.19%  |
| 公允价值变动收益 | 2,246,649.09  | 3.01%  | 1,275,091.52  | 1.65%  | 76.20%  |
| 资产处置收益   | -4,714.09     | -0.01% | -21,484.18    | -0.03% | -78.06% |
| 汇兑收益     | -             | -      | -             | -      | -       |
| 营业利润     | 19,595,461.67 | 26.25% | 20,830,578.85 | 27.00% | -5.93%  |
| 营业外收入    | 1,812,446.23  | 2.43%  | 2,037,636.06  | 2.64%  | -11.05% |
| 营业外支出    | 12,621.08     | 0.02%  | 178,057.03    | 0.23%  | -92.91% |
| 净利润      | 19,205,734.61 | -      | 20,008,314.84 | -      | -4.01%  |
| 税金及附加    | 1,472,684.88  | 1.97%  | 1,132,183.25  | 1.47%  | 30.07%  |
| 所得税费用    | 2,189,552.21  | 2.93%  | 2,681,843.04  | 3.48%  | -18.36% |

#### 项目重大变动原因:

财务费用：报告期期末较上年同期减少83.33%，主要系本期存款利息减少所致。

资产减值损失：报告期期末较上年同期增加329.72%，主要系报告期较上年同期存货跌价损失增加所致。

其他收益：报告期期末较上年同期增加192.19%，主要系本期收到政府补助增加所致。

公允价值变动收益：报告期期末较上年同期增加76.20%，主要系本期理财产品收益增加所致。

资产处置收益：报告期期末较上年同期减少78.06%，主要系公司报告期内处置部分闲置设备较去年同期减少所致。

营业外支出：报告期期末较上年同期减少92.91%，主要是报告期内对外捐赠减少所致。

税金及附加：报告期期末较上年同期增加30.07%，主要系本期购入设备减少，抵扣减少所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%  |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 主营业务收入 | 69,288,516.03 | 72,049,702.29 | -3.83% |
| 其他业务收入 | 5,359,903.67  | 5,093,030.91  | 5.24%  |
| 主营业务成本 | 45,592,005.12 | 46,351,490.98 | -1.64% |
| 其他业务成本 | 3,952,249.81  | 4,312,211.98  | -8.35% |

#### 按产品分类分析:

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减    |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 收割机齿轮 | 31,001,611.12 | 19,832,404.67 | 36.03% | -10.28%      | -7.26%       | 减少 2.08 个百分点  |
| 拖拉机齿轮 | 34,609,975.69 | 23,178,843.54 | 33.03% | 1.69%        | 3.41%        | 减少 1.11 个百分点  |
| 旋耕机齿轮 | 331,712.49    | 281,171.55    | 15.24% | -61.79%      | -60.98%      | 减少 1.74 个百分点  |
| 其他    | 3,345,216.73  | 2,299,585.36  | 31.26% | 28.89%       | 25.54%       | 增加 1.83 个百分点  |
| 其他收入  | 5,359,903.67  | 3,952,249.81  | 26.26% | 5.24%        | -8.35%       | 增加 10.93 个百分点 |
| 合计    | 74,648,419.70 | 49,544,254.93 | -      | -            | -            | -             |

按区域分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减    |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 华东地区  | 72,016,822.25 | 47,647,898.29 | 33.84% | -1.80%       | 0.17%        | 减少 1.30 个百分点  |
| 华南地区  | 2,136,738.46  | 1,656,751.39  | 22.46% | -29.14%      | -35.61%      | 增加 7.79 个百分点  |
| 华中地区  | 66,794.15     | 44,452.46     | 33.45% | -32.80%      | -25.87%      | 减少 6.22 个百分点  |
| 华北地区  | 388,245.37    | 173,124.37    | 55.41% | -40.30%      | -60.77%      | 增加 23.26 个百分点 |
| 西北地区  | 39,819.47     | 22,028.42     | 44.68% | 0.51%        | 6.55%        | 减少 3.14 个百分点  |
| 合计    | 74,648,419.70 | 49,544,254.93 | -      | -            | -            | -             |

收入构成变动的原因：

旋耕机齿轮收入：报告期比上年同期减少 61.79%，主要是报告期内客户自身订单减少。

3、现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额           | 变动比例%   |
|---------------|---------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -6,548,927.88 | -5,143,321.36  | -27.33% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 7,767,553.98  | -24,337,153.64 | 131.92% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -             | -              | -       |

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额：报告期期末较期初增加 131.92%，主要是本期收回理财产品投资的金额增加以及购建固定资产设备支付的现金减少。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 发生额           | 风险特征 | 未到期余额          | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|---------------|------|----------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 30,000,000.00 | 低风险  | 30,104,194.19  | 0.00    | 不存在                            |
| 券商理财产品 | 自有资金 | 15,000,000.00 | 低风险  | 72,344,482.56  | 0.00    | 不存在                            |
| 合计     | -    | 45,000,000.00 | -    | 102,448,676.75 | 0.00    | -                              |

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□适用 √不适用

## 5、 私募股权投资基金投资情况

☐适用 ☒不适用

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要子公司、参股公司经营情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务     | 注册资本          | 总资产              | 净资产            | 营业收入           | 净利润           |
|------|------|----------|---------------|------------------|----------------|----------------|---------------|
| 浦江恒兴 | 子公司  | 齿轮加工销售   | 1,000,000.00  | 33,504,197.75    | 14,001,068.23  | 3,798,372.92   | 754,102.93    |
| 湖州安达 | 参股公司 | 汽车零部件及配件 | 84,000,000.00 | 1,199,515,253.32 | 509,883,839.49 | 550,855,967.71 | 40,147,386.67 |

### 主要参股公司业务分析

☒适用 ☐不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|------|-------------|------|
| 浦江恒兴 | 关联          | 配套加工 |
| 湖州安达 | 无关联         | 投资   |

### (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

### 合并财务报表的合并范围是否发生变化

☐是 ☒否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

## 十、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

## 十一、 企业社会责任

### (一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

### (三) 环境保护相关的情况

☐适用 ☒不适用

## 十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

### 十三、对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

### 十四、公司面临的风险和应对措施

| 重大风险事项名称        | 公司面临的风险和应对措施                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 宏观经济与行业政策风险     | <p>重大风险事项描述：</p> <p>齿轮制造作为机械工业产业的配套，其市场供需情况与下游产业景气度关系密切。宏观经济形势下行会导致行业下游机械设备、运输工具等成品制造增速减缓甚至规模下滑进而影响齿轮制造的产品需求和齿轮制造企业的营业收入和利润水平。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司凭借自主掌握的研发技术、制造工艺与技术服务，以及持续创新能力，在公司产品范围内，已具备一定竞争的實力。未来，公司将进一步加大对人才与技术的投入力度，以保持产品性能的优异性、稳定性与创新性。</p>                                                                                                                               |
| 客户集中度高和大客户依赖的风险 | <p>重大风险事项描述：</p> <p>下游农机行业的市场集中度较高导致公司的客户集中度高。报告期内，公司对第一大客户沃得农机销售占比已超 50%，公司对第一大客户沃得农机存在一定程度的依赖。另外，沃得农机存在自产拖拉机齿轮的情形，若未来沃得农机提高自配套比例，或者沃得农机的经营战略、经营状况出现重大变化或其他因素导致其对公司产品的需求下降，或因公司产品交付质量、交付速度等原因不能满足客户需求而使公司与其合作关系出现重大变化，将对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>第一，公司密切关注市场形势的变化，积极开拓新市场、开拓海外市场，开发新客户、优化客户结构。第二，加大对公司产品质量的管控，以质量求生存，扩大公司产品的知名度，赢得市场对本公司产品认可。第三，在解决公司管理的基础上，向相关领域延伸、辐射。</p> |
| 技术升级及市场竞争风险     | <p>重大风险事项描述：</p> <p>齿轮制造行业是技术及资本密集型行业，且产品属性、生产工艺进步迅速。通过技术升级带来的产品升级和工艺优化需要企业耗费一定时间和资源进行消化。目前齿轮制造行业内企业数量众多，且市场较为分散。不断进发的技术革新特别是在新生产工艺和生产设备上的应用会使中小企业齿轮产品竞争加剧，并导致其收入和利润的下滑。传统上依靠成本优势占领市场的粗放型经济增长方式将逐步受到挑战，创新、技术优势将成为行业主导。</p> <p>应对措施：</p> <p>在保证企业正常运转的情况下，加大研发的力度，保证技术的发展。并且公司已建立了完善的薪酬体系与内部培训机制，以此来稳定现有人才、吸引其他优秀人才。</p>                                                               |
| 应收账款无法收回风险      | <p>重大风险事项描述：</p> <p>2026 年 6 月末应收账款余额为 129,989,906.95 元，随着公司经营规模持续扩大，公司应收账款金额呈上升趋势。尽管公司主要客户是信誉状况良好、资金实力较强的大型企业，但是未来如果公司应收账款收款措施不力，客户经营状况发生不利变化或欠款客户的资信状况发生变化，导致其付款延迟或丧失付款能力，可能会对公司应收账款的回收带来不利影响。</p>                                                                                                                                                                                  |

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      | <p>应对措施：</p> <p>第一，加强应收账款催收管理，将应收账款回款作为销售人员业绩考核指标之一；第二，销售部门建立客户筛选机制，包括制定详尽的信用政策、赊销标准、期限等，减少应收款坏账风险。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 下游的行业出现下行拐点的风险       | <p>重大风险事项描述：</p> <p>公司下游农机行业属于周期性行业，与国民经济景气度密切相关，呈现波动发展态势。近 20 年来，我国联合收割机、拖拉机行业经过初期的发展后，逐步进入较为明显的周期性发展阶段。目前联合收割机、拖拉机市场进入存量时代，以需求结构性调整拉动的更新需求成为市场增长的主要动力，行业正逐步进入稳健、高质增长的阶段。在政策导向利好的大背景下，农机行业具备可持续性发展的大趋势不变，但市场面临周期考验。具体而言，联合收割机市场周期为 7 年左右，拖拉机市场周期大约为 7-8 年。在经历 2020 年高速增长后，若未来宏观经济形势下行、农机补贴金额减少或者农业机械化与规模化水平未达预期，将可能导致农机行业出现下行拐点的风险，进而对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将持续坚持技术创新的发展理念，不断推出具有市场竞争力的新产品以抵御市场下行的风险；公司将不断加强市场营销网络建设力度，提高新产品推广和宣传力度；针对行业发展趋势寻找适应产品应用的新领域和新方法，不断增加公司产品的市场竞争力；大力加强业务员和服务队伍的培养与建设，改善与提高营销队伍绩效考核力度，充分调动营销人员的积极性。</p> |
| 市场空间受限的风险            | <p>重大风险事项描述：</p> <p>目前我国收割机、拖拉机保有量较高，但结构上以老旧收割机、中小型拖拉机为主。为促进我国农机装备转型升级，老旧产品淘汰力度将持续加大，农机存量更新换代需求不断增加，尤其是老龄化进程加快、劳动力成本提升、土地流转加快的背景下，我国农业机械化与规模化程度不断提高。但如果下游需求放缓或者农机行业向大型化、智能化等方向的发展不及预期，公司面临市场空间受限的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司深耕农业机械齿轮传动行业多年，一直致力于农用机械齿轮关键技术研究和新产品开发，在现有产品的基础上开发并销售小麦收割机、玉米收割机用齿轮产品，进行产品和技术的迭代更新。</p>                                                                                                                                                                                                                               |
| 新客户开拓不力或新产品推广未达预期的风险 | <p>重大风险事项描述：</p> <p>报告期内，公司对前五大客户销售占比已超过 50%，为实现可持续发展以及降低对大客户的依赖，公司需要不断开发新客户、新产品。同时，公司依托不断优化的工艺技术及生产制造能力积极向工程机械齿轮、电动叉车齿轮等领域拓展，相关产品尚处于送样或小批量供货阶段。新客户的开拓需要一定时间、新产品的推广需要得到市场验证，因此，公司存在新客户开拓不力或新产品推广未达预期的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司将通过优化营销渠道等方式，加大对优质客户的开拓力度，不断提升客户结构的多元化，从而降低对单一客户依赖的风险。另一方面对持续加快创新步伐，不断研发新产品，不断开拓产品的新的应用领域，以防范新业务拓展带来的风险。</p>                                                                                                                                                                                                      |

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 人才短缺风险     | <p>重大风险事项描述：<br/>         齿轮制造企业对专业人才需求迫切，通常需要储备专业的生产管理人才、技术人才以及熟练技术工人，才能不断消化吸收国内外先进技术、提高产品质量、在维护现有客户的同时开发新客户与新市场、提高企业运营效率，以应对现代化齿轮行业的生产管理模式，提升企业价值。目前行业整体不仅高层次技术开发人才普遍缺乏，一线熟练技工也非常紧缺，人员整体素质亟待提升。随着智能制造发展，未来既掌握先进制造技术、又熟悉新一代信息技术的复合型工程技术人员将面临严重短缺。公司也面临齿轮专业人才储备力量不足的困境。</p> <p>应对措施：<br/>         公司坚持以人为本，重视人才的培养。通过富有竞争力的薪酬体系、股权激励、良好的工作环境等吸引并留住人才，达到人企双向互利的效果。其次公司积极的参与高校的招聘，获取索取的人才，并与高校合作建立博士后工作站。</p>                                                                                                                                |
| 存货规模较大的风险  | <p>重大风险事项描述：<br/>         虽然公司目前的存货水平维持在合理范围内，且库龄相对较短，但未来若因市场环境发生变化或竞争加剧导致存货积压和减值，将对公司的经营业绩产生不利影响。较大的存货余额可能会影响到公司的资金周转速度和经营活动的现金流量，降低资金运营效率，也会增大存货发生跌价损失的风险，从而影响到公司的生产经营和财务状况。</p> <p>应对措施：<br/>         公司根据客户订单安排生产计划，在确保供货过程不断货的前提下，按客户订单进行生产发货，并及时与客户保持沟通，了解后续需求的变化情况，随时调整生产计划。</p>                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 税收优惠政策变动风险 | <p>重大风险事项描述：<br/>         1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省认定机构 2025 年认定的高新技术企业进行备案公示的通知》，本公司被认定为高新技术企业，资格有效期 3 年(2025 年-2027 年)，本期公司按 15%税率计缴企业所得税。2. 根据财政部、税务总局 2023 年 8 月颁发的《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，恒兴传动机械公司为小型微利企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，小型微利减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。若未来国家高新技术企业的税收优惠政策和小型微利企业的税收政策发生变化，或公司未来不满足高新技术企业的认定标准，或子公司不符合小微企业的标准，从而无法享受上述税收优惠，导致税收费用上升，将会对公司未来的净利润产生不利影响。</p> <p>应对措施：<br/>         公司将继续做大做强公司业务，不断优化商业模式，逐步增强主营业务的盈利能力，降低政府税收优惠政策对公司业绩的影响。</p> |

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 非经常性损益占净利润比例较高的风险 | <p>重大风险事项描述：<br/>报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润 18,866,388.29 元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 14,658,285.10 元，公司非经常性损益主要系因搬迁产生的政府补助在受益期内摊销产生的营业外收入，未来在资产使用寿命期内仍将继续产生该项营业外收入。报告期内公司扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润呈下降趋势，公司存在非经常性损益占净利润比例较高的风险。</p> <p>应对措施：<br/>公司坚持创新驱动发展、品牌建设及体系化管理的战略，持续聚焦和拓展主营业务，不断总结管理经验，提升管理水平，培养并储备人才，实现企业的可持续发展。</p>              |
| 毛利率下降风险           | <p>重大风险事项描述：<br/>如果未来受行业政策、补贴力度减弱等因素影响，下游市场规模增速放缓，公司产品价格将面临下行压力，从而导致公司毛利率存在下降的风险。另外，若公司新产品开发不及时，将可能导致无法及时匹配新的市场需求，跟进新的行业趋势，对应进行技术升级和产品迭代，进而导致公司市场份额、毛利率下降的风险。</p> <p>应对措施：<br/>公司将不断提升研发能力和经营管理能力，通过优化产品结构和工艺流程以提高生产效率、提升产品附加值、降低生产成本。</p>                                                                                  |
| 募投项目未能实现预期经济效益的风险 | <p>重大风险事项描述：<br/>公司本次募集资金主要用于厂房建设、购买生产设备及研发检测设备等。虽然公司结合对行业发展的判断及自身经营情况对未来市场需求进行了审慎评估，并对本次募投项目进行了充分论证和可行性研究分析，但若项目实施过程中因实施进度、投资成本、宏观经济形势、下游市场需求、行业政策、市场竞争变化等因素的影响，使得公司无法按计划顺利实施募投项目，可能会出现产能过剩、业绩下滑，甚至募投项目终止的情况。</p> <p>应对措施：<br/>公司将不断进行技术革新，加强技术人员的内外部培训，随时掌握行业内高精尖的技术水平；公司在做生产的同时也会不断的加强后续的服务，逐渐的降低重资产的投入，实现生产与服务的一体化。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化：   | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

承诺的具体内容详见公司在向不特定合格投资者公开发行股票过程中披露的《招股说明书》之“第四节发行人基本情况九、重要承诺”。报告期内，公司无新增承诺事项。已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 39,411,965 | 63.32% | 0    | 39,411,965 | 63.32% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,453,180  | 5.55%  | 0    | 3,453,180  | 5.55%  |
|         | 董事、高管         | 1,220,523  | 1.96%  | 0    | 1,220,523  | 1.96%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 22,828,035 | 36.68% | 0    | 22,828,035 | 36.68% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,359,540 | 16.64% | 0    | 10,359,540 | 16.64% |
|         | 董事、高管         | 12,468,495 | 20.04% | 0    | 12,468,495 | 20.04% |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 62,240,000 | —      | 0    | 62,240,000 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 3,433      |        |      |            |        |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

| 序号                                                                                                                                     | 股东名称               | 股东性质    | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------|------------|------|------------|----------|------------|-------------|
| 1                                                                                                                                      | 黄健民                | 境内自然人   | 13,812,720 | 0    | 13,812,720 | 22.1927% | 10,359,540 | 3,453,180   |
| 2                                                                                                                                      | 黄刚敏                | 境内自然人   | 4,763,595  | 0    | 4,763,595  | 7.6536%  | 3,572,697  | 1,190,898   |
| 3                                                                                                                                      | 张心安                | 境内自然人   | 4,477,920  | 0    | 4,477,920  | 7.1946%  | 4,477,920  | 0           |
| 4                                                                                                                                      | 浦江健全投资管理合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 3,884,670  | 0    | 3,884,670  | 6.2414%  | 0          | 3,884,670   |
| 5                                                                                                                                      | 戴皓晏                | 境内自然人   | 3,808,785  | 0    | 3,808,785  | 6.1195%  | 2,856,589  | 952,196     |
| 6                                                                                                                                      | 张戎                 | 境内自然人   | 2,850,000  | 0    | 2,850,000  | 4.5790%  | 0          | 2,850,000   |
| 7                                                                                                                                      | 谢德诚                | 境内自然人   | 1,428,165  | 0    | 1,428,165  | 2.2946%  | 0          | 1,428,165   |
| 8                                                                                                                                      | 陈晓智                | 境内自然人   | 1,142,640  | 0    | 1,142,640  | 1.8359%  | 0          | 1,142,640   |
| 9                                                                                                                                      | 虞国生                | 境内自然人   | 952,200    | 0    | 952,200    | 1.5299%  | 0          | 952,200     |
| 10                                                                                                                                     | 洪新阳                | 境内自然人   | 951,810    | 0    | 951,810    | 1.5293%  | 0          | 951,810     |
| 合计                                                                                                                                     |                    | -       | 38,072,505 | 0    | 38,072,505 | 61.1705% | 21,266,746 | 16,805,759  |
| <p>持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：</p> <p>公司一致行动人为黄健民、张心安、黄刚敏。</p> <p>浦江健全投资管理合伙企业（有限合伙）为公司实控人黄健民控制的合伙企业。</p> <p>除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。</p> |                    |         |            |      |            |          |            |             |

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

☐适用 ☒不适用

前十名无限售条件股东情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

| 前十名无限售条件股东情况 |                    |               |
|--------------|--------------------|---------------|
| 序号           | 股东名称               | 期末持有无限售条件股份数量 |
| 1            | 浦江健全投资管理合伙企业（有限合伙） | 3,884,670     |
| 2            | 黄健民                | 3,453,180     |
| 3            | 张戎                 | 2,850,000     |
| 4            | 谢德诚                | 1,428,165     |
| 5            | 黄刚敏                | 1,190,898     |
| 6            | 陈晓智                | 1,142,640     |
| 7            | 虞国生                | 952,200       |
| 8            | 戴皓晏                | 952,196       |
| 9            | 洪新阳                | 951,810       |
| 10           | 张子明                | 951,660       |

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：

☒是 ☐否

|                           |            |
|---------------------------|------------|
| 实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股） | 23,054,235 |
| 实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%） | 37.04%     |

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### 1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情

☐适用 ☒不适用

(2) 定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

(一) 募集资金使用和结余情况

金额单位：人民币万元

| 项目        |        | 序号 | 金额        |
|-----------|--------|----|-----------|
| 募集资金净额    |        | A  | 14,048.91 |
| 截至期初累计发生额 | 项目投入   | B1 | 13,100.63 |
|           | 利息收入净额 | B2 | 587.83    |
| 本期发生额     | 项目投入   | C1 | 402.50    |

|           |                  |              |           |
|-----------|------------------|--------------|-----------|
|           | 利息收入及理财收益净额      | C2           | 2.21      |
|           | 项目结项节余资金永久补充流动资金 | C3           | 1,135.82  |
| 截至期末累计发生额 | 项目投入             | D1=B1+C1     | 13,503.13 |
|           | 利息收入及理财收益净额      | D2=B2+C2     | 590.04    |
|           | 项目结项节余资金永久补充流动资金 | D3=C3        | 1,135.82  |
| 应结余募集资金   |                  | E=A-D1+D2-D3 | 0.00      |
| 实际结余募集资金  |                  | F            | 0.00      |
| 差异        |                  | G=E-F        | 0.00      |

(二) 募集资金专户存储情况

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司有 4 个募集资金专户，募集资金存放情况如下：

金额单位：人民币元

| 开户银行             | 银行账号              | 募集资金余额 | 备注  |
|------------------|-------------------|--------|-----|
| 中国银行浦江县支行        | 405249213753      | 0.00   | 已注销 |
| 宁波银行股份有限公司金华浦江支行 | 86028888880000406 | 0.00   | 已注销 |
| 中国农业银行股份有限公司浦江支行 | 19650001040045156 | 0.00   | 已注销 |
| 中国银行浦江县支行        | 358486452796      | 0.00   | 已注销 |
| 合计               |                   | 0.00   |     |

(三) 募集资金置换情况

2023 年 1 月 13 日，公司召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金人民币 1,944.49 万元置换预先已投入募投项目的自筹资金，使用募集资金人民币 342.60 万元（不含增值税）置换已支付发行费用的自筹资金。截至 2023 年 12 月 31 日，公司以自有资金支付募投项目款项及发行费用，再从募集资金专户等额划转至公司自有资金账户的资金共计 2,287.09 万元。2026 年年度，公司不存在募集资金置换情况。

(四) 闲置募集资金暂时补充流动资金情况

本年度公司不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

(五) 闲置募集资金进行现金管理情况

本年度公司不存在使用闲置募集资金进行现金管理的情况。

(六) 节余募集资金转出的情况（如适用）

2026 年 5 月 27 日，公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司募投项目“年产 200 万件齿轮改扩建项目”“高端精密螺旋锥齿轮智能制造技术改造项目”已完成建设并达到可使用状态，相关项目实施工作已全部完成，同意对上述募投项目予以结项，并将节余的募集资金转入公司一般银行账户用于永久补充流动资金，用于公司日常生产经营及业务发展。相关议案由 2026 年 6 月 12 日召开的 2026 年第一次临时股东会审议通过。

截至本报告出具日，公司已将节余募集资金转入一般银行账户永久补充流动资金，并办理完成全部募集资金专户的注销手续。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

**五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况**

☐适用 ☒不适用

**六、 存续至本期的可转换公司债券情况**

☐适用 ☒不适用

**七、 权益分派情况**

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

**八、 特别表决权安排情况**

☐适用 ☒不适用

## 第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

| 姓名        | 职务          | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期          |                 |
|-----------|-------------|----|-------------|-----------------|-----------------|
|           |             |    |             | 起始日期            | 终止日期            |
| 黄健民       | 董事长、董事      | 男  | 1964 年 12 月 | 2025 年 9 月 16 日 | 2028 年 9 月 15 日 |
| 黄刚敏       | 董事、总经理      | 男  | 1967 年 12 月 | 2025 年 9 月 16 日 | 2028 年 9 月 15 日 |
| 吴怀源       | 财务负责人、董事会秘书 | 男  | 1992 年 5 月  | 2025 年 9 月 16 日 | 2028 年 9 月 15 日 |
| 周学平       | 职工董事        | 男  | 1969 年 4 月  | 2025 年 9 月 16 日 | 2028 年 9 月 14 日 |
| 张信伟       | 董事、副总经理     | 男  | 1971 年 9 月  | 2025 年 9 月 16 日 | 2028 年 9 月 15 日 |
| 黄曼行       | 独立董事        | 女  | 1961 年 6 月  | 2025 年 9 月 15 日 | 2027 年 11 月 8 日 |
| 姜新旺       | 独立董事        | 男  | 1972 年 9 月  | 2025 年 9 月 15 日 | 2028 年 9 月 15 日 |
| 宋深海       | 独立董事        | 男  | 1965 年 10 月 | 2025 年 9 月 15 日 | 2028 年 9 月 15 日 |
| 董事会人数：    |             |    |             |                 | 7               |
| 高级管理人员人数： |             |    |             |                 | 3               |

#### 董事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司一致行动人为黄健民、张心安、黄刚敏。除此之外董事、高级管理人员之间无关联关系。

#### （二） 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务          | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----|-------------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|-------------|
| 黄健民 | 董事长、董事      | 13,812,720 | 0    | 13,812,720 | 22.193%    | 0          | 0             | 3,453,180   |
| 黄刚敏 | 董事、总经理      | 4,763,595  | 0    | 4,763,595  | 7.654%     | 0          | 0             | 1,190,898   |
| 吴怀源 | 财务负责人、董事会秘书 | 28,500     | 0    | 28,500     | 0.046%     | 0          | 0             | 7,125       |
| 周学平 | 职工董事        | 45,000     | 0    | 45,000     | 0.072%     | 0          | 0             | 11,250      |
| 张信伟 | 董事、副总经理     | 45,000     | 0    | 45,000     | 0.072%     | 0          | 0             | 11,250      |
| 黄曼行 | 独立董事        | 0          | 0    | 0          | 0.000%     | 0          | 0             | 0           |
| 姜新旺 | 独立董事        | 0          | 0    | 0          | 0.000%     | 0          | 0             | 0           |
| 宋深海 | 独立董事        | 0          | 0    | 0          | 0.000%     | 0          | 0             | 0           |
| 合计  | -           | 18,694,815 | -    | 18,694,815 | 30.037%    | 0          | 0             | 4,673,703   |

#### （三） 变动情况

|      |             |                                                                  |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 独立董事是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

**（四） 股权激励情况**

☐适用 ☒不适用

**二、 员工情况**

**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 15   | 3    | 1    | 17   |
| 财务人员    | 5    | 1    | 1    | 5    |
| 销售人员    | 10   | 2    | 4    | 8    |
| 生产人员    | 302  | 30   | 43   | 289  |
| 研发人员    | 32   | 4    | 5    | 31   |
| 员工总计    | 364  | 40   | 54   | 350  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 1    | 1    |
| 本科      | 22   | 24   |
| 专科      | 51   | 54   |
| 专科以下    | 290  | 271  |
| 员工总计    | 364  | 350  |

**（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

☐适用 ☒不适用

**三、 报告期后更新情况**

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注 | 2026年6月30日            | 2025年12月31日           |
|---------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                       |                       |
| 货币资金          | 1  | 30,442,515.17         | 29,320,491.41         |
| 结算备付金         |    |                       |                       |
| 拆出资金          |    |                       |                       |
| 交易性金融资产       | 2  | 102,448,676.75        | 112,202,569.40        |
| 衍生金融资产        |    |                       |                       |
| 应收票据          | 3  | 41,110,005.79         | 29,902,789.59         |
| 应收账款          | 4  | 119,629,637.39        | 113,565,750.54        |
| 应收款项融资        | 5  | 7,332,133.75          | 5,159,147.69          |
| 预付款项          | 6  | 2,546,011.22          | 2,520,942.87          |
| 应收保费          |    |                       |                       |
| 应收分保账款        |    |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |    |                       |                       |
| 其他应收款         | 7  | 190,339.60            | 100,915.68            |
| 其中：应收利息       |    |                       |                       |
| 应收股利          |    |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |    |                       |                       |
| 存货            | 8  | 58,443,954.27         | 60,241,937.03         |
| 其中：数据资源       |    |                       |                       |
| 合同资产          |    |                       |                       |
| 持有待售资产        |    |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |    |                       |                       |
| 其他流动资产        | 9  | 1,811,741.08          |                       |
| <b>流动资产合计</b> |    | <b>363,955,015.02</b> | <b>353,014,544.21</b> |
| <b>非流动资产：</b> |    |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |    |                       |                       |
| 债权投资          |    |                       |                       |
| 其他债权投资        |    |                       |                       |
| 长期应收款         |    |                       |                       |
| 长期股权投资        | 10 | 50,988,383.95         | 46,973,645.28         |
| 其他权益工具投资      | 11 | 1,817,190.00          | 1,817,190.00          |
| 其他非流动金融资产     |    |                       |                       |
| 投资性房地产        | 12 | 14,983,246.31         | 15,694,121.69         |
| 固定资产          | 13 | 114,697,302.02        | 104,362,945.69        |
| 在建工程          | 14 | 1,796,476.06          | 2,188,874.45          |
| 生产性生物资产       |    |                       |                       |
| 油气资产          |    |                       |                       |
| 使用权资产         |    |                       |                       |

|                |    |                |                |
|----------------|----|----------------|----------------|
| 无形资产           | 15 | 17,508,612.52  | 17,739,269.26  |
| 其中：数据资源        |    |                |                |
| 开发支出           |    |                |                |
| 其中：数据资源        |    |                |                |
| 商誉             |    |                |                |
| 长期待摊费用         | 16 | 154,275.57     | 225,479.79     |
| 递延所得税资产        | 17 | 4,144,906.35   | 4,059,709.31   |
| 其他非流动资产        | 18 | 197,890.00     | 15,353,958.00  |
| <b>非流动资产合计</b> |    | 206,288,282.78 | 208,415,193.47 |
| <b>资产总计</b>    |    | 570,243,297.80 | 561,429,737.68 |
| <b>流动负债：</b>   |    |                |                |
| 短期借款           |    |                |                |
| 向中央银行借款        |    |                |                |
| 拆入资金           |    |                |                |
| 交易性金融负债        |    |                |                |
| 衍生金融负债         |    |                |                |
| 应付票据           | 20 | 4,785,588.30   | 5,268,600.00   |
| 应付账款           | 21 | 10,905,729.69  | 11,605,038.21  |
| 预收款项           | 22 | 1,089,435.70   | 1,521,996.20   |
| 合同负债           | 23 | 413,695.39     | 1,502,894.17   |
| 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         | 24 | 3,211,642.44   | 5,313,382.60   |
| 应交税费           | 25 | 2,110,289.65   | 2,997,024.79   |
| 其他应付款          | 26 | 2,132,181.32   | 4,393,849.47   |
| 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    |    |                |                |
| 其他流动负债         | 27 | 53,780.40      | 195,376.23     |
| <b>流动负债合计</b>  |    | 24,702,342.89  | 32,798,161.67  |
| <b>非流动负债：</b>  |    |                |                |
| 保险合同准备金        |    |                |                |
| 长期借款           |    |                |                |
| 应付债券           |    |                |                |
| 其中：优先股         |    |                |                |
| 永续债            |    |                |                |
| 租赁负债           |    |                |                |
| 长期应付款          |    |                |                |
| 长期应付职工薪酬       |    |                |                |
| 预计负债           |    |                |                |
| 递延收益           | 28 | 39,779,786.50  | 41,962,716.31  |
| 递延所得税负债        | 17 | 912,362.57     | 1,025,788.47   |
| 其他非流动负债        |    |                |                |
| <b>非流动负债合计</b> |    | 40,692,149.07  | 42,988,504.78  |

|                      |    |                |                |
|----------------------|----|----------------|----------------|
| 负债合计                 |    | 65,394,491.96  | 75,786,666.45  |
| 所有者权益（或股东权益）：        |    |                |                |
| 股本                   | 29 | 62,240,000.00  | 62,240,000.00  |
| 其他权益工具               |    |                |                |
| 其中：优先股               |    |                |                |
| 永续债                  |    |                |                |
| 资本公积                 | 30 | 242,486,088.23 | 242,486,088.23 |
| 减：库存股                |    |                |                |
| 其他综合收益               |    |                |                |
| 专项储备                 |    |                |                |
| 盈余公积                 | 31 | 30,589,529.64  | 30,589,529.64  |
| 一般风险准备               |    |                |                |
| 未分配利润                | 32 | 163,232,707.27 | 144,366,318.98 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |    | 498,548,325.14 | 479,681,936.85 |
| 少数股东权益               |    | 6,300,480.70   | 5,961,134.38   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |    | 504,848,805.84 | 485,643,071.23 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |    | 570,243,297.80 | 561,429,737.68 |

法定代表人：黄健民

主管会计工作负责人：吴怀源

会计机构负责人：吴怀源

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注 | 2026年6月30日     | 2025年12月31日    |
|-------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产：       |    |                |                |
| 货币资金        |    | 29,538,365.00  | 23,460,302.86  |
| 交易性金融资产     |    | 102,448,676.75 | 112,202,569.40 |
| 衍生金融资产      |    |                |                |
| 应收票据        |    | 41,110,005.79  | 29,902,789.59  |
| 应收账款        | 1  | 117,612,929.97 | 112,260,489.74 |
| 应收款项融资      |    | 7,237,872.75   | 5,159,147.69   |
| 预付款项        |    | 1,693,546.54   | 2,452,011.20   |
| 其他应收款       | 2  | 17,876,269.32  | 17,200,700.00  |
| 其中：应收利息     |    |                |                |
| 应收股利        |    |                |                |
| 买入返售金融资产    |    |                |                |
| 存货          |    | 55,169,691.98  | 58,039,809.06  |
| 其中：数据资源     |    |                |                |
| 合同资产        |    |                |                |
| 持有待售资产      |    |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |    |                |                |
| 其他流动资产      |    |                |                |
| 流动资产合计      |    | 372,687,358.10 | 360,677,819.54 |
| 非流动资产：      |    |                |                |
| 债权投资        |    |                |                |
| 其他债权投资      |    |                |                |
| 长期应收款       |    |                |                |
| 长期股权投资      | 3  | 51,538,383.95  | 47,523,645.28  |
| 其他权益工具投资    |    | 1,817,190.00   | 1,817,190.00   |

|                |  |                       |                       |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他非流动金融资产      |  |                       |                       |
| 投资性房地产         |  | 14,983,246.31         | 15,694,121.69         |
| 固定资产           |  | 97,571,081.27         | 102,640,784.86        |
| 在建工程           |  | 1,346,476.06          | 1,492,739.05          |
| 生产性生物资产        |  |                       |                       |
| 油气资产           |  |                       |                       |
| 使用权资产          |  |                       |                       |
| 无形资产           |  | 17,508,612.52         | 17,739,269.26         |
| 其中：数据资源        |  |                       |                       |
| 开发支出           |  |                       |                       |
| 其中：数据资源        |  |                       |                       |
| 商誉             |  |                       |                       |
| 长期待摊费用         |  |                       |                       |
| 递延所得税资产        |  | 3,742,767.62          | 3,532,206.53          |
| 其他非流动资产        |  |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>188,507,757.73</b> | <b>190,439,956.67</b> |
| <b>资产总计</b>    |  | <b>561,195,115.83</b> | <b>551,117,776.21</b> |
| <b>流动负债：</b>   |  |                       |                       |
| 短期借款           |  |                       |                       |
| 交易性金融负债        |  |                       |                       |
| 衍生金融负债         |  |                       |                       |
| 应付票据           |  | 4,785,588.30          | 5,268,600.00          |
| 应付账款           |  | 16,075,999.02         | 14,663,080.13         |
| 预收款项           |  | 1,089,435.70          | 1,521,996.20          |
| 合同负债           |  | 329,316.64            | 1,468,004.17          |
| 卖出回购金融资产款      |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |  | 3,037,491.30          | 4,764,721.13          |
| 应交税费           |  | 2,081,293.96          | 2,984,848.40          |
| 其他应付款          |  | 2,110,152.02          | 4,377,448.31          |
| 其中：应付利息        |  |                       |                       |
| 应付股利           |  |                       |                       |
| 持有待售负债         |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    |  |                       |                       |
| 其他流动负债         |  | 42,811.15             | 190,840.53            |
| <b>流动负债合计</b>  |  | <b>29,552,088.09</b>  | <b>35,239,538.87</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                       |                       |
| 长期借款           |  |                       |                       |
| 应付债券           |  |                       |                       |
| 其中：优先股         |  |                       |                       |
| 永续债            |  |                       |                       |
| 租赁负债           |  |                       |                       |
| 长期应付款          |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬       |  |                       |                       |
| 预计负债           |  |                       |                       |
| 递延收益           |  | 39,779,786.50         | 41,962,716.31         |
| 递延所得税负债        |  | 912,362.57            | 1,025,788.47          |
| 其他非流动负债        |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b> |  | <b>40,692,149.07</b>  | <b>42,988,504.78</b>  |
| <b>负债合计</b>    |  | <b>70,244,237.16</b>  | <b>78,228,043.65</b>  |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                       |  | 62,240,000.00         | 62,240,000.00         |
| 其他权益工具                   |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 资本公积                     |  | 242,262,710.33        | 242,262,710.33        |
| 减：库存股                    |  |                       |                       |
| 其他综合收益                   |  |                       |                       |
| 专项储备                     |  |                       |                       |
| 盈余公积                     |  | 30,589,529.64         | 30,589,529.64         |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | 155,858,638.70        | 137,797,492.59        |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>490,950,878.67</b> | <b>472,889,732.56</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>561,195,115.83</b> | <b>551,117,776.21</b> |

法定代表人：黄健民

主管会计工作负责人：吴怀源

会计机构负责人：吴怀源

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注 | 2026年1-6月     | 2025年1-6月     |
|-------------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |    | 74,648,419.70 | 77,142,733.20 |
| 其中：营业收入                       | 1  | 74,648,419.70 | 77,142,733.20 |
| 利息收入                          |    |               |               |
| 已赚保费                          |    |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |    |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |    | 59,690,795.03 | 60,540,912.23 |
| 其中：营业成本                       | 1  | 49,544,254.93 | 50,663,702.96 |
| 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                         | 2  | 1,472,684.88  | 1,132,183.25  |
| 销售费用                          | 3  | 1,303,953.00  | 1,490,417.71  |
| 管理费用                          | 4  | 4,091,739.89  | 4,265,043.84  |
| 研发费用                          | 5  | 3,370,683.19  | 3,544,478.43  |
| 财务费用                          | 6  | -92,520.86    | -554,913.96   |
| 其中：利息费用                       |    |               |               |
| 利息收入                          |    | 79,145.65     | 582,799.15    |
| 加：其他收益                        | 7  | 1,409,303.49  | 482,318.94    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 8  | 4,339,481.45  | 4,436,696.62  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |    | 4,014,738.67  | 4,038,738.26  |
| 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）           | 9  | 2,246,649.09  | 1,275,091.52  |

|                            |    |               |               |
|----------------------------|----|---------------|---------------|
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | 10 | -1,628,003.19 | -1,542,472.57 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 11 | -1,724,879.75 | -401,392.45   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 12 | -4,714.09     | -21,484.18    |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |    | 19,595,461.67 | 20,830,578.85 |
| 加：营业外收入                    | 13 | 1,812,446.23  | 2,037,636.06  |
| 减：营业外支出                    | 14 | 12,621.08     | 178,057.03    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |    | 21,395,286.82 | 22,690,157.88 |
| 减：所得税费用                    | 15 | 2,189,552.21  | 2,681,843.04  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |    | 19,205,734.61 | 20,008,314.84 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |    |               |               |
| （一）按经营持续性分类：               | -  | -             | -             |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |    | 19,205,734.61 | 20,008,314.84 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |    |               |               |
| （二）按所有权归属分类：               | -  | -             | -             |
| 1.少数股东损益                   |    | 339,346.32    | 560,096.77    |
| 2.归属于母公司所有者的净利润            |    | 18,866,388.29 | 19,448,218.07 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |    |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额   |    |               |               |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益          |    |               |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额           |    |               |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益        |    |               |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动          |    |               |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动          |    |               |               |
| （5）其他                      |    |               |               |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益           |    |               |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益         |    |               |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动            |    |               |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |    |               |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备            |    |               |               |
| （5）现金流量套期储备                |    |               |               |
| （6）外币财务报表折算差额              |    |               |               |
| （7）其他                      |    |               |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |    |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>            |    | 19,205,734.61 | 20,008,314.84 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额        |    | 18,866,388.29 | 19,448,218.07 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额          |    | 339,346.32    | 560,096.77    |
| <b>八、每股收益：</b>             |    |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）             |    | 0.30          | 0.31          |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |    | 0.30          | 0.31          |

法定代表人：黄健民

主管会计工作负责人：吴怀源

会计机构负责人：吴怀源

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目     | 附注 | 2026年1-6月     | 2025年1-6月     |
|--------|----|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 1  | 73,568,688.34 | 76,649,509.62 |

|                               |   |               |               |
|-------------------------------|---|---------------|---------------|
| 减：营业成本                        | 1 | 50,229,654.76 | 51,677,242.13 |
| 税金及附加                         |   | 1,467,196.51  | 1,112,990.47  |
| 销售费用                          |   | 1,126,876.15  | 1,314,898.37  |
| 管理费用                          |   | 3,829,825.29  | 3,934,195.57  |
| 研发费用                          | 2 | 3,370,683.19  | 3,544,478.43  |
| 财务费用                          |   | -407,494.78   | -555,909.29   |
| 其中：利息费用                       |   |               |               |
| 利息收入                          |   | 78,175.57     | 582,672.38    |
| 加：其他收益                        |   | 1,406,491.91  | 481,315.06    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 3 | 4,339,481.45  | 4,438,253.70  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |   | 4,014,738.67  | 4,038,738.26  |
| 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）           |   | 2,246,649.09  | 1,275,091.52  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |   | -1,766,905.47 | -1,571,874.93 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |   | -1,898,520.60 | -383,237.36   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |   | -4,714.09     | -21,484.18    |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |   | 18,274,429.51 | 19,839,677.75 |
| 加：营业外收入                       |   | 1,812,446.23  | 2,037,636.06  |
| 减：营业外支出                       |   | 10,310.31     | 178,057.03    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |   | 20,076,565.43 | 21,699,256.78 |
| 减：所得税费用                       |   | 2,015,419.32  | 2,655,548.37  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |   | 18,061,146.11 | 19,043,708.41 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |   | 18,061,146.11 | 19,043,708.41 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |   |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |   |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |   |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |   |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |   |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |   |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |   |               |               |
| 5. 其他                         |   |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |   |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |   |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |   |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |   |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |   |               |               |
| 5. 现金流量套期储备                   |   |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |   |               |               |
| 7. 其他                         |   |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>               |   | 18,061,146.11 | 19,043,708.41 |
| <b>七、每股收益：</b>                |   |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）                |   |               |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |   |               |               |

法定代表人：黄健民

主管会计工作负责人：吴怀源

会计机构负责人：吴怀源

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注   | 2026年1-6月            | 2025年1-6月            |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <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            |      | 53,286,362.92        | 63,855,837.15        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |      |                      |                      |
| 向中央银行借款净增加额               |      |                      |                      |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |      |                      |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |      |                      |                      |
| 收到再保险业务现金净额               |      |                      |                      |
| 保户储金及投资款净增加额              |      |                      |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |      |                      |                      |
| 拆入资金净增加额                  |      |                      |                      |
| 回购业务资金净增加额                |      |                      |                      |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |      |                      |                      |
| 收到的税费返还                   |      | 25,864.75            |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 2(1) | 3,696,368.03         | 4,479,035.98         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>57,008,595.70</b> | <b>68,334,873.13</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 31,142,215.71        | 37,432,830.25        |
| 客户贷款及垫款净增加额               |      |                      |                      |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |      |                      |                      |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      |                      |                      |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |      |                      |                      |
| 拆出资金净增加额                  |      |                      |                      |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      |                      |                      |
| 支付保单红利的现金                 |      |                      |                      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 19,714,147.99        | 22,899,364.99        |
| 支付的各项税费                   |      | 9,780,740.33         | 7,840,449.49         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 2(2) | 2,920,419.55         | 5,305,549.76         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>63,557,523.58</b> | <b>73,478,194.49</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-6,548,927.88</b> | <b>-5,143,321.36</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 | 1(1) | 57,000,000.00        | 38,498,365.00        |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 336,785.98           | 412,515.37           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 396,800.00           | 41,320.00            |
| 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            |      |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>57,733,585.98</b> | <b>38,952,200.37</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 4,966,032.00         | 6,878,479.02         |
| 投资支付的现金                   | 1(2) | 45,000,000.00        | 56,410,874.99        |
| 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            |      |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>49,966,032.00</b> | <b>63,289,354.01</b> |

|                           |  |               |                |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | 7,767,553.98  | -24,337,153.64 |
| <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                 |  |               |                |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               |                |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |               |                |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |               |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |               |                |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |               |                |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 1,218,626.10  | -29,480,475.00 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 28,266,771.41 | 73,189,555.23  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 29,485,397.51 | 43,709,080.23  |

法定代表人：黄健民

主管会计工作负责人：吴怀源

会计机构负责人：吴怀源

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2026年1-6月     | 2025年1-6月     |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <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            |    | 52,590,412.28 | 63,172,706.61 |
| 收到的税费返还                   |    | 25,864.75     |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 4,004,093.14  | 4,727,466.63  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 56,620,370.17 | 67,900,173.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 29,945,244.36 | 39,278,510.57 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 18,323,257.32 | 21,516,477.44 |
| 支付的各项税费                   |    | 9,605,156.81  | 7,464,639.68  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 2,865,379.18  | 5,167,408.27  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 60,739,037.67 | 73,427,035.96 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -4,118,667.50 | -5,526,862.72 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |    | 57,000,000.00 | 38,498,365.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 336,785.98    | 412,515.37    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 396,800.00    | 41,320.00     |
| 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            |    |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 57,733,585.98 | 38,952,200.37 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 2,440,254.00  | 6,778,479.02  |
| 投资支付的现金                   |    | 45,000,000.00 | 56,410,874.99 |
| 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            |    |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 47,440,254.00 | 63,189,354.01 |

|                           |  |               |                |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | 10,293,331.98 | -24,237,153.64 |
| <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                 |  |               |                |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               |                |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |               |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |               |                |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |               |                |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 6,174,664.48  | -29,764,016.36 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 22,406,582.86 | 72,455,381.12  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 28,581,247.34 | 42,691,364.76  |

法定代表人：黄健民

主管会计工作负责人：吴怀源

会计机构负责人：吴怀源

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

| 项目                    | 2026 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      |                |
|                       | 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          |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 一、上年期末余额              | 62,240,000.00 |        |    |  | 242,486,088.23 |       |        |      | 30,589,529.64 |        | 144,366,318.98 | 5,961,134.38 | 485,643,071.23 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 其他                    |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 二、本年期初余额              | 62,240,000.00 |        |    |  | 242,486,088.23 |       |        |      | 30,589,529.64 |        | 144,366,318.98 | 5,961,134.38 | 485,643,071.23 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        | 18,866,388.29  | 339,346.32   | 19,205,734.61  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        | 18,866,388.29  | 339,346.32   | 19,205,734.61  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 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               |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |              |                |

|                    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 4. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| （六）其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 四、本期期末余额           | 62,240,000.00 |  |  |  | 242,486,088.23 |  |  |  | 30,589,529.64 |  | 163,232,707.27 | 6,300,480.70 | 504,848,805.84 |

上期情况

单位：元

| 项目       | 2025 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        |
|          | 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          |              |                |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 一、上年期末余额 | 62,240,000.00 |        |     |    | 242,486,088.23 |       |        |      | 27,338,698.26 |        | 132,731,707.99 | 5,872,999.39 | 470,669,493.87 |
| 加：会计政策变更 |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 前期差错更正   |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |              |                |

|                       |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
|-----------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 同一控制下企业合并             |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 其他                    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 二、本年期初余额              | 62,240,000.00 |  |  |  | 242,486,088.23 |  |  |  | 27,338,698.26 |  | 132,731,707.99 | 5,872,999.39 | 470,669,493.87 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  | 19,448,218.07  | 560,096.77   | 20,008,314.84  |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  | 19,448,218.07  | 560,096.77   | 20,008,314.84  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 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               |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 4. 其他                 |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 6. 其他                 |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| （五）专项储备               |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 1. 本期提取               |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |

|          |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
|----------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 2. 本期使用  |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| (六) 其他   |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 四、本期期末余额 | 62,240,000.00 |  |  |  | 242,486,088.23 |  |  |  | 27,338,698.26 |  | 152,179,926.06 | 6,433,096.16 | 490,677,808.71 |

法定代表人：黄健民

主管会计工作负责人：吴怀源

会计机构负责人：吴怀源

## (八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

| 项目                    | 2026 年半年度     |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 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              | 62,240,000.00 |        |     |    | 242,262,710.33 |       |        |      | 30,589,529.64 |        | 137,797,492.59 | 472,889,732.56 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 二、本年期初余额              | 62,240,000.00 |        |     |    | 242,262,710.33 |       |        |      | 30,589,529.64 |        | 137,797,492.59 | 472,889,732.56 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        | 18,061,146.11  | 18,061,146.11  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        | 18,061,146.11  | 18,061,146.11  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 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               |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 3. 其他                 |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |

|                    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| （六）其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| <b>四、本期期末余额</b>    | 62,240,000.00 |  |  |  | 242,262,710.33 |  |  |  | 30,589,529.64 |  | 155,858,638.70 | 490,950,878.67 |

上期情况

单位：元

| 项目                           | 2025 年半年度     |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
|------------------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                              | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                              |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |        |                |                |
| <b>一、上年期末余额</b>              | 62,240,000.00 |        |     |    | 242,262,710.33 |       |        |      | 27,338,698.26 |        | 127,212,010.14 | 459,053,418.73 |
| 加：会计政策变更                     |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                       |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 其他                           |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| <b>二、本年期初余额</b>              | 62,240,000.00 |        |     |    | 242,262,710.33 |       |        |      | 27,338,698.26 |        | 127,212,010.14 | 459,053,418.73 |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b> |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        | 19,043,708.41  | 19,043,708.41  |
| （一）综合收益总额                    |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        | 19,043,708.41  | 19,043,708.41  |
| （二）所有者投入和减少资本                |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 1. 股东投入的普通股                  |               |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 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            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 3. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| （六）其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |                |
| <b>四、本期期末余额</b>    | 62,240,000.00 |  |  |  | 242,262,710.33 |  |  |  | 27,338,698.26 |  | 146,255,718.55 | 478,097,127.14 |

法定代表人：黄健民

主管会计工作负责人：吴怀源

会计机构负责人：吴怀源

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否                                                              | 索引 |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 十四 |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

附注事项索引说明:

|   |
|---|
| 无 |
|---|

(二) 财务报表附注

浙江丰安齿轮股份有限公司

财务报表附注

2026 年半年度

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

浙江丰安齿轮股份有限公司（以下简称公司或本公司）系浙江浦江齿轮有限公司（以下简称浦江齿轮公司）整体改制变更设立的股份有限公司，于 2016 年 8 月 1 日在金华市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省金华市。公司现持有统一社会信用代码为 9133072670455890XG 的营业执照，注册资本 62,240,000.00 元，股份总数 62,240,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 22,828,035 股；无限售条件的流通股份 A 股 39,411,965 股。公司股票已于 2022 年 12 月 16 日在北京证券交易所挂牌交易。

本公司属齿轮及齿轮减、变速箱制造业行业。主要经营活动为硬齿面齿轮、齿轮轴的研发、制造和销售。产品主要有：拖拉机齿轮、收割机齿轮及旋耕机齿轮等。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 25 日第四届董事会第七次会议批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、 重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

| 涉及重要性标准判断的披露事项    | 重要性标准确定方法和选择依据      |
|-------------------|---------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收票据  | 单项金额超过资产总额×0.5%     |
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款  | 单项金额超过资产总额×0.5%     |
| 重要的核销应收账款         | 单项金额超过资产总额×0.5%     |
| 重要的单项计提坏账准备的其他应收款 | 单项金额超过资产总额×0.5%     |
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项  | 单项金额超过资产总额×0.5%     |
| 重要的在建工程项目         | 单项工程投资总额超过资产总额×0.5% |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款  | 单项金额超过资产总额×0.5%     |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 单项金额超过资产总额×0.5%     |

|                   |                                     |
|-------------------|-------------------------------------|
| 重要的账龄超过 1 年的合同负债  | 单项金额超过资产总额 $\times 0.5\%$           |
| 重要的投资活动现金流量       | 单项金额超过资产总额 $\times 5\%$             |
| 重要的资本化研发项目、外购研发项目 | 单项金额超过资产总额 $\times 5\%$             |
| 重要的子公司、非全资子公司     | 资产总额、收入总额或利润总额超过集团总资产、总收入或利润总额的 15% |
| 重要的合营企业、联营企业      | 单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%            |

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

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

##### 2. 合并财务报表的编制方法

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

#### (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

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

## （十）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### （3）金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

##### ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### (十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别        | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法                                                             |
|-------------|---------|-------------------------------------------------------------------------|
| 应收银行承兑汇票    | 票据类型    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失            |
| 应收商业承兑汇票    | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票、应收账款——账龄组合与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 应收账款——账龄组合  |         |                                                                         |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失             |

##### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账 龄           | 应收商业承兑汇票预期信用损失率 (%) | 应收账款预期信用损失率 (%) | 其他应收款预期信用损失率 (%) |
|---------------|---------------------|-----------------|------------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 5.00                | 5.00            | 5.00             |
| 1-2 年         | 10.00               | 10.00           | 10.00            |
| 2-3 年         | 20.00               | 20.00           | 20.00            |
| 3-4 年         | 50.00               | 50.00           | 50.00            |
| 4-5 年         | 80.00               | 80.00           | 80.00            |
| 5 年以上         | 100.00              | 100.00          | 100.00           |

应收商业承兑汇票、应收账款、其他应收款账龄自款项实际发生的月份起算。

##### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照五五摊销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

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

## （十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

### (1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

### (2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

### 3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (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。

#### 4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和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，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，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期间的持续经营损益列报。

#### （十四）长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

##### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；

以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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

##### 2) 合并财务报表

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

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

#### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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

## 2) 合并财务报表

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

### (十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### (十六) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类 别    | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5.00   | 4.75       |
| 通用设备   | 年限平均法 | 2-10    | 5.00   | 9.50-47.50 |
| 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 | 8-10    | 5.00   | 9.50-11.88 |

### (十七) 在建工程

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

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

| 类 别    | 在建工程结转为固定资产的标准和时点   |
|--------|---------------------|
| 房屋及建筑物 | 满足建筑完工验收标准          |
| 机器设备   | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准 |

### (十八) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权和办公软件等，按成本进行初始计量。

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

| 项 目   | 使用寿命及其确定依据          | 摊销方法  |
|-------|---------------------|-------|
| 土地使用权 | 50 年；按照经济利益预期实现期限确定 | 年限平均法 |
| 办公软件  | 5 年；按照经济利益预期实现期限确定  | 年限平均法 |

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

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

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

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

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的直接消耗的材料、燃料和动力费用和其他直接投入。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

#### （4）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### （5）其他费用

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

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

#### （二十）部分长期资产减值

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

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

#### （二十一）长期待摊费用

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

#### （二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十三) 预计负债

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

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

### (二十四) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计

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

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

## （2）以现金结算的股份支付

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

## （3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

## （二十五）收入

### 1. 收入确认原则

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

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

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

就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

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

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

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

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

## 3. 收入确认的具体方法

公司拖拉机齿轮、收割机齿轮及旋耕机齿轮等产品销售业务属于在某一时点履行履约义务，在公司将产品运送至合同约定交货地点，并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### (二十六) 合同取得成本、合同履约成本

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

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

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

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

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

价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （二十七）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十八）政府补助

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

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

##### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （二十九）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1)拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2)递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### (三十) 租赁

#### 1. 公司作为承租人

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

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

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

#### (1) 使用权资产

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

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

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确

认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

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

### (2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## (三十一) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时

满足下列条件的组成部分：

- 1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十二) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

2025 年 12 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 19 号》(财会[2025]32 号，以下简称解释 19 号)，自 2026 年 1 月 1 日起施行，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2026 年 6 月 4 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 20 号》(财会[2026]7 号，以下简称解释 20 号)。本公司于 2026 年 1 月 1 日起执行解释 20 号的规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

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

[注]销售货物按 13%的税率计缴，房租收入按 5%的税率计缴

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称                     | 所得税税率 |
|----------------------------|-------|
| 本公司                        | 15%   |
| 浦江恒兴传动机械有限公司（以下简称恒兴传动机械公司） | 20%   |

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省认定机构 2025 年认定的高新技术企业进行备案公示的通知》，本公司被认定为高新技术企业，资格有效期 3 年(2025 年-2027 年)，本期公司按 15%税率计缴企业所得税。

2. 根据财政部、税务总局 2023 年 8 月颁发的《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，恒兴传动机械公司为小型微利企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，小型微利减按 25%计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 29,483.30     | 32,442.80     |
| 银行存款   | 29,455,914.21 | 28,234,328.61 |
| 其他货币资金 | 957,117.66    | 1,053,720.00  |
| 合 计    | 30,442,515.17 | 29,320,491.41 |

（2）其他货币资金明细

| 项 目       | 期末数        | 上年年末数        |
|-----------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 957,117.66 | 1,053,720.00 |
| 小 计       | 957,117.66 | 1,053,720.00 |

2. 交易性金融资产

| 项 目                       | 期末数            | 期初数            |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 102,448,676.75 | 112,202,569.40 |
| 其中：银行理财产品                 | 30,104,194.19  | 57,000,541.74  |
| 证券理财产品                    | 72,344,482.56  | 55,202,027.66  |
| 合 计                       | 102,448,676.75 | 112,202,569.40 |

3. 应收票据

（1）明细情况

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 41,110,005.79 | 29,902,789.59 |
| 合 计    | 41,110,005.79 | 29,902,789.59 |

（2）坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 45,000,000.00 | 100.00 | 3,889,994.21 | 8.64     | 41,110,005.79 |
| 其中：商业承兑汇票 | 45,000,000.00 | 100.00 | 3,889,994.21 | 8.64     | 41,110,005.79 |
| 合 计       | 45,000,000.00 | 100.00 | 3,889,994.21 | 8.64     | 41,110,005.79 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 33,000,000.00 | 100.00 | 3,097,210.41 | 9.39     | 29,902,789.59 |
| 商业承兑汇票    | 33,000,000.00 | 100.00 | 3,097,210.41 | 9.39     | 29,902,789.59 |
| 合 计       | 33,000,000.00 | 100.00 | 3,097,210.41 | 9.39     | 29,902,789.59 |

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

| 项 目      | 期末数           |              |          |
|----------|---------------|--------------|----------|
|          | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 商业承兑汇票组合 | 45,000,000.00 | 3,889,994.21 | 8.64     |
| 小 计      | 45,000,000.00 | 3,889,994.21 | 8.64     |

## (3) 坏账准备变动情况

| 项 目       | 期初数          | 本期变动金额     |       |    |    | 期末数          |
|-----------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,097,210.41 | 792,783.80 |       |    |    | 3,889,994.21 |
| 合 计       | 3,097,210.41 | 792,783.80 |       |    |    | 3,889,994.21 |

## 4. 应收账款

## (1) 账龄情况

| 账 龄   | 期末数            | 期初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 104,090,846.34 | 106,635,888.73 |
| 1-2 年 | 20,000,018.67  | 12,317,258.15  |
| 2-3 年 | 2,994,122.38   | 1,197,601.53   |
| 3-4 年 | 640,318.52     | 311,998.68     |

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 4-5 年  | 139,296.97     | 544,148.73     |
| 5 年以上  | 2,125,304.07   | 2,092,821.97   |
| 账面余额合计 | 129,989,906.95 | 123,099,717.79 |
| 减：坏账准备 | 10,360,269.56  | 9,533,967.25   |
| 账面价值合计 | 119,629,637.39 | 113,565,750.54 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数            |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备  | 636,750.43     | 0.49   | 636,750.43    | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备 | 129,353,156.52 | 99.51  | 9,723,519.13  | 7.52     | 119,629,637.39 |
| 合 计       | 129,989,906.95 | 100.00 | 10,360,269.56 | 7.97     | 119,629,637.39 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数            |        |              |          |                |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备  | 636,750.43     | 0.52   | 636,750.43   | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备 | 122,462,967.36 | 99.48  | 8,897,216.82 | 7.27     | 113,565,750.54 |
| 合 计       | 123,099,717.79 | 100.00 | 9,533,967.25 | 7.74     | 113,565,750.54 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数            |              |          |
|-------|----------------|--------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 104,090,846.34 | 5,204,542.31 | 5.00     |
| 1-2 年 | 20,000,018.67  | 2,000,001.86 | 10.00    |
| 2-3 年 | 2,994,122.38   | 598,824.48   | 20.00    |
| 3-4 年 | 640,318.52     | 320,159.26   | 50.00    |
| 4-5 年 | 139,296.97     | 111,437.58   | 80.00    |
| 5 年以上 | 1,488,553.64   | 1,488,553.64 | 100.00   |
| 小 计   | 129,353,156.52 | 9,723,519.13 | 7.52     |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目       | 期初数          | 本期变动金额     |       |    |    | 期末数           |
|-----------|--------------|------------|-------|----|----|---------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |               |
| 单项计提坏账准备  | 636,750.43   |            |       |    |    | 636,750.43    |
| 按组合计提坏账准备 | 8,897,216.82 | 826,302.31 |       |    |    | 9,723,519.13  |
| 合 计       | 9,533,967.25 | 826,302.31 |       |    |    | 10,360,269.56 |

(4) 应收账款前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款为 122,409,416.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 94.17%，相应计提的应收账款坏账准备为 9,150,103.84 元。

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 7,332,133.75 | 5,159,147.69 |
| 合 计    | 7,332,133.75 | 5,159,147.69 |

(2) 减值准备计提情况

| 种 类       | 期末数          |        |             |          |              |
|-----------|--------------|--------|-------------|----------|--------------|
|           | 成本           |        | 累计确认的信用减值准备 |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额          | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提减值准备 | 7,332,133.75 | 100.00 |             |          | 7,332,133.75 |
| 其中：银行承兑汇票 | 7,332,133.75 | 100.00 |             |          | 7,332,133.75 |
| 合 计       | 7,332,133.75 | 100.00 |             |          | 7,332,133.75 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数          |        |             |          |              |
|-----------|--------------|--------|-------------|----------|--------------|
|           | 成本           |        | 累计确认的信用减值准备 |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额          | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提减值准备 | 5,159,147.69 | 100.00 |             |          | 5,159,147.69 |
| 其中：银行承兑汇票 | 5,159,147.69 | 100.00 |             |          | 5,159,147.69 |
| 合 计       | 5,159,147.69 | 100.00 |             |          | 5,159,147.69 |

(3) 期末公司无已质押的应收款项融资情况。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

| 项 目 | 期末终止确认金额 |
|-----|----------|
|-----|----------|

|        |              |
|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,432,079.53 |
| 小 计    | 2,432,079.53 |

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

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

| 账龄    | 期末数          |        |      |              | 期初数          |        |      |              |
|-------|--------------|--------|------|--------------|--------------|--------|------|--------------|
|       | 账面余额         | 比例(%)  | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 比例(%)  | 减值准备 | 账面价值         |
| 1 年以内 | 2,540,237.22 | 99.77  |      | 2,540,237.22 | 2,519,502.87 | 99.94  |      | 2,519,502.87 |
| 1-2 年 | 5,774.00     | 0.23   |      | 5,774.00     | 1,440.00     | 0.06   |      | 1,440.00     |
| 合 计   | 2,546,011.22 | 100.00 |      | 2,546,011.22 | 2,520,942.87 | 100.00 |      | 2,520,942.87 |

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 2,420,056.03 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 95.05%。

## 7. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末数        | 期初数        |
|--------|------------|------------|
| 押金保证金  | 10,000.00  | 10,000.00  |
| 应收暂付款  | 204,568.00 | 106,227.00 |
| 账面余额小计 | 214,568.00 | 116,227.00 |
| 减：坏账准备 | 24,228.40  | 15,311.32  |
| 账面价值合计 | 190,339.60 | 100,915.68 |

### (2) 账龄情况

| 账 龄    | 期末数        | 期初数        |
|--------|------------|------------|
| 1 年以内  | 124,568.00 | 106,227.00 |
| 1-2 年  | 80,000.00  |            |
| 5 年以上  | 10,000.00  | 10,000.00  |
| 账面余额小计 | 214,568.00 | 116,227.00 |
| 减：坏账准备 | 24,228.40  | 15,311.32  |

|        |            |            |
|--------|------------|------------|
| 账面价值合计 | 190,339.60 | 100,915.68 |
|--------|------------|------------|

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数        |        |           |         |            |
|-----------|------------|--------|-----------|---------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备      |         | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |            |
| 按组合计提坏账准备 | 214,568.00 | 100.00 | 24,228.40 | 11.29   | 190,339.60 |
| 合 计       | 214,568.00 | 100.00 | 24,228.40 | 11.29   | 190,339.60 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数        |        |           |         |            |
|-----------|------------|--------|-----------|---------|------------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备      |         | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |            |
| 按组合计提坏账准备 | 116,227.00 | 100.00 | 15,311.32 | 13.17   | 100,915.68 |
| 合 计       | 116,227.00 | 100.00 | 15,311.32 | 13.17   | 100,915.68 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称     | 期末数        |           |         |
|----------|------------|-----------|---------|
|          | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 账龄组合     |            |           |         |
| 其中：1 年以内 | 124,568.00 | 6,228.40  | 5.00    |
| 1-2 年    | 80,000.00  | 8,000.00  | 10.00   |
| 5 年以上    | 10,000.00  | 10,000.00 | 100.00  |
| 小 计      | 214,568.00 | 24,228.40 | 11.29   |

(4) 坏账准备变动情况

| 项 目     | 第一阶段               | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合 计       |
|---------|--------------------|--------------------------|--------------------------|-----------|
|         | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损<br>失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损<br>失（已发生信用减值） |           |
| 期初数     | 5,311.32           |                          | 10,000.00                | 15,311.32 |
| 期初数在本期  | ——                 | ——                       | ——                       |           |
| —转入第二阶段 |                    |                          |                          |           |
| —转入第三阶段 |                    |                          |                          |           |
| —转回第二阶段 |                    |                          |                          |           |
| —转回第一阶段 |                    |                          |                          |           |
| 本期计提    | 917.08             | 8,000.00                 |                          | 8,917.08  |

|                |          |          |           |           |
|----------------|----------|----------|-----------|-----------|
| 本期收回或转回        |          |          |           |           |
| 本期核销           |          |          |           |           |
| 其他变动           |          |          |           |           |
| 期末数            | 6,228.40 | 8,000.00 | 10,000.00 | 24,228.40 |
| 期末坏账准备计提比例 (%) | 5.00     | 10.00    | 100.00    | 11.29     |

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称       | 款项性质  | 期末账面余额     | 账龄    | 占其他应收款余额的比例 (%) | 期末坏账准备    |
|------------|-------|------------|-------|-----------------|-----------|
| 王天赐        | 应收暂付款 | 80,000.00  | 1-2 年 | 37.29           | 8,000.00  |
|            |       | 20,000.00  | 1 年以内 | 9.32            | 1,000.00  |
| 吴先锋        | 应收暂付款 | 67,590.00  | 1 年以内 | 31.50           | 3,379.50  |
| 代扣代缴员工个人税费 | 应收暂付款 | 19,700.00  | 1 年以内 | 9.18            | 985.00    |
| 金伟专        | 应收暂付款 | 17,278.00  | 1 年以内 | 8.05            | 863.90    |
| 浦江县自来水公司   | 押金保证金 | 10,000.00  | 5 年以上 | 4.66            | 10,000.00 |
| 小 计        |       | 214,568.00 |       | 100.00          | 24,228.40 |

8. 存货

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数           |              |               | 期初数           |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料    | 11,450,607.84 |              | 11,450,607.84 | 11,141,784.27 |              | 11,141,784.27 |
| 在产品    | 8,330,463.20  | 131,430.17   | 8,199,033.03  | 8,796,923.42  | 314,207.83   | 8,482,715.59  |
| 库存商品   | 26,624,973.42 | 7,294,532.35 | 19,330,441.07 | 30,973,627.37 | 6,716,038.36 | 24,257,589.01 |
| 发出商品   | 17,218,826.98 | 1,433,343.53 | 15,785,483.45 | 14,957,727.42 | 1,978,902.59 | 12,978,824.83 |
| 委托加工物资 | 3,678,388.88  |              | 3,678,388.88  | 3,381,023.33  |              | 3,381,023.33  |
| 合 计    | 67,303,260.32 | 8,859,306.05 | 58,443,954.27 | 69,251,085.81 | 9,009,148.78 | 60,241,937.03 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项 目  | 期初数          | 本期增加         |    | 本期减少       |    | 期末数          |
|------|--------------|--------------|----|------------|----|--------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转回或转销      | 其他 |              |
| 在产品  | 314,207.83   | 68,159.59    |    | 250,937.25 |    | 131,430.17   |
| 库存商品 | 6,716,038.36 | 1,293,028.19 |    | 714,534.20 |    | 7,294,532.35 |

|      |              |              |  |              |  |              |
|------|--------------|--------------|--|--------------|--|--------------|
| 发出商品 | 1,978,902.59 | 363,691.97   |  | 909,251.03   |  | 1,433,343.53 |
| 合 计  | 9,009,148.78 | 1,724,879.75 |  | 1,874,722.48 |  | 8,859,306.05 |

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项 目  | 确定可变现净值<br>的具体依据                               | 转销存货跌价<br>准备的原因   |
|------|------------------------------------------------|-------------------|
| 在产品  | 相关存货估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用 |
| 库存商品 | 相关存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值             | 本期将已计提存货跌价准备的存货售出 |
| 发出商品 | 相关存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值             | 本期将已计提存货跌价准备的存货售出 |

9. 其他流动资产

| 项 目   | 期末数          |      |              | 期初数  |      |      |
|-------|--------------|------|--------------|------|------|------|
|       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 留抵增值税 | 1,811,741.08 |      | 1,811,741.08 |      |      |      |
| 合 计   | 1,811,741.08 |      | 1,811,741.08 |      |      |      |

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

| 项 目     | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对联营企业投资 | 50,988,383.95 |      | 50,988,383.95 | 46,973,645.28 |      | 46,973,645.28 |
| 合 计     | 50,988,383.95 |      | 50,988,383.95 | 46,973,645.28 |      | 46,973,645.28 |

(2) 明细情况

| 被投资单位        | 期初数           |      | 本期增减变动 |      |              |          |
|--------------|---------------|------|--------|------|--------------|----------|
|              | 账面价值          | 减值准备 | 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 |
| 联营企业         |               |      |        |      |              |          |
| 湖州安达汽车配件有限公司 | 46,973,645.28 |      |        |      | 4,014,738.67 |          |
| 合 计          | 46,973,645.28 |      |        |      | 4,014,738.67 |          |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数  |      |
|-------|--------|-------------|--------|----|------|------|
|       | 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 | 账面价值 | 减值准备 |

|              |  |  |  |  |               |  |
|--------------|--|--|--|--|---------------|--|
| 联营企业         |  |  |  |  |               |  |
| 湖州安达汽车配件有限公司 |  |  |  |  | 50,988,383.95 |  |
| 合 计          |  |  |  |  | 50,988,383.95 |  |

## 11. 其他权益工具投资

### (1) 明细情况

| 项 目              | 期初数          | 本期增减变动 |      |                  |    |
|------------------|--------------|--------|------|------------------|----|
|                  |              | 追加投资   | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得和损失 | 其他 |
| 浙江浦江农村商业银行股份有限公司 | 1,817,190.00 |        |      |                  |    |
| 合 计              | 1,817,190.00 |        |      |                  |    |

(续上表)

| 项 目              | 期末数          | 本期确认的股利收入  | 本期末累计计入其他综合收益的利得和损失 |
|------------------|--------------|------------|---------------------|
| 浙江浦江农村商业银行股份有限公司 | 1,817,190.00 | 286,018.72 |                     |
| 合 计              | 1,817,190.00 | 286,018.72 |                     |

### (2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

由于本公司投资浙江浦江农村商业银行股份有限公司不以交易为目的，故将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

## 12. 投资性房地产

| 项 目       | 房屋及建筑物        | 合 计           |
|-----------|---------------|---------------|
| 账面原值      |               |               |
| 期初数       | 28,914,641.60 | 28,914,641.60 |
| 本期增加金额    |               |               |
| 本期减少金额    |               |               |
| 期末数       | 28,914,641.60 | 28,914,641.60 |
| 累计折旧和累计摊销 |               |               |
| 期初数       | 13,220,519.91 | 13,220,519.91 |
| 本期增加金额    | 710,875.38    | 710,875.38    |
| 1) 计提或摊销  | 710,875.38    | 710,875.38    |
| 本期减少金额    |               |               |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 期末数    | 13,931,395.29 | 13,931,395.29 |
| 账面价值   |               |               |
| 期末账面价值 | 14,983,246.31 | 14,983,246.31 |
| 期初账面价值 | 15,694,121.69 | 15,694,121.69 |

### 13. 固定资产

#### (1) 明细情况

| 项 目      | 房屋及建筑物        | 通用设备         | 专用设备           | 运输工具         | 合 计            |
|----------|---------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 账面原值     |               |              |                |              |                |
| 期初数      | 64,371,419.94 | 2,712,177.85 | 133,597,178.91 | 2,856,055.19 | 203,536,831.89 |
| 本期增加金额   | 368,532.73    | 37,827.49    | 17,157,376.99  |              | 17,563,737.21  |
| 1)购置     |               | 37,827.49    | 38,761.05      |              | 76,588.54      |
| 2)在建工程转入 | 368,532.73    |              | 17,118,615.94  |              | 17,487,148.67  |
| 本期减少金额   |               |              | 7,188,087.35   |              | 7,188,087.35   |
| 1)处置或报废  |               |              | 7,188,087.35   |              | 7,188,087.35   |
| 期末数      | 64,739,952.67 | 2,750,005.34 | 143,566,468.55 | 2,856,055.19 | 213,912,481.75 |
| 累计折旧     |               |              |                |              |                |
| 期初数      | 26,648,715.24 | 1,750,615.72 | 68,137,616.75  | 2,636,938.49 | 99,173,886.20  |
| 本期增加金额   | 1,581,634.38  | 205,271.02   | 5,018,495.88   | 37,141.62    | 6,842,542.90   |
| 1)计提     | 1,581,634.38  | 205,271.02   | 5,018,495.88   | 37,141.62    | 6,842,542.90   |
| 本期减少金额   |               |              | 6,801,249.37   |              | 6,801,249.37   |
| 1)处置或报废  |               |              | 6,801,249.37   |              | 6,801,249.37   |
| 期末数      | 28,230,349.62 | 1,955,886.74 | 66,354,863.26  | 2,674,080.11 | 99,215,179.73  |
| 期末账面价值   | 36,509,603.05 | 794,118.60   | 77,211,605.29  | 181,975.08   | 114,697,302.02 |
| 期初账面价值   | 37,722,704.70 | 961,562.13   | 65,459,562.16  | 219,116.70   | 104,362,945.69 |

#### (2) 经营租出固定资产

| 项 目    | 期末账面价值     |
|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 678,697.64 |
| 小 计    | 678,697.64 |

#### 14. 在建工程

##### (1) 明细情况

| 项 目                 | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|---------------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|                     | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 数字智能化项目建设           | 1,346,476.06 |      | 1,346,476.06 | 1,124,206.32 |      | 1,124,206.32 |
| 年产200万件齿轮改扩建项目-机器设备 |              |      |              | 368,532.73   |      | 368,532.73   |
| 在安装设备               | 450,000.00   |      | 450,000.00   | 696,135.40   |      | 696,135.40   |
| 合 计                 | 1,796,476.06 |      | 1,796,476.06 | 2,188,874.45 |      | 2,188,874.45 |

##### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称                | 预算数         | 期初数        | 本期增加          | 转入<br>固定资产    | 其他<br>减少 | 期末数 |
|---------------------|-------------|------------|---------------|---------------|----------|-----|
| 年产200万件齿轮改扩建项目-机器设备 | 4,668.07 万元 | 368,532.73 | 1,339,823.01  | 1,708,355.74  |          |     |
| 高端精密螺旋锥齿轮智能制造技术改造项目 | 1,800.00 万元 |            | 15,778,792.93 | 15,778,792.93 |          |     |
| 小 计                 |             | 368,532.73 | 17,118,615.94 | 17,487,148.67 |          |     |

(续上表)

| 工程名称                | 工程累计投入<br>占预算比例(%) | 工程<br>进度(%) | 利息资本化<br>累计金额 | 本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资本<br>化率(%) | 资金来源 |
|---------------------|--------------------|-------------|---------------|---------------|-----------------|------|
| 年产200万件齿轮改扩建项目-机器设备 | 92.86%             | 100.00%     |               |               |                 | 募集资金 |
| 高端精密螺旋锥齿轮智能制造技术改造项目 | 100.02%            | 100.00%     |               |               |                 | 募集资金 |

#### 15. 无形资产

| 项 目    | 土地使用权         | 办公软件      | 合 计           |
|--------|---------------|-----------|---------------|
| 账面原值   |               |           |               |
| 期初数    | 23,295,431.85 | 87,179.49 | 23,382,611.34 |
| 本期增加金额 |               |           |               |
| 本期减少金额 |               |           |               |
| 期末数    | 23,295,431.85 | 87,179.49 | 23,382,611.34 |
| 累计摊销   |               |           |               |
| 期初数    | 5,556,162.59  | 87,179.49 | 5,643,342.08  |

|        |               |           |               |
|--------|---------------|-----------|---------------|
| 本期增加金额 | 230,656.74    |           | 230,656.74    |
| 1) 计提  | 230,656.74    |           | 230,656.74    |
| 本期减少金额 |               |           |               |
| 期末数    | 5,786,819.33  | 87,179.49 | 5,873,998.82  |
| 账面价值   |               |           |               |
| 期末账面价值 | 17,508,612.52 |           | 17,508,612.52 |
| 期初账面价值 | 17,739,269.26 |           | 17,739,269.26 |

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

#### 16. 长期待摊费用

| 项 目  | 期初数        | 本期增加 | 本期摊销      | 其他减少 | 期末数        |
|------|------------|------|-----------|------|------------|
| 装修费用 | 225,479.79 |      | 71,204.22 |      | 154,275.57 |
| 合 计  | 225,479.79 |      | 71,204.22 |      | 154,275.57 |

#### 17. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目       | 期末数           |              | 期初数           |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 坏账准备      | 14,250,263.77 | 2,185,157.90 | 12,631,177.66 | 1,953,100.23 |
| 存货跌价准备    | 8,859,306.05  | 1,391,762.38 | 9,009,148.78  | 1,434,108.34 |
| 递延收益      | 2,947,062.31  | 442,059.35   | 3,319,313.23  | 497,896.98   |
| 内部交易未实现利润 | 839,511.49    | 125,926.72   | 1,164,025.05  | 174,603.76   |
| 合 计       | 26,896,143.62 | 4,144,906.35 | 26,123,664.72 | 4,059,709.31 |

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目          | 期末数          |            | 期初数          |              |
|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|
|              | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      |
| 证券理财产品公允价值变动 | 2,246,649.09 | 336,997.36 | 2,729,633.72 | 409,445.06   |
| 固定资产加速折旧     | 3,835,768.09 | 575,365.21 | 4,108,956.07 | 616,343.41   |
| 合 计          | 6,082,417.18 | 912,362.57 | 6,838,589.79 | 1,025,788.47 |

##### (3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|           |           |           |
|-----------|-----------|-----------|
| 其他应收款坏账准备 | 24,228.40 | 15,311.32 |
| 合 计       | 24,228.40 | 15,311.32 |

#### 18. 其他非流动资产

| 项 目     | 期末数        |      |            | 期初数           |      |               |
|---------|------------|------|------------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 长期资产购置款 | 197,890.00 |      | 197,890.00 | 15,353,958.00 |      | 15,353,958.00 |
| 合 计     | 197,890.00 |      | 197,890.00 | 15,353,958.00 |      | 15,353,958.00 |

#### 19. 所有权或使用权受到限制的资产

##### (1) 期末资产受限情况

| 项 目  | 期末账面余额     | 期末账面价值     | 受限类型  | 受限原因             |
|------|------------|------------|-------|------------------|
| 货币资金 | 957,117.66 | 957,117.66 | 票据保证金 | 为开立银行承兑汇票而存入的保证金 |
| 合 计  | 957,117.66 | 957,117.66 |       |                  |

##### (2) 期初资产受限情况

| 项 目  | 期初账面余额       | 期初账面价值       | 受限类型  | 受限原因             |
|------|--------------|--------------|-------|------------------|
| 货币资金 | 1,053,720.00 | 1,053,720.00 | 票据保证金 | 为开立银行承兑汇票而存入的保证金 |
| 合 计  | 1,053,720.00 | 1,053,720.00 |       |                  |

#### 20. 应付票据

##### (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 4,785,588.30 | 5,268,600.00 |
| 合 计    | 4,785,588.30 | 5,268,600.00 |

##### (2) 无已到期未支付应付票据。

#### 21. 应付账款

| 项 目   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 材料采购款 | 10,500,828.82 | 10,293,784.08 |
| 工程设备款 | 404,900.87    | 1,311,254.13  |
| 合 计   | 10,905,729.69 | 11,605,038.21 |

## 22. 预收款项

| 项 目  | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 预收租金 | 1,089,435.70 | 1,521,996.20 |
| 合 计  | 1,089,435.70 | 1,521,996.20 |

## 23. 合同负债

| 项 目  | 期末数        | 期初数          |
|------|------------|--------------|
| 预收货款 | 413,695.39 | 1,502,894.17 |
| 合 计  | 413,695.39 | 1,502,894.17 |

## 24. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

| 项 目          | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 5,055,273.80 | 15,942,945.09 | 18,062,746.48 | 2,935,472.41 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 258,108.80   | 1,669,462.74  | 1,651,401.51  | 276,170.03   |
| 合 计          | 5,313,382.60 | 17,612,407.83 | 19,714,147.99 | 3,211,642.44 |

## (2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,355,471.81 | 14,471,746.91 | 16,537,936.84 | 2,289,281.88 |
| 职工福利费       |              | 135,046.47    | 135,046.47    |              |
| 社会保险费       | 134,290.75   | 840,466.37    | 834,749.83    | 140,007.29   |
| 其中：医疗保险费    | 120,614.92   | 752,107.23    | 747,285.60    | 125,436.55   |
| 工伤保险费       | 13,675.83    | 88,359.14     | 87,464.23     | 14,570.74    |
| 住房公积金       | 61,973.00    | 411,721.00    | 414,679.00    | 59,015.00    |
| 工会经费和职工教育经费 | 503,538.24   | 83,964.34     | 140,334.34    | 447,168.24   |
| 小 计         | 5,055,273.80 | 15,942,945.09 | 18,062,746.48 | 2,935,472.41 |

## (3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数        | 本期增加         | 本期减少         | 期末数        |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 250,266.45 | 1,618,872.84 | 1,601,358.94 | 267,780.35 |
| 失业保险费  | 7,842.35   | 50,589.90    | 50,042.57    | 8,389.68   |

|     |            |              |              |            |
|-----|------------|--------------|--------------|------------|
| 小 计 | 258,108.80 | 1,669,462.74 | 1,651,401.51 | 276,170.03 |
|-----|------------|--------------|--------------|------------|

25. 应交税费

| 项 目     | 期末数          | 期初数          |
|---------|--------------|--------------|
| 企业所得税   | 989,494.99   | 1,646,097.54 |
| 房产税     | 316,898.35   | 633,126.82   |
| 土地使用税   | 314,440.32   | 628,880.64   |
| 增值税     | 428,682.08   | 55,665.02    |
| 印花税及其他  | 17,087.71    | 24,415.29    |
| 城市维护建设税 | 21,843.10    | 4,419.74     |
| 教育费附加   | 13,105.87    | 2,651.84     |
| 地方教育附加  | 8,737.23     | 1,767.90     |
| 合 计     | 2,110,289.65 | 2,997,024.79 |

26. 其他应付款

| 项 目    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 应付经营费用 | 1,300,865.44 | 3,539,046.66 |
| 押金保证金  | 587,010.00   | 617,010.00   |
| 应付暂收款  | 244,305.88   | 237,792.81   |
| 合 计    | 2,132,181.32 | 4,393,849.47 |

27. 其他流动负债

| 项 目    | 期末数       | 期初数        |
|--------|-----------|------------|
| 待转销项税额 | 53,780.40 | 195,376.23 |
| 合 计    | 53,780.40 | 195,376.23 |

28. 递延收益

| 项 目  | 期初数           | 本期增加 | 本期减少         | 期末数           | 形成原因       |
|------|---------------|------|--------------|---------------|------------|
| 政府补助 | 41,962,716.31 |      | 2,182,929.81 | 39,779,786.50 | 与资产相关的政府补助 |
| 合 计  | 41,962,716.31 |      | 2,182,929.81 | 39,779,786.50 |            |

29. 股本

| 项 目  | 期初数        | 本期增减变动（减少以“—”表示） |    |       |    |    | 期末数        |
|------|------------|------------------|----|-------|----|----|------------|
|      |            | 发行新股             | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |            |
| 股份总数 | 62,240,000 |                  |    |       |    |    | 62,240,000 |

30. 资本公积

| 项 目        | 期初数            | 本期增加 | 本期减少 | 期末数            |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 242,341,406.43 |      |      | 242,341,406.43 |
| 其他资本公积     | 144,681.80     |      |      | 144,681.80     |
| 合 计        | 242,486,088.23 |      |      | 242,486,088.23 |

31. 盈余公积

| 项 目    | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 30,589,529.64 |      |      | 30,589,529.64 |
| 合 计    | 30,589,529.64 |      |      | 30,589,529.64 |

32. 未分配利润

| 项 目               | 本期数            | 上期期末数          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 期初未分配利润           | 144,366,318.98 | 132,731,707.99 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 18,866,388.29  | 33,557,442.37  |
| 减：提取法定盈余公积        |                | 3,250,831.38   |
| 应付普通股股利           |                | 18,672,000.00  |
| 期末未分配利润           | 163,232,707.27 | 144,366,318.98 |

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

| 项 目    | 本期数           |               | 上年同期数         |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务收入 | 69,288,516.03 | 45,592,005.12 | 72,049,702.29 | 46,351,490.98 |

|                  |               |               |               |               |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 其他业务收入           | 5,359,903.67  | 3,952,249.81  | 5,093,030.91  | 4,312,211.98  |
| 合 计              | 74,648,419.70 | 49,544,254.93 | 77,142,733.20 | 50,663,702.96 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 72,768,145.49 | 48,912,394.15 | 75,714,675.97 | 49,953,862.82 |

(2) 收入分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十四(一)之说明。

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目       | 本期数           | 上年同期数         |
|-----------|---------------|---------------|
| 在某一时点确认收入 | 72,768,145.49 | 75,714,675.97 |
| 小 计       | 72,768,145.49 | 75,714,675.97 |

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,414,188.78 元。

2. 税金及附加

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 房产税     | 630,590.89   | 502,374.62   |
| 土地使用税   | 314,440.32   | 262,033.60   |
| 城市维护建设税 | 245,256.61   | 166,050.81   |
| 教育费附加   | 147,153.95   | 99,630.49    |
| 地方教育附加  | 98,102.64    | 66,420.32    |
| 印花税     | 37,087.86    | 35,529.61    |
| 环境保护税   | 52.61        | 143.80       |
| 合 计     | 1,472,684.88 | 1,132,183.25 |

3. 销售费用

| 项 目   | 本期数          | 上年同期数        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 673,638.02   | 632,328.50   |
| 包装清洗费 | 366,496.99   | 386,616.92   |
| 索赔款   | 260,217.99   | 471,472.29   |
| 其他    | 3,600.00     |              |
| 合 计   | 1,303,953.00 | 1,490,417.71 |

4. 管理费用

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 1,680,437.61 | 1,765,111.23 |
| 资产折旧与摊销 | 793,028.43   | 883,774.33   |
| 咨询服务费   | 490,381.08   | 596,803.78   |
| 办公费用    | 275,334.28   | 341,379.35   |
| 业务招待费   | 326,146.80   | 164,182.09   |
| 差旅费     | 128,437.86   | 145,253.41   |
| 其他      | 397,973.83   | 368,539.65   |
| 合 计     | 4,091,739.89 | 4,265,043.84 |

#### 5. 研发费用

| 项 目  | 本期数          | 上年同期数        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,117,611.90 | 1,875,712.08 |
| 直接投入 | 768,382.23   | 925,104.86   |
| 折旧费用 | 417,644.50   | 575,943.86   |
| 其他费用 | 67,044.56    | 167,717.63   |
| 合 计  | 3,370,683.19 | 3,544,478.43 |

#### 6. 财务费用

| 项 目  | 本期数        | 上年同期数       |
|------|------------|-------------|
| 利息收入 | -79,145.65 | -582,799.15 |
| 手续费  | 5,074.79   | 23,385.19   |
| 其他   | -18,450.00 | 4,500.00    |
| 合 计  | -92,520.86 | -554,913.96 |

#### 7. 其他收益

| 项 目        | 本期数        | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------|------------|------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 372,250.92 | 372,250.92 |               |
| 与收益相关的政府补助 | 860,000.00 | 90,522.02  | 860,000.00    |
| 增值税加计抵减    | 157,092.20 |            |               |

|              |              |            |            |
|--------------|--------------|------------|------------|
| 代扣个人所得税手续费返还 | 19,960.37    | 19,546.00  |            |
| 合 计          | 1,409,303.49 | 482,318.94 | 860,000.00 |

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注八(一)之说明

#### 8. 投资收益

| 项 目            | 本期数          | 上年同期数        |
|----------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 4,014,738.67 | 4,038,738.26 |
| 金融工具在持有期间的投资收益 | 286,018.72   | 335,260.00   |
| 其中：其他权益工具投资    | 286,018.72   | 335,260.00   |
| 理财产品收益         | 50,225.52    | 68,255.37    |
| 银行承兑汇票贴现利息     | -11,501.46   | -5,557.01    |
| 合 计            | 4,339,481.45 | 4,436,696.62 |

#### 9. 公允价值变动收益

| 项 目                                     | 本期数          | 上年同期数        |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产                                 | 2,246,649.09 | 1,275,091.52 |
| 其中：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产生的公允价值变动收益 | 2,246,649.09 | 1,275,091.52 |
| 合 计                                     | 2,246,649.09 | 1,275,091.52 |

#### 10. 信用减值损失

| 项 目  | 本期数           | 上年同期数         |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | -1,628,003.19 | -1,542,472.57 |
| 合 计  | -1,628,003.19 | -1,542,472.57 |

#### 11. 资产减值损失

| 项 目    | 本期数           | 上年同期数       |
|--------|---------------|-------------|
| 存货跌价损失 | -1,724,879.75 | -401,392.45 |
| 合 计    | -1,724,879.75 | -401,392.45 |

#### 12. 资产处置收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性 |
|-----|-----|-------|----------|
|-----|-----|-------|----------|

|          |           |            | 损益的金额     |
|----------|-----------|------------|-----------|
| 固定资产处置收益 | -4,714.09 | -21,484.18 | -4,714.09 |
| 合 计      | -4,714.09 | -21,484.18 | -4,714.09 |

#### 13. 营业外收入

| 项 目  | 本期数          | 上年同期数        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 1,810,678.89 | 2,008,247.74 | 1,810,678.89  |
| 其他   | 1,767.34     | 29,388.32    |               |
| 合 计  | 1,812,446.23 | 2,037,636.06 | 1,810,678.89  |

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注八(一)之说明

#### 14. 营业外支出

| 项 目         | 本期数       | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 |           | 4,796.16   |               |
| 对外捐赠        |           | 150,000.00 |               |
| 滞纳金         | 9,910.31  |            | 9,910.31      |
| 其他          | 2,710.77  | 23,260.87  | 400.00        |
| 合 计         | 12,621.08 | 178,057.03 | 10,310.31     |

#### 15. 所得税费用

##### (1) 明细情况

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 2,388,175.15 | 2,722,855.68 |
| 递延所得税费用 | -198,622.94  | -41,012.64   |
| 合 计     | 2,189,552.21 | 2,681,843.04 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目             | 本期数           | 上年同期数         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 利润总额            | 21,395,286.82 | 22,690,157.88 |
| 按法定适用税率计算的所得税费用 | 3,209,293.02  | 3,403,523.68  |
| 子公司适用不同税率的影响    | -45,975.40    | -92,407.80    |

|                  |              |              |
|------------------|--------------|--------------|
| 调整以前期间所得税的影响     | 11,732.51    | 251,595.82   |
| 非应税收入的影响         | -645,113.61  | -656,099.74  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 186,855.31   | 336,984.94   |
| 加计扣除的影响          | -527,239.62  | -561,753.86  |
| 所得税费用            | 2,189,552.21 | 2,681,843.04 |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

| 项 目      | 本期数           | 上年同期数         |
|----------|---------------|---------------|
| 收回理财产品投资 | 57,000,000.00 | 38,498,365.00 |
| 合 计      | 57,000,000.00 | 38,498,365.00 |

(2) 投资支付的现金

| 项 目         | 本期数           | 上年同期数         |
|-------------|---------------|---------------|
| 购买理财产品支付的现金 | 45,000,000.00 | 56,410,874.99 |
| 合 计         | 45,000,000.00 | 56,410,874.99 |

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目         | 本期数          | 上年同期数        |
|-------------|--------------|--------------|
| 收到房租及押金     | 1,583,681.62 | 2,200,314.89 |
| 收到利息及其他     | 180,813.74   | 206,979.71   |
| 收到政府补助      | 878,152.67   | 110,068.02   |
| 收到银行承兑汇票保证金 | 1,053,720.00 | 1,961,673.36 |
| 合 计         | 3,696,368.03 | 4,479,035.98 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目         | 本期数          | 上年同期数        |
|-------------|--------------|--------------|
| 期间费用        | 1,950,680.81 | 3,786,401.36 |
| 支付银行承兑汇票保证金 | 957,117.66   | 1,369,148.40 |
| 捐赠支出及其他     | 12,621.08    | 150,000.00   |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 2,920,419.55 | 5,305,549.76 |
|-----|--------------|--------------|

### 3. 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期数            | 上年同期数          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量：             |                |                |
| 净利润                              | 19,205,734.61  | 20,008,314.84  |
| 加：资产减值准备                         | 1,724,879.75   | 401,392.45     |
| 信用减值准备                           | 1,628,003.19   | 1,542,472.57   |
| 固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧  | 7,553,418.28   | 6,838,005.35   |
| 无形资产摊销                           | 230,656.74     | 230,656.74     |
| 长期待摊费用摊销                         | 71,204.22      | 121,204.22     |
| 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） | 4,714.09       | 38,164.18      |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                | 4,796.16       |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -2,246,649.09  | -1,275,091.52  |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  |                | -375,819.44    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -4,350,982.91  | -4,451,253.63  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -85,197.04     | -184,468.48    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -113,425.90    | 143,455.84     |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 73,103.01      | -5,071,736.51  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -22,964,723.31 | -13,668,549.69 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -7,279,663.52  | -9,444,864.44  |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -6,548,927.88  | -5,143,321.36  |
| (2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：           |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 新增使用权资产                          |                |                |
| (3) 现金及现金等价物净变动情况：               |                |                |
| 现金的期末余额                          | 29,485,397.51  | 43,709,080.23  |
| 减：现金的期初余额                        | 28,266,771.41  | 73,189,555.23  |

|              |              |                |
|--------------|--------------|----------------|
| 加：现金等价物的期末余额 |              |                |
| 减：现金等价物的期初余额 |              |                |
| 现金及现金等价物净增加额 | 1,218,626.10 | -29,480,475.00 |

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

| 项 目                         | 期末数           | 期初数           |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 1) 现金                       | 29,485,397.51 | 28,266,771.41 |
| 其中：库存现金                     | 29,483.30     | 32,442.80     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 29,455,914.21 | 28,234,328.61 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               |               |
| 2) 现金等价物                    |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |
| 3) 期末现金及现金等价物余额             | 29,485,397.51 | 28,266,771.41 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |               |               |

##### (2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

| 项 目  | 期末数 | 期初数           | 使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由 |
|------|-----|---------------|-------------------------|
| 募集资金 |     | 15,361,105.05 | 使用范围受限但可随时支取            |
| 小 计  |     | 15,361,105.05 |                         |

##### (3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

| 项 目   | 期末数        | 期初数          | 不属于现金和现金等价物的理由 |
|-------|------------|--------------|----------------|
| 票据保证金 | 957,117.66 | 1,053,720.00 | 不可随时支取         |
| 小 计   | 957,117.66 | 1,053,720.00 |                |

#### 5. 公司不存在筹资活动相关负债变动情况

#### 6. 不涉及现金收支的重大活动

##### 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项 目            | 本期数          | 上年同期数        |
|----------------|--------------|--------------|
| 背书转让的商业汇票金额    | 2,717,600.00 | 5,008,186.78 |
| 其中：支付货款        | 2,654,600.00 | 5,008,186.78 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 63,000.00    |              |

(四) 其他

1. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

| 项 目  | 本期数          | 上年同期数        |
|------|--------------|--------------|
| 租赁收入 | 1,880,274.21 | 1,428,057.23 |

(2) 经营租赁资产

| 项 目    | 期末数           | 上年年末数         |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 678,697.64    | 710,855.39    |
| 投资性房地产 | 14,983,246.31 | 15,694,121.69 |
| 小 计    | 15,661,943.95 | 16,404,977.08 |

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)13之说明。

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

| 剩余期限  | 期末数           | 上年年末数         |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 1,724,120.02  | 3,530,942.68  |
| 1-2 年 | 2,547,860.93  | 2,570,507.92  |
| 2-3 年 | 2,146,419.42  | 2,025,723.02  |
| 3-4 年 | 2,042,993.98  | 1,849,423.33  |
| 4-5 年 | 1,979,556.16  | 1,786,422.02  |
| 5 年以后 | 5,118,013.77  | 4,871,909.13  |
| 合 计   | 15,558,964.29 | 16,634,928.10 |

六、 研发支出

| 项 目        | 本期数          | 上年同期数        |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬       | 2,117,611.90 | 1,875,712.08 |
| 直接投入       | 768,382.23   | 925,104.86   |
| 折旧费用       | 417,644.50   | 575,943.86   |
| 其他费用       | 67,044.56    | 167,717.63   |
| 合 计        | 3,370,683.19 | 3,544,478.43 |
| 其中：费用化研发支出 | 3,370,683.19 | 3,544,478.43 |
| 资本化研发支出    |              |              |

## 七、在其他主体中的权益

### （一）企业集团的构成

1. 公司将恒兴传动机械公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

| 子公司名称    | 注册资本      | 主要经营地及注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|----------|-----------|-----------|------|---------|----|------|
|          |           |           |      | 直接      | 间接 |      |
| 恒兴传动机械公司 | 100.00 万元 | 浙江省金华市    | 制造业  | 55.00   |    | 设立   |

### （二）在联营企业中的权益

1. 联营企业基本情况

| 联营企业名称       | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|--------|--------|------|---------|----|----------------|
|              |        |        |      | 直接      | 间接 |                |
| 湖州安达汽车配件有限公司 | 浙江省湖州市 | 浙江省湖州市 | 制造业  | 10.00   |    | 权益法核算          |

2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

| 项 目             | 期末数/本期数       | 期初数/上年同期数     |
|-----------------|---------------|---------------|
| 联营企业            |               |               |
| 投资账面价值合计        | 50,988,383.95 | 46,973,645.28 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| 净利润             | 4,014,738.67  | 4,038,738.26  |
| 其他综合收益          |               |               |
| 综合收益总额          | 4,014,738.67  | 4,038,738.26  |

## 八、政府补助

### （一）本期新增的政府补助情况

| 项 目        | 本期新增补助金额   |
|------------|------------|
| 与收益相关的政府补助 | 860,000.00 |
| 其中：计入其他收益  | 860,000.00 |
| 合 计        | 860,000.00 |

### （二）计入当期损益的政府补助金额

| 项 目            | 本期数          | 上年同期数        |
|----------------|--------------|--------------|
| 计入其他收益的政府补助金额  | 1,232,250.92 | 462,772.94   |
| 计入营业外收入的政府补助金额 | 1,810,678.89 | 2,008,247.74 |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 3,042,929.81 | 2,471,020.68 |
|-----|--------------|--------------|

## 九、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2026年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的94.17%（2025年12月31日：95.86%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目   | 期末数           |               |               |       |       |
|-------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|
|       | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 应付票据  | 4,785,588.30  | 4,785,588.30  | 4,785,588.30  |       |       |
| 应付账款  | 10,905,729.69 | 10,905,729.69 | 10,905,729.69 |       |       |
| 其他应付款 | 2,132,181.32  | 2,132,181.32  | 2,132,181.32  |       |       |
| 小 计   | 17,823,499.31 | 17,823,499.31 | 17,823,499.31 |       |       |
| (续上表) |               |               |               |       |       |
| 项 目   | 上年年末数         |               |               |       |       |
|       | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 应付票据  | 5,268,600.00  | 5,268,600.00  | 5,268,600.00  |       |       |

|       |               |               |               |  |  |
|-------|---------------|---------------|---------------|--|--|
| 应付账款  | 11,605,038.21 | 11,605,038.21 | 11,605,038.21 |  |  |
| 其他应付款 | 4,393,849.47  | 4,393,849.47  | 4,393,849.47  |  |  |
| 小 计   | 21,267,487.68 | 21,267,487.68 | 21,267,487.68 |  |  |

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

截至2026年6月30日，本公司无银行借款，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

### (四) 金融资产转移

#### 1. 金融资产转移基本情况

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额    | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据      |
|------|-----------|--------------|--------|------------------|
| 票据贴现 | 应收款项融资    | 1,189,079.53 | 终止确认   | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 票据背书 | 应收款项融资    | 1,243,000.00 | 终止确认   | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 小 计  |           | 2,432,079.53 |        |                  |

#### 2. 因转移而终止确认的金融资产情况

| 项 目    | 金融资产转移方式 | 终止确认的金融资产金额  | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|----------|--------------|---------------|
| 应收款项融资 | 贴现       | 1,189,079.53 | -3,008.81     |
| 应收款项融资 | 背书       | 1,243,000.00 |               |
| 小 计    |          | 2,432,079.53 | -3,008.81     |

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目       | 期末公允价值     |            |            |     |
|-----------|------------|------------|------------|-----|
|           | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计 |
| 持续的公允价值计量 |            |            |            |     |

|                               |  |                |              |                |
|-------------------------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产          |  | 102,448,676.75 |              | 102,448,676.75 |
| (1) 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 |  | 102,448,676.75 |              | 102,448,676.75 |
| 理财产品                          |  | 102,448,676.75 |              | 102,448,676.75 |
| 2. 应收款项融资                     |  |                | 7,332,133.75 | 7,332,133.75   |
| 3. 其他权益工具投资                   |  |                | 1,817,190.00 | 1,817,190.00   |
| 持续以公允价值计量的资产总额                |  | 102,448,676.75 | 9,149,323.75 | 111,598,000.50 |

(二) 持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

持有的银行及证券理财产品系净值型理财产品，根据从银行及证券公司获取的期末产品净值确定。

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

1. 应收款项融资，因其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，故认可上述银行承兑汇票的公允价值近似等于其账面价值。

2. 其他权益工具投资，其中浙江浦江农村商业银行股份有限公司的投资综合考虑经营环境和经营情况，按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人系黄健民。
2. 本公司的子公司、联营企业情况详见本财务报表附注七之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期数        | 上年同期数      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 493,356.35 | 592,346.65 |

## 十二、承诺及或有事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重大或有事项或承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定

报告分部。分别对拖拉机齿轮业务、收割机齿轮业务、旋耕机齿轮业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

## 2. 报告分部的财务信息

| 项 目    | 收割机齿轮          | 拖拉机齿轮          | 旋耕机齿轮        | 其他            | 合 计            |
|--------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 主营业务收入 | 31,001,611.12  | 34,609,975.69  | 331,712.49   | 3,345,216.73  | 69,288,516.03  |
| 主营业务成本 | 19,832,404.67  | 23,178,843.54  | 281,171.55   | 2,299,585.36  | 45,592,005.12  |
| 资产总额   | 255,142,727.49 | 284,839,505.97 | 2,729,988.10 | 27,531,076.24 | 570,243,297.80 |
| 负债总额   | 29,259,316.34  | 32,664,890.33  | 313,070.20   | 3,157,215.09  | 65,394,491.96  |

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

| 账龄     | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内  | 102,251,974.23 | 105,567,039.65 |
| 1-2 年  | 19,866,542.04  | 12,210,875.52  |
| 2-3 年  | 2,905,464.84   | 1,108,944.03   |
| 3-4 年  | 485,917.09     | 138,546.28     |
| 4-5 年  | 131,680.97     | 127,928.70     |
| 5 年以上  | 1,855,437.07   | 2,056,886.97   |
| 账面余额合计 | 127,497,016.24 | 121,210,221.15 |
| 减：坏账准备 | 9,884,086.27   | 8,949,731.41   |
| 账面价值合计 | 117,612,929.97 | 112,260,489.74 |

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数            |        |              |         |                |
|-----------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |                |
| 单项计提坏账准备  | 402,818.43     | 0.32   | 402,818.43   | 100.00  |                |
| 按组合计提坏账准备 | 127,094,197.81 | 99.68  | 9,481,267.84 | 7.46    | 117,612,929.97 |
| 合 计       | 127,497,016.24 | 100.00 | 9,884,086.27 | 7.75    | 117,612,929.97 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数            |        |              |         |                |
|-----------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |                |
| 单项计提坏账准备  | 402,818.43     | 0.33   | 402,818.43   | 100.00  |                |
| 按组合计提坏账准备 | 120,807,402.72 | 99.67  | 8,546,912.98 | 7.07    | 112,260,489.74 |
| 合 计       | 121,210,221.15 | 100.00 | 8,949,731.41 | 7.38    | 112,260,489.74 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数            |              |         |
|-------|----------------|--------------|---------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 102,251,974.23 | 5,112,598.71 | 5.00    |
| 1-2 年 | 19,866,542.04  | 1,986,654.20 | 10.00   |
| 2-3 年 | 2,905,464.84   | 581,092.97   | 20.00   |
| 3-4 年 | 485,917.09     | 242,958.55   | 50.00   |
| 4-5 年 | 131,680.97     | 105,344.78   | 80.00   |
| 5 年以上 | 1,452,618.64   | 1,452,618.64 | 100.00  |
| 小 计   | 127,094,197.81 | 9,481,267.84 | 7.46    |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目       | 期初数          | 本期变动金额     |       |    |    | 期末数          |
|-----------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 单项计提坏账准备  | 402,818.43   |            |       |    |    | 402,818.43   |
| 按组合计提坏账准备 | 8,546,912.98 | 934,354.86 |       |    |    | 9,481,267.84 |
| 合 计       | 8,949,731.41 | 934,354.86 |       |    |    | 9,884,086.27 |

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款为 122,409,416.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 96.01%，相应计提的应收账款坏账准备为 9,150,103.84 元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 往来款   | 18,632,768.13 | 18,000,000.00 |
| 应收暂付款 | 188,568.00    | 106,000.00    |
| 押金保证金 | 10,000.00     | 10,000.00     |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 账面余额合计 | 18,831,336.13 | 18,116,000.00 |
| 减：坏账准备 | 955,066.81    | 915,300.00    |
| 账面价值合计 | 17,876,269.32 | 17,200,700.00 |

(2) 账龄情况

| 账 龄    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内  | 18,741,336.13 | 18,106,000.00 |
| 1-2 年  | 80,000.00     |               |
| 5 年以上  | 10,000.00     | 10,000.00     |
| 账面余额小计 | 18,831,336.13 | 18,116,000.00 |
| 减：坏账准备 | 955,066.81    | 915,300.00    |
| 账面价值合计 | 17,876,269.32 | 17,200,700.00 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |        |            |          |               |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 18,831,336.13 | 100.00 | 955,066.81 | 5.07     | 17,876,269.32 |
| 合 计       | 18,831,336.13 | 100.00 | 955,066.81 | 5.07     | 17,876,269.32 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |        |            |          |               |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 18,116,000.00 | 100.00 | 915,300.00 | 5.05     | 17,200,700.00 |
| 合 计       | 18,116,000.00 | 100.00 | 915,300.00 | 5.05     | 17,200,700.00 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称     | 期末数           |            |          |
|----------|---------------|------------|----------|
|          | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 账龄组合     |               |            |          |
| 其中：1 年以内 | 18,741,336.13 | 937,066.81 | 5.00     |
| 1-2 年    | 80,000.00     | 8,000.00   | 10.00    |
| 5 年以上    | 10,000.00     | 10,000.00  | 100.00   |

|     |               |            |      |
|-----|---------------|------------|------|
| 小 计 | 18,831,336.13 | 955,066.81 | 5.07 |
|-----|---------------|------------|------|

(4) 坏账准备变动情况

| 项 目           | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合 计        |
|---------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|               | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用<br>损失(未发生信用<br>减值) | 整个存续期预期信用<br>损失(已发生信用<br>减值) |            |
| 期初数           | 905,300.00         |                              | 10,000.00                    | 915,300.00 |
| 期初数在本期        | ——                 | ——                           | ——                           |            |
| --转入第二阶段      |                    |                              |                              |            |
| --转入第三阶段      |                    |                              |                              |            |
| --转回第二阶段      |                    |                              |                              |            |
| --转回第一阶段      |                    |                              |                              |            |
| 本期计提          | 31,766.81          | 8,000.00                     |                              | 39,766.81  |
| 本期收回或转回       |                    |                              |                              |            |
| 本期核销          |                    |                              |                              |            |
| 其他变动          |                    |                              |                              |            |
| 期末数           | 937,066.81         | 8,000.00                     | 10,000.00                    | 955,066.81 |
| 期末坏账准备计提比例(%) | 5.00               | 10.00                        | 100.00                       | 5.07       |

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称     | 款项性质  | 期末账面余额        | 账龄    | 占其他应收款余<br>额的比例(%) | 期末坏账准<br>备 |
|----------|-------|---------------|-------|--------------------|------------|
| 恒兴传动机械公司 | 往来款   | 18,632,768.13 | 1 年以内 | 98.95              | 931,638.41 |
| 王天赐      | 应收暂付款 | 80,000.00     | 1-2 年 | 0.42               | 8,000.00   |
|          |       | 20,000.00     | 1 年以内 | 0.11               | 1,000.00   |
| 吴先锋      | 应收暂付款 | 67,590.00     | 1 年以内 | 0.36               | 3,379.50   |
| 金伟专      | 应收暂付款 | 17,278.00     | 1 年以内 | 0.09               | 863.90     |
| 浦江县自来水公司 | 押金保证金 | 10,000.00     | 5 年以上 | 0.05               | 10,000.00  |
| 小 计      |       | 18,827,636.13 |       | 99.98              | 954,881.81 |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数  |      |      | 期初数  |      |      |
|-----|------|------|------|------|------|------|
|     | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

|         |               |  |               |               |  |               |
|---------|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 对子公司投资  | 550,000.00    |  | 550,000.00    | 550,000.00    |  | 550,000.00    |
| 对联营企业投资 | 50,988,383.95 |  | 50,988,383.95 | 46,973,645.28 |  | 46,973,645.28 |
| 合 计     | 51,538,383.95 |  | 51,538,383.95 | 47,523,645.28 |  | 47,523,645.28 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位    | 期初数        |      | 本期增减变动 |      |        |    | 期末数        |      |
|----------|------------|------|--------|------|--------|----|------------|------|
|          | 账面价值       | 减值准备 | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值       | 减值准备 |
| 恒兴传动机械公司 | 550,000.00 |      |        |      |        |    | 550,000.00 |      |
| 小 计      | 550,000.00 |      |        |      |        |    | 550,000.00 |      |

(3) 对联营企业投资

| 被投资单位        | 期初数           |      | 本期增减变动 |      |              |          |
|--------------|---------------|------|--------|------|--------------|----------|
|              | 账面价值          | 减值准备 | 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 |
| 联营企业         |               |      |        |      |              |          |
| 湖州安达汽车配件有限公司 | 46,973,645.28 |      |        |      | 4,014,738.67 |          |
| 合 计          | 46,973,645.28 |      |        |      | 4,014,738.67 |          |

(续上表)

| 被投资单位        | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数           |      |
|--------------|--------|-------------|--------|----|---------------|------|
|              | 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 | 账面价值          | 减值准备 |
| 联营企业         |        |             |        |    |               |      |
| 湖州安达汽车配件有限公司 |        |             |        |    | 50,988,383.95 |      |
| 合 计          |        |             |        |    | 50,988,383.95 |      |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目              | 本期数           |               | 上年同期数         |               |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                  | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务收入           | 67,707,099.86 | 45,997,562.10 | 71,157,660.55 | 47,161,805.07 |
| 其他业务收入           | 5,861,588.48  | 4,232,092.66  | 5,491,849.07  | 4,515,437.06  |
| 合 计              | 73,568,688.34 | 50,229,654.76 | 76,649,509.62 | 51,677,242.13 |
| 其中:与客户之间的合同产生的收入 | 71,371,279.22 | 49,486,758.64 | 74,971,890.49 | 50,967,401.99 |

(2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 在某一时点确认收入 | 71,371,279.22 | 74,971,890.49 |
| 小 计       | 71,371,279.22 | 74,971,890.49 |

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,405,805.86 元。

## 2. 研发费用

| 项 目  | 本期数          | 上年同期数        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,117,611.90 | 1,875,712.08 |
| 直接投入 | 768,382.23   | 925,104.86   |
| 折旧费用 | 417,644.50   | 575,943.86   |
| 其他费用 | 67,044.56    | 167,717.63   |
| 合 计  | 3,370,683.19 | 3,544,478.43 |

## 3. 投资收益

| 项 目            | 本期数          | 上年同期数        |
|----------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 4,014,738.67 | 4,038,738.26 |
| 金融工具持有期间的投资收益  | 286,018.72   | 335,260.00   |
| 其中：其他权益工具投资    | 286,018.72   | 335,260.00   |
| 理财产品收益         | 50,225.52    | 68,255.37    |
| 银行承兑汇票贴现利息     | -11,501.46   | -3,999.93    |
| 合 计            | 4,339,481.45 | 4,438,253.70 |

## 十六、 其他补充资料

### (一) 非经常性损益

| 项 目                                                                  | 金额           |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|
| 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                                          | -4,714.09    |
| 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     | 2,670,678.89 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |              |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |              |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       | 2,296,874.61 |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |              |

|                                                      |              |
|------------------------------------------------------|--------------|
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                            |              |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                  |              |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |              |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                          |              |
| 非货币性资产交换损益                                           |              |
| 债务重组损益                                               |              |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                     |              |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                         |              |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                             |              |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益               |              |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                     |              |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                     |              |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                |              |
| 受托经营取得的托管费收入                                         |              |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                   | -10,310.31   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                    |              |
| 小 计                                                  | 4,952,529.10 |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）                              | 744,425.91   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                        |              |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额                                   | 4,208,103.19 |

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.86          | 0.30      | 0.30   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.00          | 0.24      | 0.24   |

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目            | 序号 | 本期数           |
|----------------|----|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A  | 18,866,388.29 |
| 非经常性损益         | B  | 4,208,103.19  |

|                             |                                     |                |
|-----------------------------|-------------------------------------|----------------|
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    | $C=A-B$                             | 14,658,285.10  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D                                   | 479,681,936.85 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E                                   |                |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F                                   |                |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | G                                   |                |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         | H                                   |                |
| 报告期月份数                      | K                                   | 6.00           |
| 加权平均净资产                     | $L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K$ | 489,115,131.00 |
| 加权平均净资产收益率                  | $M=A/L$                             | 3.86%          |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率           | $N=C/L$                             | 3.00%          |

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号                                | 本期数           |
|--------------------------|-----------------------------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A                                 | 18,866,388.29 |
| 非经常性损益                   | B                                 | 4,208,103.19  |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | $C=A-B$                           | 14,658,285.10 |
| 期初股份总数                   | D                                 | 62,240,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E                                 |               |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F                                 |               |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G                                 |               |
| 因回购等减少股份数                | H                                 |               |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I                                 |               |
| 报告期缩股数                   | J                                 |               |
| 报告期月份数                   | K                                 | 6.00          |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L=D+E \times G/K-H \times I/K-J$ | 62,240,000.00 |
| 基本每股收益                   | $M=A/L$                           | 0.30          |
| 扣除非经常性损益基本每股收益           | $N=C/L$                           | 0.24          |

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江丰安齿轮股份有限公司

二〇二六年八月二十六日

## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。