

公司代码：605060

公司简称：联德股份

# 杭州联德精密机械股份有限公司

## 2023 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人孙袁、主管会计工作负责人杨晓玉及会计机构负责人（会计主管人员）杨晓玉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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，注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中描述了可能存在的相关风险，敬请投资者查阅本报告第三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	22
第七节	股份变动及股东情况.....	29
第八节	优先股相关情况.....	32
第九节	债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	33

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表
	经现任法定代表人签名和公司盖章的本次半年报全文和摘要
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、母公司、联德股份、联德机械	指	杭州联德精密机械股份有限公司
公司章程	指	《杭州联德精密机械股份有限公司章程》
海宁弘德、海宁弘德公司	指	海宁弘德机械有限公司，公司全资子公司
桐乡合德、桐乡合德公司	指	桐乡合德机械有限公司，公司全资子公司
浙江明德、浙江明德公司	指	浙江明德精密机械有限公司，公司全资子公司
力源金河、力源金河公司	指	江苏力源金河铸造有限公司，公司控股子公司
瑞新实业、香港瑞新公司	指	瑞新实业亚洲有限公司，公司全资子公司（香港）
Richland 公司	指	Allied Machinery Richland, LLC
USA 公司	指	Allied Machinery USA, INC
联德控股	指	杭州联德控股有限公司，公司控股股东
联德国际	指	Allied Machinery International Limited，公司股东
诸暨梵宏	指	诸暨梵宏企业管理合伙企业（有限合伙），原公司股东，目前已无公司股份
佳扬投资	指	杭州佳扬投资合伙企业（有限合伙），公司股东
朔谊投资	指	杭州朔谊投资合伙企业（有限合伙），公司股东
旭晟投资	指	杭州旭晟投资合伙企业（有限合伙），公司股东
迅嘉投资	指	杭州迅嘉投资合伙企业（有限合伙），公司股东
江森自控	指	由 Johnson Controls, Inc. 及其控制的公司组成，被公认为世界上最主要的建筑设备自动化管理系统的生产商和工程承建商，公司主要客户
英格索兰	指	由 INGERSOLLRAND PUBLIC LIMITED COMPANY 及其控制的公司组成，是一个全球性的多元化工业集团，公司主要客户
卡特彼勒	指	由 CATERPILLAR INC. 及其控制的公司组成，是世界上最大的工程机械和矿山设备生产厂家、燃气发动机和工业用燃气轮机生产厂家之一，也是世界上最大的柴油机厂家之一，公司主要客户
开利空调	指	由 CARRIER CORPORATION 及其控制的公司组成，是全球最大的暖通空调和冷冻设备供应商，也是提供能源管理和可持续楼宇服务的全球引领者，公司主要客户
麦克维尔	指	麦克维尔空调制冷（苏州）有限公司，公司主要客户

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	杭州联德精密机械股份有限公司
公司的中文简称	联德股份
公司的外文名称	Allied Machinery Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Allied Machinery
公司的法定代表人	孙袁

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	潘连彬	吕伊昆
联系地址	浙江省杭州经济技术开发区 18 号大街 77 号	浙江省杭州经济技术开发区 18 号大街 77 号
电话	0571-2893 9800 转 633	0571-2893 9800 转 633
传真	0571-2893 9801	0571-2893 9801
电子信箱	allied@allied-machinery.com	allied@allied-machinery.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省杭州经济技术开发区18号大街77号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	浙江省杭州经济技术开发区18号大街77号
公司办公地址的邮政编码	310018
公司网址	http://www.allied-machinery.com/
电子信箱	allied@allied-machinery.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	联德股份	605060	

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	613,381,680.05	498,011,703.80	23.17
归属于上市公司股东的净利润	136,783,589.82	101,463,351.36	34.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	127,826,609.90	94,632,349.97	35.08
经营活动产生的现金流量净额	104,350,588.26	58,884,557.14	77.21
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,130,554,873.92	2,062,219,134.05	3.31
总资产	2,534,609,407.16	2,633,861,922.57	-3.77

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.57	0.42	35.71
稀释每股收益(元/股)	0.57	0.42	35.71
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.53	0.39	35.90
加权平均净资产收益率(%)	6.44	5.29	增加1.15个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	6.02	4.93	增加1.09个百分 点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1. 归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增长 34.81%、35.08%，主要系公司产销规模持续加大，营业收入增加，利润增长。

2. 经营活动产生的现金流量净额增加，主要系报告期公司回款情况较好，应收账款回收金额增加。

3. 基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益增长，主要系公司本报告期归属于上市公司股东的净利润增长所致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-133,293.82	
越权审批，或无正式批准文件， 或偶发性的税收返还、减免		

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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,253,684.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,470,958.54	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-131,113.34	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	32,222.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	93,867.99	
减：所得税影响额	628,096.66	
少数股东权益影响额（税后）	1,249.47	
合计	8,956,979.92	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

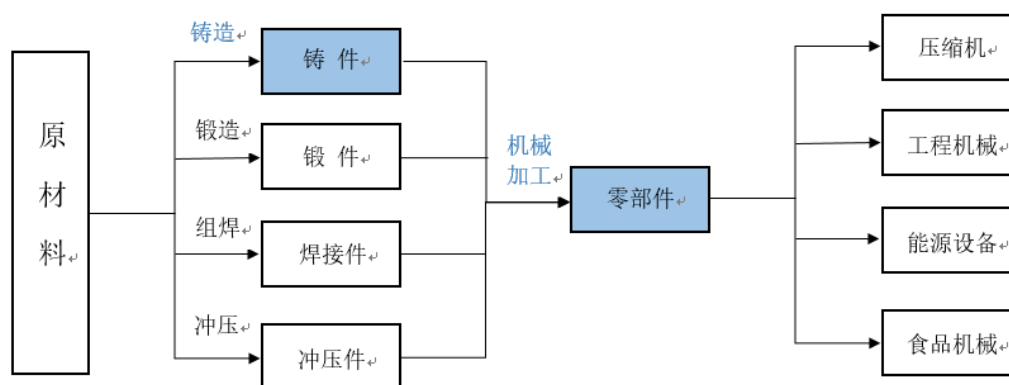
#### (一) 行业说明：


##### 1、公司所处行业

公司主营高精度机械零部件业务，属于通用设备制造业。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754—2017），公司所处行业为“C 制造业”下第 34 大类“通用设备制造业”。

##### 2、机械设备零部件行业概况

机械设备零部件行业是装备制造业的基础产业，是众多主机产品和高端技术装备创新发展的基础保障，在国民经济发展中处于不可或缺的地位。机械设备零部件产品品类多样，工艺复杂，其技术水平往往决定着设备主机产品的性能、质量和可靠性。从产业链生产工艺来看，机械设备零部件先通过铸造、锻造、组焊、冲压等不同工艺形成毛坯，零件毛坯须通过机械加工、装配等一系列工艺过程方能成为符合设备特定功能需求的零部件。其中，铸造成形的铸件是机械设备零部件的重要源头产品，在机械装备中重量占比很高。



注：“”蓝色标记及蓝色字体部分为公司目前所涉及业务

目前，我国机械设备零部件行业发展态势良好，少数领先企业制造工艺、技术水平、产品性能及质量稳定性接近或达到国际先进水平，同时受益于我国制造成本优势，在全球产业链重构中逐渐占据与发达国家企业竞争的主动权。《机械通用零部件行业“十四五”发展规划》提出，至 2025 年，培育出 30 家高档机械通用零部件制造企业，具有专项产品的自主技术优势，达到国际同类企业先进水平，涌现出 2-3 家国际知名的大型龙头企业，形成一批专精特新企业群。

##### 3、下游行业市场需求分析

###### (1) 压缩机行业市场需求



压缩机是用来提高气体压力和输送气体的机械，种类多、用途广，广泛应用于石油化工、交通运输、食品加工、制冷、生物制药等领域，属于通用型设备。按用途可分为制冷压缩机、工艺压缩机、空气压缩机以及风电用、车辆制动用、纺织用、医用等压缩机，应用非常广泛。

公司所生产的压缩机零部件主要用于空气压缩机、制冷压缩机，是应用最为广泛的压缩机，市场规模占比超过压缩机总市场规模的 80%。其中，空气压缩机广泛应用于石油化工业、制造业、风电、车辆制动等领域，市场规模占比超过 60%；制冷压缩机主要应用于供热通风与空气调节(HVAC)设备以及住宅、商业、工业制冷系统中，市场需求较为庞大。根据 Technavio 数据，2022 年全球空气压缩机和制冷空调压缩机的市场规模分别达到 550 亿美元和 160 亿美元，2023 年预计增长 4.75%。因此，随着未来全球空气压缩机和制冷压缩机市场规模的持续稳定增长，为整个产业链的优质企业，包括压缩机整机制造商、核心部件提供商等都提供了良好的发展机遇。

#### (2) 工程机械行业市场需求

工程机械是建筑施工行业的重要机械设备，广泛应用于基础建设、房地产建设、矿山等领域。工程机械产品种类繁多，根据中国工程机械工业协会发布的《工程机械定义及类组划分》的划分，工程机械涵盖 20 个品类，主要包括挖掘机械、铲土运输机械、起重机械、工业车辆、压实机械、混凝土机械、凿岩机械等。其中挖掘机械、铲土运输机械、混凝土机械等是最主要的产品。

近年来，全球基础设施的进一步完善，尤其是机场、高铁、地铁等公共交通系统的建设，带动了全球工程机械市场的快速增长，进而为其配套的零部件市场带来庞大的市场需求。天风证券研究所报告显示，2022 年全球工程机械市场的销售金额为 8,711 亿元。

#### (3) 能源设备行业市场需求

公司所生产的能源设备零部件主要用于风力发电领域，风力发电是风能利用的主要形式，也是目前可再生能源中技术最成熟、最具规划开发条件和商业化发展前景的发电方式之一。较其他新能源相比风电优势明显，其蕴藏量超过所有油、气、煤的储藏量，在全球主要国家能源清洁化转型的背景下，全球对风电的开发利用程度不断提高，全球风能理事会数据显示，2022 年全球风电新增吊装容量达到 77.6GW，其中陆上风电装机 68.8GW；海上风电装机 8.8GW。预测未来五年平均每年风电新增装机将达到 136GW，实现 15%的复合增长率。

#### (4) 食品装备行业市场需求

食品装备制造是为食品工业提供技术装备的基础产业，它是指将食品原料加工成食品(或半成品)过程中所应用的机械设备和装置，主要分为食品(加工)机械、包装机械两大类。食品装备种类繁多，包括食品原料破碎、压榨、萃取、过滤处理装备；液态食品灌装装备；肉类屠宰加工装备；各类全自动高速包装设备；食品在线检测设备。在食品装备领域，液态包装、乳制品加工处理、畜禽产品加工等领域具有较高的技术壁垒，因此对于其配套的零部件技术水平要求也较高。2022-2027 年中国食品机械行业市场需求与投资咨询报告指出，2021 年，全球食品机械市场规模达到了 661.9 亿美元，2028 年将达到 987.2 亿美元，2022 到 2028 年复合增长率(CAGR)为 5.77%。从中长期来看，我国持续进行的城市化、中产阶级的崛起、逐步成为消费主力的“千禧一代”、居民收入的预期增长等优势，仍将持续推动食品消费及食品装备行业的持续增长，进而带动其配套零部件行业的持续增长。

### (二) 主要业务：

公司业务围绕高端制造、精密制造展开，主要从事高精度机械零部件以及精密型腔模产品的研发、设计、生产和销售，提供从铸造到精加工的一站式服务，是目前全球市场中高品质定制机加工铸件和组装零件的领导者。公司产品包括用于压缩机、工程机械、能源设备以及食品机械整机制造的精密零部件等。

### (三) 经营模式：

## 1、采购模式

公司产品的原材料为生铁、废钢、铸件，主要辅助材料为呋喃树脂、固化剂等。公司设置了采购部负责公司原辅材料的采购活动，采购部对于每种大类物资的采购均设置采购专员专项负责，整个采购流程的实施需由制造部、技术部、物流部、质保部协调配合完成。

公司生产所需原辅材料的日常采购采取“以产定购”的模式，即根据排产计划进行采购需求分析并结合材料库存状况制订采购计划，经批准后由采购部进行询价、选择供应商并签订采购合同。

公司已建立起一套严格的供应商筛选及评价体系，采购部通过初步筛选、实地考察、内部评估、小批量送样、试生产、测试、批量生产、再测试等环节最终确定合格供应商，进入合格供应商名录的供应商一般会保持长期稳定合作。合作过程中，公司对供应商实施严格的绩效考核与能力评价，动态调整合格供应商名录。

## 2、生产模式

公司主要采用按订单生产、分工序制作的定制化生产模式。公司根据客户的订单要求进行定制化生产，一对一供货。在铸造阶段，由子公司桐乡合德、力源金河完成造型、熔炼、浇注等具体工序，铸造完成后，由桐乡合德将铸件送往母公司联德机械或子公司海宁弘德进行进一步精加工，最后的装配、包装等工序统一由海宁弘德完成并入库或发货。对于一些非关键工序或非关键产品，公司通过外协加工或外购的方式解决。

## 3、销售模式

公司生产的零部件大部分是根据客户需求定制的非标中间品，主要为下游设备制造商提供配套，因此公司与客户深度融合、存在较强的双向依赖性。公司为客户提供一对一的定制化服务，有利于实现高效的信息互补、技术沟通、生产协调、供需衔接与市场研判。经过二十余年的发展，公司凭借过硬的产品质量与准时的产品交付建立了良好的市场口碑，与主要客户形成了长期稳定的合作关系。

### （1）定价模式

公司采用成本加成的定价模式。公司报价团队根据产品生产综合成本、已供近似产品价格、市场竞争状况及合理利润空间等因素综合评估后向客户报价，待客户确认后发送正式订单。

### （2）流通模式

公司的产品流通模式主要可以分为直接向客户发货与中间仓模式。公司部分销售采用送货出厂的直接流通模式，待客户签收后确认收入，对于国际贸易，根据境内外运费、保险费、关税及风险的承担方式不同，以不同时点确认收入。

为满足部分客户降低库存、提高供货及时性的“Just In Time”供货要求，公司在部分主要客户所在地周边使用中间仓存放产品，在中间仓中预留一定的安全库存，通过中间仓向客户供货，通过定期对账或客户验收时点确认收入。

### （3）销售策略

公司已与下游众多知名整机厂商建立了长期稳定的合作关系，因此，当前公司的销售策略主要以维护并服务好现有客户，通过良好的交期与质量表现、强大的工艺设计和研发能力扩大现有市场份额为重心。同时，公司也通过参加展会、上门拜访等方式主动开发新客户，凭借良好的市场口碑和品牌形象吸引新客户。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用  不适用

公司具有技术领先、品质领先、产品质量稳定以及综合管理高效等竞争优势。公司通过多年自主研发，形成了健全的技术知识体系；公司的质量管理体系满足国内和国际的质量体系标准，并获得相应认证；公司拥有健全的内部及客户管理体系，结合客户不同的仓储需求提供定制化的

仓储服务，高效调动公司库存。同时，公司快速响应客户的需求，为客户提供性价比较高的产品和服务。

#### 1、技术优势

公司自成立以来一直专注于机械设备高精度零部件制造领域，始终重视技术研发，保持较强的自主创新能力以及快速的产品和技术更新能力，以雄厚的技术积累满足下游产品更新换代速度快的需求。目前，公司已在技术团队、技术创新、协同开发、技术合作、技术储备、生产工艺等方面形成了一系列优势，保证公司技术与产品始终处于行业领先地位。公司积极与高校开展技术合作与交流，在自主研发的基础上，借助外部机构的智力及人才优势推动公司综合技术水平迈上新台阶。截至 2023 年 6 月 30 日止，公司及境内子公司共获得已授权专利 217 项，其中发明专利 33 项，实用新型 182 项，软件著作权 2 项。

#### 2、品质领先优势

公司经过二十余年深耕，已掌握行业领先的铸造及机加工工艺，具备复杂结构大体积高精度零部件量产能力。铸造方面，公司掌握了模具设计、树脂砂造型、制芯、原料配方、电炉熔炼等生产工艺和光谱分析、3D 扫描等先进检测手段；机加工工艺方面，公司在数控设计、工装夹具设计、刀具选用、加工环境温湿度控制、三坐标成品检测等流程上积累了丰富经验。公司凭借自身技术实力，参与客户大部分新产品研发、设计或改良过程中，承担了主要客户的部分研发职能，产品定制化特征显著，产品附加值较高。

#### 3、管理优势

##### (1) 质量管理优势

公司产品作为下游厂商生产整机的重要零部件，其质量直接决定了整机的可靠性。公司客户主要是以全球五百强为主的大型跨国企业，这些企业对其产品质量及可靠性有着严苛的标准，亦对其零部件供应商提出了相同的品质要求。公司自成立以来，始终将产品质量视为企业生命，高度重视产品的质量控制，建立了一套先进的产品质量管控体系，设立了质保部作为产品质量控制的专职部门，在 ISO9001、ISO14001 和 ISO45001 管理体系基础上进行维护和持续改善，使用有效的管理工具如 APQP（先期产品质量策划）对生产过程进行有效策划和改进，采用精益生产和六西格玛工具进行持续改善并监督管理相关采购、生产、检验、销售体系的实施。

##### (2) 供应链管理优势

除产品质量外，公司所服务的跨国企业客户亦将供货及时性及稳定性作为供应商考核的重要指标。在仓储物流等供应链管理方面，公司根据不同客户的具体要求，采用直接送货到厂、寄售、中间仓等多种方式为客户提供定制化供应链服务，满足客户的“Just In Time”、零库存等供应链管理要求，成为客户供应链上的重要一环。

长期以来，公司以突出的生产及供应链管理优势，保证了对客户需求的快速响应能力，连续多年被江森自控、英格索兰、卡特彼勒等核心客户授予优秀供应商等荣誉，与核心客户建立了稳固的战略合作伙伴关系。

#### 4、客户资源优势

经过二十余年的发展与积累，公司凭借精湛的铸造及精加工工艺，健全可靠的质量控制体系及卓越的供应链管理能力和卓越的产品研发设计，为客户提供从铸造到精加工的一站式服务，参与客户的产品研发设计，与客户协同成长，在业界形成了良好的口碑与过硬的品牌形象。目前，公司已与全球顶尖设备制造商江森自控、英格索兰、开利空调、麦克维尔、全球最大工程机械制造商卡特彼勒等知名全球五百强企业建立了稳固的战略合作关系，产品持续获得主要客户高度认可。

#### 5、规模优势

公司所处的精密铸件制造行业资金门槛较高，固定资产投资规模大。大型企业的产销达到一定规模后，不仅在大批量生产上具有规模优势，也将显著降低多品种小批量生产的边际成本，形成较高的抗风险能力与客户需求响应能力。截至 2023 年 6 月 30 日止，公司具备年铸造能力达 7 万吨，拥有 10 个数控加工车间、129 台大型加工中心，在经营规模上具有显著优势。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司紧紧围绕当前形势，结合公司 2023 年经营计划，认真贯彻董事会制订的各项工作目标要求，扎实有序推进重点工作的落实。面对国内外经济形势变化，公司采取了一系列应

对措施，包括继续扩大生产规模，提高质量产量，降低生产成本，优化产品结构，加强国内外市场开拓力度等。确保了公司的运营稳健与持续发展，取得了阶段性成果：

#### 1、收入稳步增长，现金流量稳定

公司 2023 年上半年实现综合营业收入 6.13 亿元，较 2022 年同期上升 23.17%，实现归属于上市公司股东的净利润 1.37 亿元，较 2022 年同期上升 34.81%，主要系报告期间，公司产销规模持续加大。公司整体财务状况良好，截至 2023 年 6 月 30 日的流动比率为 3.88 倍，经营活动产生的现金流量净额为 1.04 亿元，同比上升 77.21%。展现公司良好的偿债能力，为公司长期发展保留充足的扩张实力。

#### 2、技改项目落地，产能稳步攀升

报告期间，公司控股子公司力源金河的技改项目顺利达产，该项目通过建立全新的树脂砂铸造生产线，使得其与联德股份现有业务协同，在现有业务体系基础上提高资源配置和利用效率，从根本上补充公司铸造产能，为公司创造整体效益。

#### 3、加强技术创新，提升技术优势

公司自成立以来一直专注于机械设备高精度零部件制造领域，始终重视技术研发，保持较强的自主创新能力以及快速的产品和技术更新能力，以雄厚的技术积累满足下游产品更新换代速度快的需求。目前，公司已在技术团队、技术创新、协同开发、技术合作、技术储备、生产工艺等方面形成了一系列优势，保证公司技术与产品始终处于行业领先地位。公司积极与高校开展技术合作与交流，在自主研发的基础上，借助外部机构的智力及人才优势推动公司综合技术水平迈上新台阶。截至 2023 年 6 月 30 日止，公司及境内子公司共获得已授权专利 217 项，其中发明专利 33 项，实用新型 182 项，软件著作权 2 项。

#### 4、积极开拓市场，全面持续发展

公司始终坚持客户至上的发展理念，重视客户体验，立足于客户，为客户提供综合全面的服务。公司通过市场调研与客户访问等多种方式，发现自身问题，提高市场响应效率。同时以“持续改进，谋求和谐发展”为使命，不断追求技术创新、模式创新、业务创新和产品创新。

为进一步提升公司铸造、机械加工、产品组装工艺环节的生产能力，扩大并丰富公司业务领域，增强公司持续盈利能力，子公司浙江明德“高精度机械零部件生产建设项目”按期动工推进。公司在夯实现有压缩机零部件业务板块的基础上，面对高速发展、需求激增的风电市场，公司将利用自身的技术优势及客户资源，通过“高精度机械零部件生产建设项目”逐步实现风电装备精密零部件的规模化生产，积极布局风电领域，力争达到行业领先水平，形成公司品牌优势及核心竞争力，实现公司的快速可持续发展。

#### 5、加强内部控制，优化管理效率

在资产管理上，公司继续实施稳健可靠的财务管控策略与措施，规范资金筹集、管理和使用，保证资金安全。在成本控制上，公司关注全球原材料价格走势，通过整合内部需求与外部资源，通过招标和物料成本优化等方式降低采购成本，最大限度发挥量的优势以实现规模效益。在内部管理上，公司采取了一系列组织效率优化提升工作，各部门各司其职、各负其责、相互配合、相互制约，为公司运营管理、规模经营、安全生产提供保障，进而提升管理效率并改善运营效果。

#### 6、坚持以人为本，助力长远发展

公司自成立以来一直坚持“以人为本”，始终坚持“尊重人才、培养人才、成就人才”的管理理念，积极探索科学规范的人才管理机制。报告期内，绩效管理体系不断规范，绩效管理方式持续优化。加强激励制度建设，不断吸引高素质人才。公司积极与高校开展技术合作与交流，在自主研发的基础上，借助外部机构的智力及人才优势推动公司综合技术水平迈上新台阶。公司持续选拔和吸收具有发展潜力的优秀毕业生，通过部门培养制、参与重点项目等方式，提升重点人才的综合素质和能力水平，使其快速成长为满足公司未来发展战略需求的核心骨干，为公司长远健康发展提供强有力的干部储备。

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

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	613,381,680.05	498,011,703.80	23.17
营业成本	381,212,607.96	320,801,253.02	18.83
销售费用	5,917,051.01	4,654,365.65	27.13
管理费用	41,675,297.03	30,198,481.40	38.00
财务费用	-8,689,848.04	-9,999,524.39	不适用
研发费用	33,090,689.85	30,278,231.52	9.29
经营活动产生的现金流量净额	104,350,588.26	58,884,557.14	77.21
投资活动产生的现金流量净额	155,733,404.32	112,788,669.95	38.08
筹资活动产生的现金流量净额	-232,606,919.51	-39,645,092.96	不适用

1. 管理费用变动原因说明：主要系职工薪酬增长和股份支付费用增加所致。

2. 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期公司回款情况较好，应收账款回收金额增加。

3. 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期公司投资支付的现金减少，投资活动现金流出减少，投资活动产生的现金流量净额同比增加。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

##### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	616,909,326.16	24.34	588,233,337.20	22.33	4.87	
交易性金融资产	54,093,860.49	2.13	355,101,723.51	13.48	-84.77	主要系公司购买银行理财产品到期，

						余额减少所致。
应收票据	17,870,415.63	0.71	18,414,084.09	0.70	-2.95	
应收账款	375,709,184.96	14.82	362,381,375.78	13.76	3.68	
应收款项融资	25,862,035.61	1.02	30,087,787.79	1.14	-14.04	
预付款项	9,043,796.24	0.36	6,774,590.30	0.26	33.50	主要系本期公司预付材料款增加所致。
其他应收款	2,708,148.84	0.11	9,259,255.98	0.35	-70.75	主要系本期公司收到押金和赔偿款，余额减少。
存货	236,179,694.54	9.32	203,517,223.61	7.73	16.05	
其他流动资产	13,723,829.86	0.54	9,727,984.41	0.37	41.08	主要系本期公司留抵增值税增加所致。
投资性房地产	2,826,180.09	0.11	2,874,035.58	0.11	-1.67	
长期股权投资	145,426,600.99	5.74	149,459,211.41	5.67	-2.70	
固定资产	614,116,197.04	24.23	611,722,475.15	23.23	0.39	
在建工程	176,736,645.20	6.97	61,548,791.54	2.34	187.15	主要系本期在建工程投入增加所致。
无形资产	173,750,616.69	6.86	175,501,561.79	6.66	-1.00	
商誉	8,599,386.24	0.34	8,774,453.19	0.33	-2.00	
递延所得税资产	5,609,339.26	0.22	5,369,928.96	0.20	4.46	
其他非流动资产	55,444,149.32	2.19	35,114,102.28	1.33	57.90	主要系本期预付设备款增加所致。
短期借款	60,051,388.89	2.37	251,698,311.77	9.56	-76.14	主要系本期公司归还银行贷款所致。
应付票据	17,803,747.33	0.70	21,078,338.60	0.80	-15.54	
应付账款	185,332,445.98	7.31	162,530,200.28	6.17	14.03	
合同负债	6,151,808.48	0.24	4,036,616.16	0.15	52.40	主要系本期预收款增加所致。
应付职工薪酬	21,856,418.86	0.86	27,629,944.46	1.05	-20.90	
应交税费	18,179,181.01	0.72	29,962,295.86	1.14	-39.33	主要系本期已缴纳上期企业所得税，应交企业所得税下降所致。
其他应付款	38,752,674.78	1.53	15,910,844.89	0.60	143.56	主要系本期普通股股利未完全支付所致。
递延收益	5,026,711.08	0.20	5,657,737.92	0.21	-11.15	

递延所得税负债	44,253,346.91	1.75	45,206,507.21	1.72	-2.11
---------	---------------	------	---------------	------	-------

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 320,693,742.42（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 12.65%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,527,721.41	用于开立银行承兑汇票
应收票据	17,812,073.00	用于开立银行承兑汇票
固定资产	70,130,105.70	用于银行借款
无形资产	34,240,615.89	用于银行借款
合计	128,710,516.00	

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

#### (1).重大的股权投资

适用 不适用

#### (2).重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况  
适用 不适用



**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

公司名称	主营业务	注册资本 (万元)	持股 比例	总资产 (万元)	净资产 (万元)	净利润 (万元)
桐乡合德公司	高精度机械零部件铸件的生产制造。	26,338.64	100%	42,248.53	34,894.68	3,108.98
海宁弘德公司	高精度机械零部件的机械加工	27,000.00	100%	50,799.50	37,797.00	2,428.98
Richland公司	机械零部件铸件的生产制造	注 1	100%	6,494.20	5,276.83	563.26
香港瑞新公司	与客制化机械及零件有关的贸易业务	注 2	100%	33,813.21	22,102.53	635.77
浙江明德公司	高精度机械零部件的机械加工	40,000.00	100%	53,938.96	49,448.87	-344.33
力源金河公司	铸件、普通机械的制造	21,424.00	90%	30,313.74	1,077.90	-902.35

注 1: Richland 公司为境外法人无注册资本, 注册份额为 50,000 份额。

注 2: 香港瑞新公司注册资本 500 万美元。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、原材料价格波动的风险**

公司原材料主要为铸件、生铁、废钢、呋喃树脂及机床消耗的刀片。公司主要产品在细分领域具有较强的竞争优势, 具备一定的议价和成本转嫁能力。同时, 由于原材料价格及其变动在时间上存在一定的滞后性, 所以其对公司经营业绩稳定性的影响幅度会小于自身的变动幅度。但当原材料价格出现未预期的快速上涨而公司未能及时调整产品价格, 将对公司经营业绩带来一定的不利影响。

**2、贸易摩擦风险**

2018 年初以来中美贸易摩擦加剧, 2018 年 7 月以来美国先后启动对原产于中国的产品加征 10%、25% 关税, 2019 年 5 月美方又将原加征 10% 的关税税率上调至 25%。因中美贸易摩擦存在复杂性与不确定性, 若未来中美贸易摩擦进一步加剧, 公司无法及时将额外关税成本向客户转移, 或客户对关税承担方式及产品价格提出调整, 将对公司业绩造成一定影响。

**3、汇率波动风险**

公司海外收入比例较大且境外销售货款主要以美元结算。汇率上升(即人民币升值)会提高以美元标价的外销产品的价格水平, 降低其竞争力。同时, 公司的美元应收账款会产生汇兑损失。未来人民币汇率若发生较大不利波动, 而公司又无法及时通过调整产品价格、使用金融工具等措施有效化解, 则可能使公司面临较大的汇兑损失, 影响公司的经营成果。

#### 4、客户集中风险

报告期内，公司客户较为集中。由于为客户定制化生产、配套服务的经营特点，行业内公司均存在不同程度的客户集中情况，因公司收入主要来源于商用空调、空压机行业客户，且商用空调、空压机行业集中度较高，导致公司的客户集中度高于行业平均水平。近年来，公司通过不断丰富产品种类以满足不同客户需求，同时大力拓展新客户，前五大客户收入占比有所下降但仍然较高，一旦公司主要客户经营出现重大不利变化或大幅减少对公司的采购，将对公司业绩产生较大不利影响。

#### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn	2023 年 4 月 22 日	1、审议通过《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》 2、审议通过《关于 2022 年度监事会工作报告的议案》 3、审议通过《关于 2022 年度独立董事述职报告的议案》 4、审议通过《关于 2022 年度财务决算报告的议案》 5、审议通过《关于 2022 年年度报告及其摘要的议案》 6、审议通过《关于 2022 年度利润分配方案的议案》 7、审议通过《关于续聘外部审计机构的议案》 8、审议通过《关于董事、监事及高级管理人员薪酬方案的议案》 9、审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

上述会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合相关法律、法规以及《公司章程》的规定。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

## 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

## (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会 responsibility

## 一、环境信息情况

## (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

## 1. 排污信息

适用 不适用

公司名称	污染物名称	排放方式	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	超标排放情况
力源金河	铸造废气	废气配备除尘设备处理颗粒物, 活性炭净化处理	生产厂区	5.0-5.9mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>	无
力源金河	工业废水	废水经过厂内污水处理站处理后达标排出	生产厂区	废水-氨氮均值 0.38mg/L, 废水-总磷均值 0.5mg/L, 废水-悬浮物均值 8mg/L	废水-氨氮 15mg/L, 废水-总磷化均值 0.5mg/L, 废水-悬浮物均值 70mg/L	无

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

废气方面，力源金河建设有布袋除尘器收集系统、活性炭吸附系统。废水方面，力源金河建设有应急水池系统、雨前水池系统，对废水进行五阀管控。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

2009年12月28日，力源金河通过如皋市环境保护局发布的《关于江苏力源金河铸造有限公司建设项目环境影响报告书》（皋环发【2009】89号）。

2013年12月24日，力源金河通过如皋市环境保护局发布的《关于江苏力源金河铸造有限公司高强度精密液压铸件建设项目环保竣工验收意见》（皋环发【2013】29号）。

2022年3月21日，力源金河重新申领排污许可证（证书编号913200007317729521001u）。

2022年10月9日，力源金河通过如皋市行政审批局发布的《关于对江苏力源金河铸造有限公司液压铸件生产加工技改项目环境影响报告表的批复》（皋行审环表复【2022】68号）。

## 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

力源金河编制了《江苏力源金河铸造有限公司突发环境事件应急预案》（编号JSlyJH-YJYA-2022001），已在南通市如皋生态环境局备案。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

力源金河对除尘设备安装在线监控，设立专属机房，内装监控设备。同时与江苏省环保厅联网监控，每周第三方服务机构到现场维护运行。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司历来重视环境保护，本着清洁生产、持续发展的环境方针，公司及下属子公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等法律法规，自觉履行保护生态环境的社会责任。

公司及下属子公司除力源金河外均不属于当地环境保护部门公布的重点排污单位。公司已通过 ISO14001 环境管理体系认证。未来,公司及其子公司将不断优化生产流程,持续推进清洁生产,最大化的减少污染物的排放。报告期内,公司及子公司严格按照环保部门的要求,未出现因违反相关环保法律法规受到处罚的情况。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	联德控股、联德国际、佳扬投资、朔谊投资、旭晟投资、迅嘉投资、孙袁、朱晴华	<p>(1) 自公司股票上市之日起 36 个月内，本企业/本人不转让或者委托他人管理直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本企业/本人所直接或间接持有的公司股份。</p> <p>(2) 在上述锁定期届满后 2 年内，本企业/本人直接或间接减持公司股票的，减持价格不低于本次发行并上市时公司股票的发行价（以下简称“发行价”）；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本企业/本人直接或间接持有的公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月。若公司在本次发行并上市后 6 个月内有派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，应对发行价进行除权除息处理。</p> <p>(3) 如本企业/本人拟转让本企业/本人持有的公司股票，则在锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后 2 年内合计转让公司股票的数量不超过所持公司股份数量的 50%，且减持价格不低于公司首次公开发行价格（公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，减持底价下限和股份数将相应进行调整）。</p>	股票上市之日起 36 个月内	是	是	不适用	不适用

			<p>(4) 本企业/本人持有的公司股份的锁定期限（包括延长的锁定期）届满后，本企业/本人减持直接或间接所持公司股份时，应提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知公司，并由公司及时予以公告，自公司公告之日起 3 个交易日后，本企业/本人方可减持公司股份。</p> <p>(5) 如本企业/本人违反上述承诺或法律强制性规定减持公司股份的，本企业/本人承诺违规减持公司股票所得（以下称违规减持所得）归公司所有。如本企业/本人未将违规减持所得上缴公司，则公司有权将应付本企业/本人现金分红中与违规减持所得相等的金额收归公司所有。</p> <p>(6) 此外，实际控制人孙袁、朱晴华还承诺，在本人任职期间每年转让直接持有的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接持有公司股份。</p>						
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	联德控股、联德国际、佳扬投资、朔谊投资、旭晟投资、迅嘉投资、诸暨梵宏、孙袁、朱晴华	<p>1、本企业/本人郑重声明，截至本承诺函签署日，本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业未从事与公司主营业务构成实质竞争的业务。</p> <p>2、本企业/本人将不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或持有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接从事、参与与公司经营业务构成潜在的直接或间接竞争的业务或活动（包括但不限于研制、生产和销售与公司研制、生产和销售产品相同或相近似的任何产品以及以任何方式为公司的竞争企业提供资金、技术、人员等方面的帮助）；保证将采取合法及有效的措施，促使本企业/本人控制的其他企业不以任何方式直接或间接从事、参与与公司的经营运作相竞争的任何业务或活动。</p> <p>3、如公司进一步拓展其业务范围，本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业将不与公司拓展后的业务相竞争；可能与公司拓展后的业务产生竞争的，本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业将按照如下方式退出与公司的竞争：（1）停止与公司构成竞争或可能构成竞争的业务；（2）将相竞争的</p>	承诺长期有效	否	是	不适用	不适用	

			<p>业务纳入到公司来经营；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方。</p> <p>4、如本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与公司的经营运作构成竞争的活动，则立即将上述商业机会通知公司，在通知中所指定的合理期间内，公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复的，则尽力将该商业机会给予公司。</p> <p>5、如违反以上承诺，本企业/本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司造成的所有直接或间接损失。</p> <p>6、本承诺函在本企业/本人作为公司持股 5%以上股东或直接/间接持有公司股份期间内持续有效且不可变更或撤消。”</p>					
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	<p>联德控股、联德国际、佳扬投资、朔谊投资、旭晟投资、迅嘉投资、诸暨梵宏、孙袁、朱晴华</p>	<p>1、本企业/本人将充分尊重公司的独立法人地位，保障公司独立经营、自主决策，确保公司的业务独立、资产完整、人员独立、财务独立、机构独立，以避免、减少不必要的关联交易；</p> <p>2、本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司资金，也不要求公司为本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业进行违规担保；</p> <p>3、如果公司在今后的经营活动中必须与本企业/本人或本企业/本人控制的其他企业发生不可避免的关联交易，本企业/本人将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、公司的公司章程等履行相关程序，严格遵守有关关联交易的信息披露规则，并保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。</p>	承诺长期有效	否	是	不适用	不适用



与首次公开发行相关的承诺	其他	联德股份	自公司股票在证券交易所上市交易之日起三年内，当股票收盘价连续 20 个交易日低于最近一期经审计的每股净资产时，在公司回购股份的行为符合相关法律、法规规定且不会导致上市公司股权结构不符合上市条件的前提下，公司将严格按照《股价稳定预案》的相关规定，启动稳定股价措施的预案，履行回购公司股票义务。	股票上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	联德控股	(1)自公司股票在证券交易所上市交易之日起三年内，当股票收盘价连续 20 个交易日低于最近一期经审计的每股净资产时，在本企业增持公司股份的行为符合相关法律、法规规定，不会迫使公司实际控制人履行要约收购义务且不会导致上市公司股权结构不符合上市条件的前提下，本企业将严格按照《股价稳定预案》的相关规定，启动稳定股价措施的预案，履行股票增持义务。 (2)公司股东大会对回购股份进行决议时，本企业承诺就该等事宜投赞成票。	股票上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	董事、高级管理人员周贵福、吴洪宝、杨晓玉、潘连彬、李军文	自公司股票在证券交易所上市交易之日起三年内，当股票收盘价连续 20 个交易日低于最近一期经审计的每股净资产时，在本人增持公司股份的行为符合相关法律、法规规定且不会导致上市公司股权结构不符合上市条件的前提下，本人将严格按照《股价稳定预案》的相关规定，启动稳定股价措施的预案，履行股票增持义务。	股票上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	孙袁、朱晴华	若公司及其子公司被劳动保障部门或住房公积金管理部门追缴或被员工要求补缴社会保险或住房公积金，由其承担一切损失。	承诺长期有效	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	孙袁、朱晴华	因无产权证的房产建筑物被强令拆除而受到损失的，由其全额补偿，确保公司不会因此遭受任何损失。	承诺长期有效	否	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	联德股份	不为激励对象依 2022 年限制性股票激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	承诺时间：2022 年 9 月	是	是	不适用	不适用

				21 日， 期限： 至 2022 年限制 性股票 激励计 划终止 之日				
--	--	--	--	---	--	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	6,531
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记 或冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
杭州联德控股有限公司	0	80,863,200	33.52	80,863,200	无	0	境内非 国有法 人
Allied Machinery International Limited	0	66,160,800	27.42	66,160,800	无	0	境外法 人
方东晖	0	14,400,000	5.97	0	无	0	境内自 然人
中国工商银行股份有 限公司—诺安先锋混 合型证券投资基金	+311,500	3,372,202	1.40	0	无	0	其他
杭州旭晟投资合伙企 业（有限合伙）	0	3,042,000	1.26	3,042,000	无	0	其他

杭州佳扬投资合伙企业（有限合伙）	0	2,916,000	1.21	2,916,000	无	0	其他
浙商银行股份有限公司—博时凤凰领航混合型证券投资基金	+2,914,500	2,914,500	1.21	0	无	0	其他
中国银行股份有限公司—景顺长城策略精选灵活配置混合型证券投资基金	+385,700	2,875,376	1.19	0	无	0	其他
渤海银行股份有限公司—诺安优选回报灵活配置混合型证券投资基金	+1,322,079	2,866,379	1.19	0	无	0	其他
杭州朔谊投资合伙企业（有限合伙）	0	2,772,000	1.15	2,772,000	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
方东晖	14,400,000			人民币普通股	14,400,000		
中国工商银行股份有限公司—诺安先锋混合型证券投资基金	3,372,202			人民币普通股	3,372,202		
浙商银行股份有限公司—博时凤凰领航混合型证券投资基金	2,914,500			人民币普通股	2,914,500		
中国银行股份有限公司—景顺长城策略精选灵活配置混合型证券投资基金	2,875,376			人民币普通股	2,875,376		
渤海银行股份有限公司—诺安优选回报灵活配置混合型证券投资基金	2,866,379			人民币普通股	2,866,379		
远信（珠海）私募基金管理有限公司—远信中国价值成长9号私募证券投资基金	1,868,800			人民币普通股	1,868,800		
长江金色扬帆2号股票型养老金产品—交通银行股份有限公司	1,564,500			人民币普通股	1,564,500		
远信（珠海）私募基金管理有限公司—中信资本中国价值成长3号私募证券投资基金	1,228,876			人民币普通股	1,228,876		
远信（珠海）私募基金管理有限公司—中信资本中国价值成长1号私募证券投资基金	1,208,898			人民币普通股	1,208,898		
中国建设银行—银华一道琼斯88精选证券投资基金	1,043,266			人民币普通股	1,043,266		
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	联德控股、联德国际、旭晟投资、迅嘉投资、朔谊投资、佳扬投资均为实际控制人孙袁、朱晴华控制的企业，为一致行动人。除此以外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系。						

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无
---------------------	---

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	杭州联德控股有限公司	80,863,200	2024年3月1日	0	36个月
2	ALLIED MACHINERY INTERNATIONAL LIMITED	66,160,800	2024年3月1日	0	36个月
3	杭州旭晟投资合伙企业（有限合伙）	3,042,000	2024年3月1日	0	36个月
4	杭州佳扬投资合伙企业（有限合伙）	2,916,000	2024年3月1日	0	36个月
5	杭州朔谊投资合伙企业（有限合伙）	2,772,000	2024年3月1日	0	36个月
6	杭州迅嘉投资合伙企业（有限合伙）	2,646,000	2024年3月1日	0	36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		联德控股、联德国际、旭晟投资、迅嘉投资、朔谊投资、佳扬投资均为实际控制人孙袁、朱晴华控制的企业，为一致行动人。除此以外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

□适用 √不适用

其它情况说明

□适用 √不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

## (三) 其他说明

□适用 √不适用

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 杭州联德精密机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	616,909,326.16	588,233,337.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	54,093,860.49	355,101,723.51
衍生金融资产			
应收票据	七、4	17,870,415.63	18,414,084.09
应收账款	七、5	375,709,184.96	362,381,375.78
应收款项融资	七、6	25,862,035.61	30,087,787.79
预付款项	七、7	9,043,796.24	6,774,590.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	2,708,148.84	9,259,255.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	236,179,694.54	203,517,223.61
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	七、13	13,723,829.86	9,727,984.41
流动资产合计		1,352,100,292.33	1,583,497,362.67
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	145,426,600.99	149,459,211.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	2,826,180.09	2,874,035.58
固定资产	七、21	614,116,197.04	611,722,475.15
在建工程	七、22	176,736,645.20	61,548,791.54
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	七、26	173,750,616.69	175,501,561.79
开发支出			
商誉	七、28	8,599,386.24	8,774,453.19
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、30	5,609,339.26	5,369,928.96
其他非流动资产	七、31	55,444,149.32	35,114,102.28
非流动资产合计		1,182,509,114.83	1,050,364,559.90
资产总计		2,534,609,407.16	2,633,861,922.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	60,051,388.89	251,698,311.77
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	17,803,747.33	21,078,338.60
应付账款	七、36	185,332,445.98	162,530,200.28
预收款项			
合同负债	七、38	6,151,808.48	4,036,616.16
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	七、39	21,856,418.86	27,629,944.46
应交税费	七、40	18,179,181.01	29,962,295.86
其他应付款	七、41	38,752,674.78	15,910,844.89
其中：应付利息			
应付股利		22,494,672.00	
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	七、44	154,479.45	427,081.69
流动负债合计		348,282,144.78	513,273,633.71
<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	七、51	5,026,711.08	5,657,737.92
递延所得税负债	七、30	44,253,346.91	45,206,507.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,280,057.99	50,864,245.13

负债合计		397,562,202.77	564,137,878.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	241,256,000.00	241,256,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	938,630,807.08	933,825,686.04
减：库存股	七、56	13,790,880.00	13,790,880.00
其他综合收益	七、57	23,019,426.11	14,245,357.10
专项储备			
盈余公积	七、59	106,131,241.34	106,131,241.34
一般风险准备			
未分配利润	七、60	835,308,279.39	780,551,729.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,130,554,873.92	2,062,219,134.05
少数股东权益		6,492,330.47	7,504,909.68
所有者权益（或股东权益）合计		2,137,047,204.39	2,069,724,043.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,534,609,407.16	2,633,861,922.57

公司负责人：孙袁 主管会计工作负责人：杨晓玉 会计机构负责人：杨晓玉

### 母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：杭州联德精密机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		267,343,568.94	438,126,812.90
交易性金融资产		30,073,150.68	276,086,762.03
衍生金融资产			
应收票据		17,812,073.00	14,777,005.81
应收账款	十七、1	220,844,427.39	217,310,959.65
应收款项融资		6,431,739.13	936,839.92
预付款项		2,333,664.53	1,495,501.57
其他应收款	十七、2	278,395,350.26	255,646,201.56
其中：应收利息			
应收股利			
存货		72,030,871.23	59,864,350.08
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		558,067.29	1,548,666.27
流动资产合计		895,822,912.45	1,265,793,099.79
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,324,556,574.81	1,047,611,950.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		94,368,551.55	100,946,304.13
在建工程		201,953.23	70,462.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,709,734.09	10,221,529.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,771,816.49	2,488,494.86
其他非流动资产		9,546,697.81	7,342,528.47
非流动资产合计		1,441,155,327.98	1,168,681,270.17
资产总计		2,336,978,240.43	2,434,474,369.96
<b>流动负债：</b>			
短期借款		50,051,388.89	160,275,319.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		24,439,794.41	123,316,028.95
应付账款		225,660,909.19	183,920,939.05
预收款项			
合同负债		349,523.27	44,230.10
应付职工薪酬		9,340,392.40	11,109,937.47
应交税费		8,236,381.40	9,198,104.45
其他应付款		36,901,568.55	14,341,333.33
其中：应付利息			
应付股利		22,494,672.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		45,438.02	5,749.91
流动负债合计		355,025,396.13	502,211,642.70
<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		2,715,872.05	3,153,624.79
递延所得税负债		6,572,703.94	7,532,551.19
其他非流动负债			

非流动负债合计		9,288,575.99	10,686,175.98
负债合计		364,313,972.12	512,897,818.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		241,256,000.00	241,256,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,072,828,236.24	1,068,075,524.00
减：库存股		13,790,880.00	13,790,880.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		83,117,362.63	83,117,362.63
未分配利润		589,253,549.44	542,918,544.65
所有者权益（或股东权益）合计		1,972,664,268.31	1,921,576,551.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,336,978,240.43	2,434,474,369.96

公司负责人：孙袁 主管会计工作负责人：杨晓玉 会计机构负责人：杨晓玉

### 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		613,381,680.05	498,011,703.80
其中：营业收入	七、61	613,381,680.05	498,011,703.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		459,004,798.36	379,332,536.31
其中：营业成本	七、61	381,212,607.96	320,801,253.02
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	七、62	5,799,000.55	3,399,729.11
销售费用	七、63	5,917,051.01	4,654,365.65
管理费用	七、64	41,675,297.03	30,198,481.40
研发费用	七、65	33,090,689.85	30,278,231.52
财务费用	七、66	-8,689,848.04	-9,999,524.39
其中：利息费用		2,834,905.89	3,276,772.77
利息收入		9,081,946.60	2,921,320.69
加：其他收益	七、67	7,347,552.23	2,078,674.97

投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-1,771,664.23	-14,871.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,032,610.42	-4,199,223.50
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）	七、70	78,899.01	2,193,013.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-1,493,474.26	-3,012,898.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-1,623,468.72	-4,712,817.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-90,645.87	-1,907,373.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		156,824,079.85	113,302,895.21
加：营业外收入	七、74	54,232.40	1,503,445.32
减：营业外支出	七、75	64,657.91	3,612.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		156,813,654.34	114,802,727.70
减：所得税费用	七、76	21,042,643.73	14,228,613.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		135,771,010.61	100,574,113.84
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		135,771,010.61	100,574,113.84
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		136,783,589.82	101,463,351.36
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,012,579.21	-889,237.52
六、其他综合收益的税后净额		8,774,069.01	8,799,489.44
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,774,069.01	8,799,489.44
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		8,774,069.01	8,799,489.44
(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		8,774,069.01	8,799,489.44
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		144,545,079.62	109,373,603.28
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		145,557,658.83	110,262,840.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,012,579.21	-889,237.52
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.57	0.42
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.57	0.42

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：孙袁 主管会计工作负责人：杨晓玉 会计机构负责人：杨晓玉

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	386,339,222.54	301,212,733.64
减：营业成本	十七、4	268,182,565.62	230,731,820.81
税金及附加		2,416,445.81	1,455,868.03
销售费用		3,238,719.80	2,394,195.08
管理费用		18,667,924.55	13,098,198.76
研发费用	十七、6	15,425,594.87	13,163,917.30
财务费用		-9,664,092.55	-10,556,864.48
其中：利息费用		2,623,713.86	1,984,393.61
利息收入		7,931,581.77	1,998,913.69
加：其他收益		1,282,906.11	1,429,049.05
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	53,143,421.18	28,667,883.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		73,150.68	2,193,013.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,250,443.25	559,890.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-758,071.13	-2,151,477.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-36,137.64	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		140,526,890.39	81,623,957.11
加：营业外收入		48,485.29	1,502,584.49
减：营业外支出		31,692.89	1,480.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,543,682.79	83,125,061.60
减：所得税费用		12,181,638.00	6,740,916.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		128,362,044.79	76,384,145.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		128,362,044.79	76,384,145.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		128,362,044.79	76,384,145.60



七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：孙袁 主管会计工作负责人：杨晓玉 会计机构负责人：杨晓玉

### 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		549,133,345.88	388,765,122.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,583,815.47	9,825,049.03
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	24,669,550.63	15,574,435.36
经营活动现金流入小计		583,386,711.98	414,164,606.42
购买商品、接受劳务支付的现金		243,268,958.53	181,334,086.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		150,357,584.96	121,296,444.17
支付的各项税费		57,954,747.34	18,281,191.36

支付其他与经营活动有关的现金	七、78（2）	27,454,832.89	34,368,327.72
经营活动现金流出小计		479,036,123.72	355,280,049.28
经营活动产生的现金流量净额		104,350,588.26	58,884,557.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		306,761,967.27	676,405,984.75
取得投资收益收到的现金		8,347,708.22	16,893,444.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		372,082.00	3,066,200.00
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		3,000,000.00	2,030,831.06
投资活动现金流入小计		318,481,757.49	698,396,460.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,986,385.90	128,607,790.79
投资支付的现金		11,761,967.27	457,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		162,748,353.17	585,607,790.79
投资活动产生的现金流量净额		155,733,404.32	112,788,669.95
<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		149,837,500.00	140,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78（5）		1,524,650.63
筹资活动现金流入小计		149,837,500.00	141,524,650.63
偿还债务支付的现金		320,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,444,419.51	81,169,743.59
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	七、78（6）		
筹资活动现金流出小计		382,444,419.51	181,169,743.59
筹资活动产生的现金流量净额		-232,606,919.51	-39,645,092.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,210,217.62	10,986,601.08
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		30,687,290.69	143,014,735.21

加：期初现金及现金等价物余额		579,694,314.06	350,282,112.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>610,381,604.75</b>	<b>493,296,848.11</b>

公司负责人：孙袁 主管会计工作负责人：杨晓玉 会计机构负责人：杨晓玉

### 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		439,083,353.74	240,842,146.72
收到的税费返还		8,625,454.20	7,287,024.84
收到其他与经营活动有关的现金		10,091,470.33	6,114,869.32
经营活动现金流入小计		457,800,278.27	254,244,040.88
购买商品、接受劳务支付的现金		372,018,852.77	326,452,692.46
支付给职工及为职工支付的现金		52,031,484.59	45,163,548.50
支付的各项税费		17,536,755.57	9,336,617.30
支付其他与经营活动有关的现金		11,009,935.78	12,302,197.45
经营活动现金流出小计		452,597,028.71	393,255,055.71
经营活动产生的现金流量净额		5,203,249.56	-139,011,014.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		217,761,967.27	651,405,984.75
取得投资收益收到的现金		55,275,828.07	39,000,628.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,950.00	
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		7,117,967.15	92,712,151.71
投资活动现金流入小计		280,230,712.49	783,118,764.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,114,229.98	15,694,303.84
投资支付的现金		252,761,967.27	513,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		25,800,000.00	36,000,000.00
投资活动现金流出小计		284,676,197.25	564,694,303.84
投资活动产生的现金流量净额		-4,445,484.76	218,424,460.97

<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		120,000,000.00	120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		120,000,000.00	120,000,000.00
偿还债务支付的现金		230,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,337,308.41	80,029,032.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		292,337,308.41	80,029,032.50
筹资活动产生的现金流量净额		-172,337,308.41	39,970,967.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,807,601.38	7,824,486.49
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-168,771,942.23	127,208,900.13
加：期初现金及现金等价物余额		429,587,789.76	181,915,614.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		260,815,847.53	309,124,514.94

公司负责人：孙袁 主管会计工作负责人：杨晓玉 会计机构负责人：杨晓玉

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	241,256,000.00				933,825,686.04	13,790,880.00	14,245,357.10		106,131,241.34		780,551,729.57		2,062,219,134.05	7,504,909.68	2,069,724,043.73
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	241,256,000.00				933,825,686.04	13,790,880.00	14,245,357.10		106,131,241.34		780,551,729.57		2,062,219,134.05	7,504,909.68	2,069,724,043.73
三、本期增减变动金额（减少以					4,805,121.04		8,774,069.01				54,756,549.82		68,335,739.87	-1,012,579.21	67,323,160.66

“一” 号填 列)															
(一) 综合收 益总额						8,774,069.01				136,783,589.82		145,557,658.83	-1,012,579.21		144,545,079.62
(二) 所有者 投入和 减少资 本				4,679,018.64								4,679,018.64			4,679,018.64
1. 所 有者投 入的普 通股															
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本															
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额				4,679,018.64								4,679,018.64			4,679,018.64
4. 其 他															
(三) 利润分 配										-82,027,040.00		-82,027,040.00			-82,027,040.00
1. 提 取盈余 公积															
2. 提 取一般															

风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-82,027,040.00		-82,027,040.00		-82,027,040.00
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				126,102.40							126,102.40			126,102.40
四、本期期末余额	241,256,000.00			938,630,807.08	13,790,880.00	23,019,426.11		106,131,241.34		835,308,279.39		2,130,554,873.92	6,492,330.47	2,137,047,204.39

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	240,000,000.00				918,692,381.22		-2,029,973.29		85,697,383.28		633,401,609.68		1,875,761,400.89	9,535,479.69	1,885,296,880.58
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	240,000,000.00			918,692,381.22		-2,029,973.29		85,697,383.28		633,401,609.68		1,875,761,400.89	9,535,479.69	1,885,296,880.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				630,831.06		8,799,489.44				21,303,351.36		30,733,671.86	-889,237.52	29,844,434.34
（一）综合收益总额						8,799,489.44				101,463,351.36		110,262,840.80	-889,237.52	109,373,603.28
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										-80,160,000.00		-80,160,000.00		-80,160,000.00
1. 提取盈余公积														

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-80,160,000.00			-80,160,000.00	-80,160,000.00
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				630,831.06						630,831.06			630,831.06	
四、本期期末余额	240,000,000.00			919,323,212.28		6,769,516.15		85,697,383.28		654,704,961.04		1,906,495,072.75	8,646,242.17	1,915,141,314.92

公司负责人：孙袁 主管会计工作负责人：杨晓玉 会计机构负责人：杨晓玉

### 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	241,256,000.00				1,068,075,524.00	13,790,880.00			83,117,362.63	542,918,544.65	1,921,576,551.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	241,256,000.00				1,068,075,524.00	13,790,880.00			83,117,362.63	542,918,544.65	1,921,576,551.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,752,712.24					46,335,004.79	51,087,717.03
（一）综合收益总额										128,362,044.79	128,362,044.79
（二）所有者投入和减少资本					4,679,018.64						4,679,018.64
1. 所有者投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,679,018.64					4,679,018.64
4. 其他									
(三) 利润分配								-82,027,040.00	-82,027,040.00
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配								-82,027,040.00	-82,027,040.00
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他				73,693.60					73,693.60
四、本期末余额	241,256,000.00			1,072,828,236.24	13,790,880.00		83,117,362.63	589,253,549.44	1,972,664,268.31

项目	2022 年半年度								
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积		其他综合收益	专项	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		减： 库存 股		储 备			
一、上年期末余额	240,000,000.00				1,053,580,532.24				62,683,504.57	439,173,822.10	1,795,437,858.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	240,000,000.00				1,053,580,532.24				62,683,504.57	439,173,822.10	1,795,437,858.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-3,775,854.40	-3,775,854.40
（一）综合收益总额										76,384,145.60	76,384,145.60
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-80,160,000.00	-80,160,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-80,160,000.00	-80,160,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	240,000,000.00				1,053,580,532.24				62,683,504.57	435,397,967.70	1,791,662,004.51

公司负责人：孙袁 主管会计工作负责人：杨晓玉 会计机构负责人：杨晓玉

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

杭州联德精密机械股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由杭州联德控股有限公司、Allied Machinery International Limited、宁波梵宏投资合伙企业（有限合伙）、杭州旭晟投资合伙企业（有限合伙）、杭州佳扬投资合伙企业（有限合伙）、杭州朔谊投资合伙企业（有限合伙）及杭州迅嘉投资合伙企业（有限合伙）发起设立，于 2017 年 12 月 22 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100725897521A 的营业执照，公司注册资本 241,256,000.00 元，股份总数 241,256,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 159,656,000 股；无限售条件的流通股份 A 股 81,600,000 股。公司股票已于 2021 年 3 月 1 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属通用设备制造业。主要经营活动为高精度机械零部件以及精密型腔模产品的研发、设计、生产和销售。产品主要包括用于压缩机及工程机械整机制造的精密零部件等。

本财务报表业经公司 2023 年 7 月 31 日第二届董事会第二十二次会议批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司将桐乡合德机械有限公司（以下简称桐乡合德公司）、海宁弘德机械有限公司（以下简称海宁弘德公司）、浙江明德精密机械有限公司（以下简称浙江明德公司）、江苏力源金河铸造有限公司（力源金河公司）、Risen Industries Asia Limited（以下简称香港瑞新公司）、Allied Machinery Richland, LLC（以下简称 Richland 公司）和 Allied Machinery USA, INC（以下简称 USA 公司）等 7 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本附注“第十节、八及第十节、九、1、（1）企业集团的构成”之说明。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

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

### 五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

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。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

#### (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。

### 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

#### (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。

### 8. 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。

### 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

#### (1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；



以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### (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

①金融工具减值计量和会计处理

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中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### ②按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收股票发行费组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——应收诉讼赔偿款组合		
其他应收款——应收非流动资产处置款组合		
其他应收款——应收员工备用金组合		
其他应收款——应收关联方往来款组合		
其他应收款——应收其他性质款项组合		

### ③采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

#### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合

应收账款——账龄组合		当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
------------	--	--

## 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

## (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。

## 11. 应收票据

## 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法等详见“附注五、10.（5）金融工具减值”。

## 12. 应收账款

## 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法等详见“附注五、10.（5）金融工具减值”。

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法等详见“附注五、10.（5）金融工具减值”。

## 14. 其他应收款

## 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法等详见“附注五、10.（5）金融工具减值”。

## 15. 存货

√适用 □不适用

## 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. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

## (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 16. 合同资产

## (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

## (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注五、10.（5）金融工具减值”

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### (1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

### (2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5、15、20、39	0-10%	2.31%-20.00%
通用设备	年限平均法	5-10	0-10%	9.00%-20.00%
专用设备	年限平均法	3-20	0-10%	4.50%-33.33%
运输工具	年限平均法	5-10	0-10%	9.00%-20.00%

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。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。

## 25. 借款费用

适用 不适用



**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。

**26. 生物资产**

适用 不适用

**27. 油气资产**

适用 不适用

**28. 使用权资产**

适用 不适用

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

1. 无形资产包括土地使用权、土地所有权、办公软件、专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
办公软件	10
专利权	10、20

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无法估计无形资产为企业带来未来经济利益的期限。公司使用寿命不确定的无形资产为土地所有权。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

适用 不适用

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。

### 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

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。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

## 34. 租赁负债

□适用 √不适用

## 35. 预计负债

√适用 □不适用

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。

## 36. 股份支付

√适用 □不适用

### 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。

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

#### 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額。

(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

公司主要销售用于压缩机及工程机械整机制造的精密零部件等产品，属于在某一时刻履行履约义务。

#### (1) 内销收入确认

内销分为直接销售和通过中间仓销售两种模式。

1) 直接销售模式下，公司将产品交付至客户指定地点或者在公司厂区内完成产品交付。客户确认接收产品后，公司依据客户签收的单据确认收入。

2) 中间仓销售模式下，公司根据客户的需求预测将产品运输至客户工厂附近的中间仓。客户根据生产需要从中间仓领用产品或者由公司将产品从中间仓运输至客户指定地点。公司与客户对当月领用产品进行对账结算，并依据双方确认的对账单确认收入。

#### (2) 外销收入确认

外销分为直接销售和通过中间仓销售两种模式。

1) 直接销售模式，在 EX-WORK 条款下，公司产品发货即交付给客户，依据装箱单确认收入；在 FOB 条款下，公司将产品报关、离港，取得提单并交付于客户，以此时点作为收入确认的时点；在 DDP 条款下，公司在产品进关完税，运抵指定目的地并交付于客户，以此时点作为收入确认的时点。

2) 中间仓销售模式下，公司根据客户的需求预测将产品运输至境外客户工厂附近的中间仓。客户根据生产需要从中间仓领用产品并验收。公司按照客户实际领用验收数量确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

## 40. 政府补助

适用 不适用

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。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司作为出租人时，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). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

###### 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。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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%、6%、9%、5%[注 1]
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%[注 2]
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、28.90%、29.70%
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%
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%

[注 1]销售货物及提供应税劳务按 13%的税率计缴，技术服务按 6%计缴，房屋租赁按 9%及 5%计缴。

[注 2]本公司及桐乡合德公司按 7%的税率计缴，海宁弘德公司、浙江明德公司及力源金河公司按 5%的税率计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15
桐乡合德公司	15
海宁弘德公司	15
力源金河公司	15
Richland 公司	28.90[注 1]
香港瑞新公司[注 2]	不适用
USA 公司	29.70[注 1]
除上述以外的其他纳税主体	25

[注 1]Richland 公司及 USA 公司适用累进税率缴纳联邦税，Richland 公司按 7.90%的税率缴纳州税，USA 公司按 8.70%的税率缴纳州税。

[注 2]根据香港《税务条例》，对非香港产生或获得之盈利，免征利得税。故香港瑞新公司从事转口贸易利得不计缴利得税。



## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

(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 2022 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，并取得编号为 GR202233007513 的《高新技术企业证书》，认定有效期 3 年（2022 年-2024 年），本期按 15% 税率计缴企业所得税。

(2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕251 号），桐乡合德公司被认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202033005633 的《高新技术企业证书》，认定有效期 3 年（2020 年-2022 年），本公司 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日享受高新技术企业的企业所得税优惠政策，本期按 15% 税率计缴企业所得税。目前公司正在申请高新技术企业重新认定。根据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），本公司在高新技术企业资格通过重新认定前，暂按 15% 的税率计缴企业所得税。

(3) 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 2022 年认定的高新技术企业进行备案公示的通知》，海宁弘德公司被认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202233004635 的《高新技术企业证书》，认定有效期 3 年（2022 年-2024 年），本期按 15% 税率计缴企业所得税。

(4) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于江苏省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2021〕39 号），力源金河公司被认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202032000551 的《高新技术企业证书》，认定有效期 3 年（2020 年-2022 年），本期按 15% 税率计缴企业所得税。本公司 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日享受高新技术企业的企业所得税优惠政策，本期按 15% 税率计缴企业所得税。目前公司正在申请高新技术企业重新认定。根据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），本公司在高新技术企业资格通过重新认定前，暂按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,991.01	14,616.87
银行存款	610,366,613.74	579,679,697.19
其他货币资金	6,527,721.41	8,539,023.14
合计	616,909,326.16	588,233,337.20
其中：存放在境外的 款项总额	65,963,981.43	60,084,602.51
存放财务公司存款		

其他说明：

期初及期末其他货币资金均系为开具银行承兑汇票缴存的保证金。

### 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	54,093,860.49	355,101,723.51
其中：		
银行理财产品	54,075,912.32	354,743,945.20
黄金	17,948.17	14,961.48
远期外汇合约		342,816.83
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	54,093,860.49	355,101,723.51

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	17,812,073.00	18,112,827.52
商业承兑票据	58,342.63	301,256.57
合计	17,870,415.63	18,414,084.09

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	17,812,073.00
商业承兑票据	
合计	17,812,073.00

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		61,413.29
合计		61,413.29

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
银行承兑汇票	17,812,073.00	99.66			17,812,073.00	18,112,827.52	98.28			18,112,827.52
商业承兑汇票	61,413.29	0.34	3,070.66	5.00	58,342.63	317,112.18	1.72	15,855.61	5.00	301,256.57
合计	17,873,486.29	/	3,070.66	/	17,870,415.63	18,429,939.70	/	15,855.61	/	18,414,084.09

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	17,812,073.00		
商业承兑汇票组合	61,413.29	3,070.66	5.00
合计	17,873,486.29	3,070.66	0.02

按组合计提坏账的确认标准及说明

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	15,855.61	-12,784.95			3,070.66
合计	15,855.61	-12,784.95			3,070.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	394,478,339.17
1 年以内小计	394,478,339.17
1 至 2 年	986,842.58
2 至 3 年	57,907.80
3 年以上	
3 至 4 年	60.00
4 至 5 年	40,472.52
5 年以上	
合计	395,563,622.07

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备											
其中：											
按组合计提坏账准备	395,563,622.07	100.00	19,854,437.11	5.02	375,709,184.96	381,577,867.48	100.00	19,196,491.70	5.03	362,381,375.78	
其中：											
按组合计提坏账准备	395,563,622.07	100.00	19,854,437.11	5.02	375,709,184.96	381,577,867.48	100.00	19,196,491.70	5.03	362,381,375.78	
合计	395,563,622.07	/	19,854,437.11	/	375,709,184.96	381,577,867.48	/	19,196,491.70	/	362,381,375.78	

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合计提

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	394,478,339.17	19,723,917.03	5.00
1-2 年	986,842.58	98,684.26	10.00
2-3 年	57,907.80	11,581.56	20.00
3-4 年	60.00	18.00	30.00
4-5 年	40,472.52	20,236.26	50.00
5 年以上			100.00
合计	395,563,622.07	19,854,437.11	5.02

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏	19,196,491.70	2,000,246.19		1,778,664.70	436,363.92	19,854,437.11

账准 备						
合计	19,196,491.70	2,000,246.19		1,778,664.70	436,363.92	19,854,437.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,778,664.70

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

核销的应收账款，为 Richland 公司款项，受境外经济环境影响，Richland 公司部分客户规模小，经营状况恶化，货款长期未偿付，予以核销。

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
期末余额前 5 名的客户	310,745,377.51	78.57	15,537,268.95
合计	310,745,377.51	78.57	15,537,268.95

#### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

#### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,862,035.61	30,087,787.79
合计	25,862,035.61	30,087,787.79

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	73,071,858.30
小 计	73,071,858.30

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,834,315.29	97.68	6,505,693.03	96.03
1 至 2 年	209,480.95	2.32	268,897.27	3.97
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	9,043,796.24	100.00	6,774,590.30	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
期末余额前 5 名的单位	5,936,425.03	65.64
合计	5,936,425.03	65.64

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,708,148.84	9,259,255.98
合计	2,708,148.84	9,259,255.98

其他说明：

适用 不适用

#### 应收利息

##### (1). 应收利息分类

适用 不适用

##### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应收股利

##### (1). 应收股利

适用 不适用

##### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	730,556.67
1 年以内小计	730,556.67
1 至 2 年	2,226,000.00
2 至 3 年	5,000.00
3 至 4 年	9,600.00
5 年以上	11,885.00



合计	2,983,041.67
----	--------------

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,307,615.00	5,256,375.00
诉讼赔偿款		3,512,907.02
员工备用金	534,333.54	960,931.66
非流动资产处置款		248,812.00
其他性质款项	141,093.13	48,817.50
合计	2,983,041.67	10,027,843.18

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	246,353.62	507,428.58	14,805.00	768,587.20
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-111,300.00	111,300.00		
--转入第三阶段		-500.00	500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-98,818.40	-395,628.58	460.00	-493,986.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	292.61			292.61
2023年6月30日余额	36,527.83	222,600.00	15,765.00	274,892.83

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
按组合计提 坏账准备	768,587.20	-493,986.98			292.61	274,892.83
合计	768,587.20	-493,986.98			292.61	274,892.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(8). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
浙江德清经济 开发区管理委 员会	押金保证金	2,000,000.00	1-2 年	67.05	200,000.00
沈国铭	员工备用金	379,826.03	1 年以内	12.73	18,991.30
杭州和达高科 科技发展集团有 限公司	押金保证金	230,600.00	1 年 以 内 23,000 元 ,1-2 年 207,600 元	7.73	21,910.00
杭州乐天派英 智康复医院有 限公司	其他	110,000.00	1 年以内	3.69	5,500.00
陈克斌	员工备用金	55,000.00	1 年以内	1.84	2,750.00
合计	/	2,775,426.03	/	93.04	249,151.30

**(10). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	36,176,709.61		36,176,709.61	26,564,052.97		26,564,052.97
在产品	36,202,330.40	1,160,470.87	35,041,859.53	49,066,685.00	667,147.81	48,399,537.19
库存商品	142,483,387.73	1,081,229.09	141,402,158.64	102,615,487.26	1,350,563.62	101,264,923.64
发出商品	16,683,482.89	17,719.55	16,665,763.34	21,285,510.33	60,667.00	21,224,843.33
委托加工 物资	2,892,288.17		2,892,288.17	2,005,781.77		2,005,781.77
低值易耗 品	4,000,915.25		4,000,915.25	4,058,084.71		4,058,084.71
合计	238,439,114.05	2,259,419.51	236,179,694.54	205,595,602.04	2,078,378.43	203,517,223.61

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其 他	
在产品	667,147.81	1,201,461.77	8,792.28	716,930.99		1,160,470.87
库存商品	1,350,563.62	225,114.49	1,577.52	496,026.54		1,081,229.09
发出商品	60,667.00	21,825.51		64,772.96		17,719.55
合计	2,078,378.43	1,448,401.77	10,369.80	1,277,730.49		2,259,419.51

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

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	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌 价准备的原因	本期转销存货跌价准 备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
在产品	在产品以相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货完工并售出

库存商品	以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		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
发出商品	以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		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

## 10、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
留抵增值税	13,723,829.86	9,727,984.41
合计	13,723,829.86	9,727,984.41

其他说明：

无

## 14、债权投资

### (1). 债权投资情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

## 15、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
苏州力源液 压有限公司	149,459,211.41			-4,032,610.42						145,426,600.99

小计	149,459,211.41			-4,032,610.42					145,426,600.99	
合计	149,459,211.41			-4,032,610.42					145,426,600.99	

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,649,259.80			3,649,259.80
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,649,259.80			3,649,259.80
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	775,224.22			775,224.22
2. 本期增加金额	47,855.49			47,855.49
(1) 计提或摊销	47,855.49			47,855.49
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	823,079.71			823,079.71
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,826,180.09			2,826,180.09
2. 期初账面价值	2,874,035.58			2,874,035.58

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	614,116,197.04	611,722,475.15
固定资产清理		
合计	614,116,197.04	611,722,475.15

其他说明:

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	专用设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	311,923,779.64	8,786,353.40	11,812,247.11	825,062,350.88		1,157,584,731.03

2. 本期增加金额	538,835.03		279,722.74	2,268,741.39	35,983,000.30	39,070,299.46
(1) 购置	143,018.36		247,876.10	2,261,267.08	34,533,846.67	37,186,008.21
(2) 在建工程转入					1,164,048.22	1,164,048.22
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动影响	395,816.67		31,846.64	7,474.31	285,105.41	720,243.03
3. 本期减少金额			168,876.92	10,598.29	2,480,497.55	2,659,972.76
(1) 处置或报废			168,876.92	10,598.29	2,480,497.55	2,659,972.76
4. 期末余额	312,462,614.67		8,897,199.22	14,070,390.21	858,564,853.63	1,193,995,057.73
二、累计折旧						
1. 期初余额	111,047,167.46		5,835,729.62	7,666,626.93	421,312,731.87	545,862,255.88
2. 本期增加金额	5,539,651.86		412,040.62	988,105.50	29,352,693.51	36,292,491.49
(1) 计提	5,482,158.76		380,975.76	981,212.90	29,247,972.55	36,092,319.97
(2) 汇率变动影响	57,493.10		31,064.86	6,892.60	104,720.96	200,171.52
3. 本期减少金额			136,931.17	10,068.38	2,128,887.13	2,275,886.68
(1) 处置或报废			136,931.17	10,068.38	2,128,887.13	2,275,886.68
4. 期末余额	116,586,819.32		6,110,839.07	8,644,664.05	448,536,538.25	579,878,860.69
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	195,875,795.35		2,786,360.15	5,425,726.16	410,028,315.38	614,116,197.04
2. 期初账面价值	200,876,612.18		2,950,623.78	4,145,620.18	403,749,619.01	611,722,475.15



## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海宁弘德公司厂房	23,672,906.23	办理权证的资料尚未收齐
海宁弘德公司宿舍	11,130,484.59	办理权证的资料尚未收齐

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	176,736,645.20	61,548,791.54
工程物资		
合计	176,736,645.20	61,548,791.54

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高精度机械零部件生产建设项目	174,835,256.56		174,835,256.56	61,374,185.54		61,374,185.54
其他零星工程	501,098.53	299,145.30	201,953.23	473,751.30	299,145.30	174,606.00

力源金河公司树脂砂生产线	1,699,435.41		1,699,435.41			
合计	177,035,790.50	299,145.30	176,736,645.20	61,847,936.84	299,145.30	61,548,791.54

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高精度机械零部件生产建设项目	490,125,000.00	61,374,185.54	113,461,071.02			174,835,256.56	36.69	44.00				自有资金、募集资金
力源金河公司树脂砂生产线	50,000,000.00		1,699,435.41			1,699,435.41	105.23	100.00				自有资金
合计	540,125,000.00	61,374,185.54	115,160,506.43			176,534,691.97	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	土地所有权	办公软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	175,788,605.28	5,117,065.39		1,775,973.00	16,799,611.06	199,481,254.73
2. 本期增加金额	495,574.20			66,606.00	696,556.70	1,258,736.90
(1) 购置	495,574.20				612,968.25	1,108,542.45
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动影响				66,606.00	83,588.45	150,194.45
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	176,284,179.48	5,117,065.39		1,842,579.00	17,496,167.76	200,739,991.63
二、累计摊销						
1. 期初余额	15,381,882.37	580,542.27			8,017,268.30	23,979,692.94
2. 本期增加金额	1,927,256.96	248,803.83			833,621.21	3,009,682.00
(1) 计提	1,927,256.96	248,803.83			750,937.53	2,926,998.32
(2) 汇率变动影响					82,683.68	82,683.68

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	17,309,139.33	829,346.10			8,850,889.51	26,989,374.94
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	158,975,040.15	4,287,719.29		1,842,579.00	8,645,278.25	173,750,616.69
2. 期初账面价值	160,406,722.91	4,536,523.12		1,775,973.00	8,782,342.76	175,501,561.79

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
力源金河公司	9,554,754.15					9,554,754.15
合计	9,554,754.15					9,554,754.15

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
力源金河公司	780,300.96	175,066.95				955,367.91
合计	780,300.96	175,066.95				955,367.91

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

√适用 □不适用

公司收购力源金河公司系因确认递延所得税负债而形成的商誉。随着递延所得税负债的转回而减少所得税费用，该部分商誉的可收回金额实质上即为减少的未来所得税费用金额。随着递延所得税负债的转回，其可减少未来所得税费用的金额亦随之减少，从而导致其可收回金额小于账面价值，因此应逐步就各期转回的递延所得税负债按照公司持股比例计提相应的商誉减值准备金额。

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

□适用 √不适用

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	11,206,217.44	1,680,932.62	11,094,613.43	1,664,192.00
内部交易未实现利润	15,334,817.57	2,300,222.64	16,669,418.68	2,500,412.80
可抵扣亏损				
递延收益	5,026,711.08	754,006.66	5,657,737.92	848,660.69
股份支付	5,519,701.33	827,955.20	2,069,608.89	310,441.33
固定资产折旧	308,147.63	46,222.14	308,147.63	46,222.14
合计	37,395,595.05	5,609,339.26	35,799,526.55	5,369,928.96

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	63,699,157.36	9,554,873.60	64,995,949.58	9,749,392.44
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧	89,888,867.89	13,483,330.18	91,713,215.12	13,756,982.26
境外子公司未分回利润	140,808,232.66	21,121,234.90	138,580,788.01	20,787,118.20
公允价值变动损益	626,054.79	93,908.23	6,086,762.03	913,014.31
合计	295,022,312.70	44,253,346.91	301,376,714.74	45,206,507.21

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	215,365,976.33	206,064,764.23
合计	215,365,976.33	206,064,764.23

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	11,007,128.00	11,007,128.00	
2026 年	27,864,073.14	27,864,073.14	
2027 年	19,059,578.86	19,059,578.86	
2028 年	3,443,302.12		
2029 年	6,046,670.03	6,046,670.03	
2030 年	32,176,711.05	32,176,711.05	
2031 年	10,993,211.61	10,993,211.61	
2032 年	79,982,956.18	79,982,956.18	
2033 年	11,685,447.59		
2036 年			
2037 年	4,477,610.23	10,305,857.27	
2038 年			
无固定期限[注]	8,629,287.52	8,628,578.09	

合计	215,365,976.33	206,064,764.23	/
----	----------------	----------------	---

其他说明：

√适用 □不适用

[注]无固定期限的可抵扣亏损系 Richland 公司及 USA 公司经营产生。根据美国相关税收法规，Richland 公司及 USA 公司 2018 年起产生的亏损，将可以无期限往后结转抵减以后年度的应纳税所得额，但最高可抵减应纳税所得额的 80%。

### 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付土地款						
预付工程设备款	49,922,876.05		49,922,876.05	30,540,025.14		30,540,025.14
预付办公软件款	4,465,590.82		4,465,590.82	3,613,892.71		3,613,892.71
员工购房借款	1,055,682.45		1,055,682.45	960,184.43		960,184.43
合计	55,444,149.32		55,444,149.32	35,114,102.28		35,114,102.28

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	10,000,000.00	40,000,000.00
保证借款		40,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	140,000,000.00
抵押及信用借款	20,000,000.00	

抵押及保证借款		30,000,000.00
未终止确认的已贴现未到期徐工融票		1,410,770.11
计提的未到期应付利息	51,388.89	287,541.66
合计	60,051,388.89	251,698,311.77

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	17,803,747.33	21,078,338.60
合计	17,803,747.33	21,078,338.60

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	120,639,675.77	123,019,236.54
应付费用款	12,826,333.19	7,625,708.88
应付工程设备款	51,866,437.02	31,885,254.86
合计	185,332,445.98	162,530,200.28

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	6,151,808.48	4,036,616.16
合计	6,151,808.48	4,036,616.16

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,748,946.07	76,097,141.99	81,570,865.45	21,275,222.61
二、离职后福利-设定提存计划	880,998.39	7,422,283.69	7,722,085.83	581,196.25
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	27,629,944.46	83,519,425.68	89,292,951.28	21,856,418.86

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,845,110.78	61,905,630.79	67,264,016.36	20,486,725.21
二、职工福利费		3,017,177.91	3,017,177.91	
三、社会保险费	591,560.31	5,142,838.66	5,324,073.95	410,325.02
其中：医疗保险费	532,962.12	4,289,052.23	4,440,302.74	381,711.61

工伤保险费	58,598.19	853,786.43	883,771.21	28,613.41
生育保险费				
四、住房公积金	155,286.18	4,679,408.40	4,680,632.00	154,062.58
五、工会经费和职工教育经费	156,988.80	1,352,086.23	1,284,965.23	224,109.80
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	26,748,946.07	76,097,141.99	81,570,865.45	21,275,222.61

注：医疗保险费包含了生育保险费

### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	850,648.55	7,136,923.41	7,426,585.15	560,986.81
2、失业保险费	30,349.84	285,360.28	295,500.68	20,209.44
3、企业年金缴费				
合计	880,998.39	7,422,283.69	7,722,085.83	581,196.25

其他说明：

□适用 √不适用

### 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,954,788.71	8,390,088.74
消费税		
营业税		
企业所得税	11,106,810.53	17,845,549.55
个人所得税	316,837.80	407,791.72
城市维护建设税	426,290.42	812,660.59
房产税	520,596.86	1,267,177.15
土地使用税	874,935.80	592,701.80
教育费附加	195,140.33	369,857.39
地方教育附加	130,093.55	246,571.64
残保金	621,818.34	
环保税	5,051.60	3,820.95
印花税	26,817.07	26,076.33
合计	18,179,181.01	29,962,295.86

其他说明：

无

### 41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	22,494,672.00	
其他应付款	16,258,002.78	15,910,844.89
合计	38,752,674.78	15,910,844.89

其他说明：

无

**应付利息**适用 不适用**应付股利**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	22,494,672.00	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	22,494,672.00	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	13,790,880.00	13,790,880.00
押金保证金	874,600.00	853,000.00
其他	1,592,522.78	1,266,964.89
合计	16,258,002.78	15,910,844.89

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
未终止确认的已背书未到期商业承兑汇票	61,413.29	317,112.18
待转销项税额	93,066.16	109,969.51
合计	154,479.45	427,081.69

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

#### 长期应付款

适用 不适用

#### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,657,737.92		631,026.84	5,026,711.08	与资产相关
合计	5,657,737.92		631,026.84	5,026,711.08	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业投资技术改造补贴	3,153,624.79			437,752.74		2,715,872.05	与资产相关
工业生产性设备奖励	2,504,113.13			193,274.10		2,310,839.03	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	241,256,000						241,256,000

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

资本溢价（股本溢价）	931,858,092.28			931,858,092.28
其他资本公积	1,967,593.76	4,805,121.04		6,772,714.80
合计	933,825,686.04	4,805,121.04		938,630,807.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司限制性股票激励计划，等待期分期摊销作为以权益结算的股份支付换取的职工服务的支出，增加资本公积（其他资本公积）4,679,018.64 元，相应增加管理费用 4,679,018.64 元。公司将预计未来期间限制性股票解锁可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用部分形成的递延所得税资产计入所有者权益，增加资本公积（其他资本公积）126,102.4 元。

## 56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	13,790,880.00			13,790,880.00
合计	13,790,880.00			13,790,880.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								

其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	14,245,357.10	8,774,069.01				8,774,069.01	23,019,426.11
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	14,245,357.10	8,774,069.01				8,774,069.01	23,019,426.11
其他综合收益合计	14,245,357.10	8,774,069.01				8,774,069.01	23,019,426.11

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	106,131,241.34			106,131,241.34
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				



其他			
合计	106,131,241.34		106,131,241.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司按母公司净利润的10%提取法定盈余公积。

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	780,551,729.57	633,401,609.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	780,551,729.57	633,401,609.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	136,783,589.82	247,743,977.95
减：提取法定盈余公积		20,433,858.06
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	82,027,040.00	80,160,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	835,308,279.39	780,551,729.57

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	612,111,182.75	380,371,520.59	497,630,885.59	320,799,160.87
其他业务	1,270,497.30	841,087.37	380,818.21	2,092.15
合计	613,381,680.05	381,212,607.96	498,011,703.80	320,801,253.02

### (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部	合计
商品类型		613,342,912.03
压缩机部件		373,211,394.88

工程机械		174,834,972.08
其他		65,296,545.07
按经营地区分类		
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入		613,342,912.03
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计		613,342,912.03

合同产生的收入说明：

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,036,616.16 元。

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,183,461.13	1,359,439.77
教育费附加	974,007.10	617,267.91
地方教育费附加	649,290.24	388,298.66
房产税	657,957.77	653,476.98
土地使用税	840,819.85	187,922.01
车船使用税	8,850.78	720.00
印花税	474,688.64	192,554.79
环保税	9,925.04	48.99
合计	5,799,000.55	3,399,729.11

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,755,698.13	4,278,189.09
业务招待费	390,094.30	158,445.19
其他	771,258.58	217,731.37
合计	5,917,051.01	4,654,365.65

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,853,866.73	16,630,781.78
办公费用	4,137,767.69	3,923,245.33
折旧与摊销	4,848,665.17	3,775,149.80
中介机构费用	2,459,837.40	1,799,348.09
差旅费	1,198,313.37	402,785.90
税费	628,241.34	517,790.99
汽车费用	502,708.04	369,663.95
其他	3,366,878.65	2,779,715.56
股份支付	4,679,018.64	
合计	41,675,297.03	30,198,481.40

其他说明：

无

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,315,244.15	14,865,546.43
直接投入	16,894,120.82	13,564,210.57
折旧与摊销	1,822,150.37	1,758,533.37
其他	59,174.51	89,941.15
合计	33,090,689.85	30,278,231.52

其他说明：

无

**66、 财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,834,905.89	3,276,772.77
利息收入	-9,081,946.60	-2,921,320.69
汇兑损益	-2,597,655.03	-10,442,808.10
银行手续费	154,847.70	87,831.63
合计	-8,689,848.04	-9,999,524.39

其他说明：

无

**67、 其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	631,026.84	594,076.78
与收益相关的政府补助	6,622,657.40	1,286,992.56
代扣税款手续费返还	93,867.99	89,605.63
增值税返还		108,000.00
合计	7,347,552.23	2,078,674.97

其他说明：

无

**68、 投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,032,610.42	-4,199,223.50
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,470,958.54	4,265,711.50
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		

处置金融工具取得的投资收益	-210,012.35	-81,359.14
合计	-1,771,664.23	-14,871.14

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
银行理财产品产生的公允价值变动收益	75,912.32	2,193,013.70
黄金产生的公允价值变动收益	2,986.69	
合计	78,899.01	2,193,013.70

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	12,784.95	
应收账款坏账损失	-2,000,246.19	-3,060,930.77
其他应收款坏账损失	493,986.98	48,032.22
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-1,493,474.26	-3,012,898.55

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,448,401.77	-4,512,713.72
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-175,066.95	-200,104.15
十二、其他		
合计	-1,623,468.72	-4,712,817.87

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-90,645.87	-1,907,373.39
合计	-90,645.87	-1,907,373.39

其他说明：

适用 不适用

### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		1,500,000.00	
赔偿收入	48,485.29	2,584.49	48,485.29
其他	5,747.11	860.83	5,747.11
合计	54,232.40	1,503,445.32	54,232.40

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	42,647.95	2,676.58	42,647.95
其中：固定资产处置损失	42,647.95	2,676.58	42,647.95
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
其他	2,009.96	936.25	2,009.96
合计	64,657.91	3,612.83	64,657.91

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,109,111.93	11,661,518.83
递延所得税费用	-1,066,468.20	2,567,095.03
合计	21,042,643.73	14,228,613.86

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	156,813,654.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,522,048.16
子公司适用不同税率的影响	372,909.51
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	341,928.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-767,004.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,031,541.01
技术开发费和残疾人工资加计扣除的影响	-4,458,779.00
所得税费用	21,042,643.73

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57、其他综合收益

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,622,657.40	3,786,992.56
收回银行承兑汇票保证金	8,539,023.14	4,262,295.82
利息收入	9,014,217.90	2,921,320.69
营业外收入	54,232.40	1,503,445.32
其他	439,419.79	3,100,380.97
合计	24,669,550.63	15,574,435.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金及结汇保证金	6,527,721.41	3,002,822.12
支付各项期间费用	20,862,453.57	31,364,569.35
营业外支出	64,657.91	936.25
合计	27,454,832.89	34,368,327.72

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



收到项目建设保证金		1,400,000.00
收到的投资补偿款		630,831.06
收回土地购置保证金	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	2,030,831.06

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的融票贴现款		1,524,650.63
合计		1,524,650.63

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	135,771,010.61	100,574,113.84
加：资产减值准备	3,116,942.98	7,725,716.42
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,340,346.98	39,443,319.09
使用权资产摊销		
无形资产摊销	3,009,682.00	2,495,896.44
长期待摊费用摊销		
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）	90,645.87	1,907,373.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	42,647.95	2,676.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-78,899.01	-2,193,013.70

财务费用（收益以“－”号填列）	-264,431.29	-7,166,035.33
投资损失（收益以“－”号填列）	1,771,664.23	14,871.14
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-239,410.30	-342,098.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-953,160.30	2,909,193.59
存货的减少（增加以“－”号填列）	-34,120,353.56	-37,506,518.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-21,761,072.35	-92,048,506.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-18,375,025.55	43,067,569.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	104,350,588.26	58,884,557.14
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	610,381,604.75	493,296,848.11
减：现金的期初余额	579,694,314.06	350,282,112.90
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	30,687,290.69	143,014,735.21

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	610,381,604.75	579,694,314.06
其中：库存现金	14,991.01	14,616.87
可随时用于支付的银行存款	610,366,613.74	579,679,697.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	610,381,604.75	579,694,314.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	100,215,972.89	88,836,348.26
其中：支付货款	83,392,985.16	72,539,992.16
支付固定资产等长期资产购置款	15,348,575.20	13,101,999.02
支付经营费用款	1,474,412.53	3,194,357.08

因流动性受限，为开具银行承兑汇票缴存的保证金未列入现金及现金等价物，该等资金 2023 年 6 月 30 日的余额为 6,527,721.41 元，2022 年 6 月 30 日的余额为 3,002,822.12 元。

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,527,721.41	用于开立银行承兑汇票
应收票据	17,812,073.00	用于开立银行承兑汇票
固定资产	70,130,105.70	用于银行借款
无形资产	34,240,615.89	用于银行借款
合计	128,710,516.00	/

其他说明：

无

#### 82、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	175,877,489.42

其中：美元	15,975,759.10	7.2258	115,437,640.10
欧元	866,633.66	7.8771	6,826,560.01
港币	162,101.09	0.922	149,453.97
日元	1,067,270,174.00	0.050094	53,463,832.10
应收账款	-	-	176,293,849.70
其中：美元	24,397,831.34	7.2258	176,293,849.70
欧元			
港币			
应付账款	-	-	10,914,106.43
其中：美元	1,510,435.72	7.2258	10,914,106.43
欧元			
港币			
其他应付款			31,201.00
其中：美元	4,318.00	7.2258	31,201.00

其他说明：

无

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

适用  不适用

名称	主要经营地	记账本位币
香港瑞新公司	香港	美元
Richland 公司	美国	美元
USA 公司	美国	美元

### 83、套期

适用  不适用

### 84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
工业投资技术改造补贴	2,715,872.05	其他收益	437,752.74
工业生产性设备补贴	2,310,839.03	其他收益	193,274.10
企业发展补助	250,000.00	其他收益	250,000.00
税收补助	27,000.00	其他收益	27,000.00
稳岗就业补助	6,243,057.40	其他收益	6,243,057.40
研发费用补助	102,600.00	其他收益	102,600.00

(2). 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明

无

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
USA 公司	美国特拉华州	美国特拉华州	制造业		100.00	设立
桐乡合德公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
海宁弘德公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
Richland 公司	美国威斯康辛州	美国威斯康辛州	制造业		100.00	同一控制下企业合并
香港瑞新公司	香港	香港	商业	100.00		同一控制下企业合并
浙江明德公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	制造业	100.00		设立
力源金河公司	江苏省南通市	江苏省南通市	制造业	90.00		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

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

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	150,490,846.82	154,523,457.24
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-4,032,610.42	-4,199,223.50
--其他综合收益		
--综合收益总额	-4,032,610.42	-4,199,223.50

其他说明

无

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用



**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

□适用 √不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

□适用 √不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

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附注第十节、七、4、5、8 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 2023 年 06 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 78.57%（2022 年 06 月 30 日：74.11%）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：

单位：元 币种：人民币

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
银行借款	60,051,388.89	60,815,887.52	60,815,887.52		
应付票据	17,803,747.33	17,803,747.33	17,803,747.33		
应付账款	186,268,212.98	186,268,212.98	186,268,212.98		
其他应付款	16,258,002.78	16,258,002.78	16,258,002.78		
未终止确认的已背书未到期商业承兑汇票	61,413.29	61,413.29	61,413.29		
小计	280,442,765.27	281,207,263.90	281,207,263.90		

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
银行借款及未终止确认的已	251,698,311.77	256,443,298.08	256,443,298.08		

贴现未到期徐工融票					
应付票据	21,078,338.60	21,078,338.60	21,078,338.60		
应付账款	162,530,200.28	162,530,200.28	162,530,200.28		
其他应付款	15,910,844.89	15,910,844.89	15,910,844.89		
未终止确认的已背书未到期商业承兑汇票	317,112.18	317,112.18	317,112.18		
小计	451,534,807.72	456,279,794.03	456,279,794.03		

## (三) 市场风险

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

## 1. 利率风险

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

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本附注第十节、七、82 外币货币性项目之说明。

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>	17,948.17		79,937,947.93	79,955,896.10
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 银行理财产品			54,075,912.32	54,075,912.32
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				

(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
黄金	17,948.17			17,948.17
应收款项融资			25,862,035.61	25,862,035.61
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	17,948.17		79,937,947.93	79,955,896.10
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

黄金，按照公开交易市场的收盘价计量。

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

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

(1) 银行理财产品，按照产品合同预期收益率计量。

(2) 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。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、 其他**

适用 不适用

**十二、 关联方及关联交易**

**1、 本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
杭州联德控股有限公司	浙江省杭州市	实业投资	10,000.00	33.52	33.52

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是孙袁、朱晴华夫妇

其他说明：

无

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注九、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益中的说明

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

无

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
苏州力源液压有限公司	联营企业、同受母公司控制

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
Allied Machinery International Limited	本公司股东
联德液压（贵阳）有限公司	苏州力源液压有限公司之子公司
方东晖	本公司股东

其他说明

无

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州力源液压有限公司	货物购销	12,789,048.45	2,769,082.67
苏州力源液压有限公司	技术服务	913,829.33	
联德液压（贵阳）公司	货物购销	2,010,830.06	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州联德控股有限公司	20,000,000.00		2023-6-21	是
杭州联德控股有限公司	20,000,000.00		2023-11-16	否

关联担保情况说明

适用 不适用

本公司作为被担保方，担保方为杭州联德控股有限公司，同时由桐乡合德公司提供保证担保。

**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	322.45	290.74

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6. 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州力源液压有限公司	5,463,188.77	273,159.44	4,102,537.04	205,126.85
应收账款	联德液压（贵阳）有限公司	786,576.14	39,328.81	1,351,759.08	67,587.95
应收款项融资	苏州力源液压有限公司	3,469,829.04		2,227,362.92	

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	Allied Machinery International Limited	22,494,672.00	

**7、 关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	1,256,000
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2022 年公司实施限制性股票激励计划，授予价 10.89 元/股，自授予的限制性股票登记完成之日起分别于 18 个月及 30 个月到期。

其他说明

无

**2、 以权益结算的股份支付情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择按照授予日公司股票收盘价扣除授予员工的价格作为公允价值进行测算
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新可以行权人数变动、业绩完成情况等后续信息
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,628,609.74



本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,679,018.64
---------------------	--------------

其他说明  
无

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

## (2). 未来适用法

适用 不适用

## 2、 债务重组

适用 不适用

## 3、 资产置换

## (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、 年金计划

适用 不适用

## 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、 分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司主要业务为生产和销售高精度机械零部件以及精密型腔模产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品类型分类的营业收入及营业成本详见本附注第十节、七、61 之说明。

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、 其他

适用 不适用

## (1). 公司作为承租人

①公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本附注第十节、五、42、租赁之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	981,109.50	1,625,063.57

低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	9,323.57	17,901.81
合 计	990,433.07	1,642,965.38

## ②与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出	1,832,758.80	1,744,663.57

## (2) 公司作为出租人

## 经营租赁

## ① 租赁收入

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	38,768.02	36,196.58

## ② 经营租赁资产

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	2,826,180.09	2,874,035.58

## 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

单位：元 币种：人民币

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	21,500.00	21,500.00
1-2 年	8,000.00	8,000.00
2-3 年		8,000.00
3-4 年		
合 计	29,500.00	37,500.00

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	232,231,400.77
1 年以内小计	232,231,400.77
1 至 2 年	249,505.18
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	60.00
4 至 5 年	
5 年以上	
合 计	232,480,965.95

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	232,480,965.95	100.00	11,636,538.56	5.01	220,844,427.39	228,748,378.58	100.00	11,437,418.93	5.00	217,310,959.65
其中：										
按组合计提坏账准备	232,480,965.95	100.00	11,636,538.56	5.01	220,844,427.39	228,748,378.58	100.00	11,437,418.93	5.00	217,310,959.65
合计	232,480,965.95	/	11,636,538.56	/	220,844,427.39	228,748,378.58	/	11,437,418.93	/	217,310,959.65

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合计提

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	232,480,965.95	11,636,538.56	5.01
合计	232,480,965.95	11,636,538.56	5.01

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

按组合计提坏账准备	11,437,418.93	199,119.63				11,636,538.56
合计	11,437,418.93	199,119.63				11,636,538.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
期末余额前5名的客户	211,240,267.48	90.86	10,562,013.37
合计	211,240,267.48	90.86	10,562,013.37

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	278,395,350.26	255,646,201.56
合计	278,395,350.26	255,646,201.56

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (4). 应收股利

适用 不适用

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	290,938,895.01
1 年以内小计	290,938,895.01
1 至 2 年	2,226,000.00
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	3,885.00
合计	293,168,780.01

## (8). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收关联方往来组合	290,871,534.01	264,078,315.19
应收押金保证金组合	2,260,175.00	5,237,175.00

应收员工备用金组合	16,000.00	20,000.00
应收其他性质款项组合	21,071.00	32,817.50
合计	293,168,780.01	269,368,307.69

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	13,218,221.13	500,000.00	3,885.00	13,722,106.13
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-111,300.00	111,300.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,440,023.62	-388,700.00		1,051,323.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	14,546,944.75	222,600.00	3,885.00	14,773,429.75

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	13,722,106.13	1,051,323.62				14,773,429.75
合计	13,722,106.13	1,051,323.62				14,773,429.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏力源金河铸造有限公司	关联方往来	228,790,293.01	1年以内	78.04	11,439,514.65
海宁弘德机械有限公司	关联方往来	62,081,241.00	1年以内	21.18	3,104,062.05
浙江德清经济开发区管理委员会	押金保证金	2,000,000.00	1-2年	0.68	200,000.00
杭州和达高科技发展集团有限公司	押金保证金	230,600.00	1年以内 23,000.00元, 1-2年 207,600.00元	0.08	21,910.00
杭州巨帆投资有限公司	押金保证金	18,400.00	1-2年	0.01	1,840.00
合计	/	293,120,534.01	/	99.99	14,767,326.70

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,324,556,574.81		1,324,556,574.81	1,047,611,950.81		1,047,611,950.81
对联营、合营企业投资						
合计	1,324,556,574.81		1,324,556,574.81	1,047,611,950.81		1,047,611,950.81

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海宁弘德公司	270,579,426.98	1,132,501.32		271,711,928.30		
桐乡合德公司	317,626,816.01	812,122.68		318,438,938.69		
香港瑞新公司	137,405,707.82			137,405,707.82		
力源金河公司	99,000,000.00			99,000,000.00		
浙江明德公司	223,000,000.00	275,000,000.00		498,000,000.00		
合计	1,047,611,950.81	276,944,624.00		1,324,556,574.81		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	383,774,699.57	267,426,303.95	299,753,048.41	230,731,820.81
其他业务	2,564,522.97	756,261.67	1,459,685.23	
合计	386,339,222.54	268,182,565.62	301,212,733.64	230,731,820.81

## (2) 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部	合计
商品类型		

按经营地区分类		
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入		386,339,222.54
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计		386,339,222.54

合同产生的收入说明：

适用 不适用

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 44,230.1 元。

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	47,125,728.22	22,290,083.38
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,273,350.17	4,075,213.08
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-210,012.35	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置金融工具取得的投资收益		-41,325.16
关联企业资金拆借利息收入	3,954,355.14	2,343,912.45
合计	53,143,421.18	28,667,883.75

其他说明：

无

## 6、其他

√适用 □不适用

研发费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	9,572,749.76	5,507,860.74
职工薪酬	5,172,841.63	5,965,670.37
折旧与摊销	640,762.06	1,014,160.81
其他	39,241.42	676,225.38
合 计	15,425,594.87	13,163,917.30

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-133,293.82	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,253,684.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益	2,470,958.54	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-131,113.34	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	32,222.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	93,867.99	
减：所得税影响额	628,096.66	
少数股东权益影响额（税后）	1,249.47	
合计	8,956,979.92	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.44	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.02	0.53	0.53

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用

董事长：孙袁

董事会批准报送日期：2023 年 7 月 31 日

**修订信息**

适用 不适用