



坤博精工

873570

浙江坤博精工科技股份有限公司

Zhejiang Kunbo Precision Technology Co.,Ltd



年度报告

— 2023 —

公司年度大事记



2023年11月23日，公司股票在北京证券交易所上市。



2023年11月，公司收到由浙江省科技厅颁发的《浙江省企业研究院证书》。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	34
第六节	股份变动及股东情况	39
第七节	融资与利润分配情况	43
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	49
第九节	行业信息	53
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	54
第十一节	财务会计报告	60
第十二节	备查文件目录	162

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人厉全明、主管会计工作负责人丁晓俊及会计机构负责人（会计主管人员）丁晓俊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

1、未按要求披露的事项及原因

为保护公司重要客户和供应商的信息及商业秘密，防范不利竞争，维护公司及全体股东的利益，公司对主要客户及供应商使用代称进行披露，对应单位均不涉及关联方。

【重大风险提示表】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、坤博精工、股份公司	指	浙江坤博精工科技股份有限公司

坤博控股	指	海盐坤博控股有限公司
坤铂合伙	指	海盐坤铂企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
坤博新能源	指	嘉兴坤博新能源装备制造有限公司
坤博材料成型	指	嘉兴坤博材料成型技术有限公司
股东大会	指	浙江坤博精工科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江坤博精工科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江坤博精工科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	现行有效的《浙江坤博精工科技股份有限公司章程》
北交所	指	北京证券交易所
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
《上市规则》	指	北京证券交易所股票上市规则
元、万元	指	人民币元、万元
国投证券	指	国投证券股份有限公司
中汇会计师、会计师、中汇	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期内、本报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	坤博精工
证券代码	873570
公司中文全称	浙江坤博精工科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Kunbo Precision Technology Co., Ltd. KUNBO
法定代表人	厉全明

二、 联系方式

董事会秘书姓名	厉康妮
联系地址	浙江省嘉兴市海盐县秦山街道许油车村
电话	0573-86647185
传真	0573-86647183
董秘邮箱	lkn@zjkunbo.com
公司网址	www.zjkunbo.com
办公地址	浙江省嘉兴市海盐县秦山街道许油车村
邮政编码	314306
公司邮箱	kunbozj@vip.163.com

三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2023 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报网 www.stcn.com
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 11 月 23 日
行业分类	制造业 (C) - 通用设备制造业 (C34) - 通用零部件制造 (C348) - 机械零部件加工 (C3484)
主要产品与服务项目	主要为风力发电机、工业自动化设备、海工装备、半导体加工设备等提供精密成型零部件，为光伏级单晶硅生长真空炉提供整套炉体。
普通股总股本 (股)	32,577,807

优先股总股本（股）	0
控股股东	海盐坤博控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（厉全明），一致行动人为（厉康妮）

五、注册变更情况

适用 不适用

2023年11月23日，公司在北交所成功上市并向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票902.75万股（含行使超额配售选择权所发新股），公司总股本由2,355.0307万股增加至3,257.7807万股。

2024年1月23日，公司完成工商变更登记手续并取得换发的营业执照，注册资本由23,550,307.00元变更为32,577,807.00元。故2023年度公司注册资本与总股本不一致。

六、中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室
	签字会计师姓名	严海锋、梁升洁
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国投证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦
	保荐代表人姓名	燕云、孙素淑
	持续督导的期间	2023年11月23日 - 2026年12月31日

七、自愿披露

适用 不适用

八、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
营业收入	295,214,467.16	211,595,381.08	39.52%	150,939,493.56
毛利率%	29.76%	27.65	-	28.43%
归属于上市公司股东的净利润	52,261,316.40	33,646,877.45	55.32%	14,217,007.00
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	50,054,521.48	33,045,425.41	51.47%	23,223,942.22
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	29.50%	26.32%	-	16.53%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	28.26%	25.85%	-	27.00%
基本每股收益	2.16	1.43	51.05%	0.71

二、 营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比上年 末增减%	2021 年末
资产总计	511,329,388.02	282,805,523.44	80.81%	181,269,215.86
负债总计	167,968,266.96	138,037,785.81	21.68%	70,642,341.03
归属于上市公司股东的净资产	343,361,121.06	144,767,737.63	137.18%	110,626,874.83
归属于上市公司股东的每股净 资产	10.54	6.15	71.38%	4.70
资产负债率%（母公司）	11.96%	22.63%	-	25.36%
资产负债率%（合并）	32.85%	48.81%	-	38.97%
流动比率	2.80	1.58	77.22%	1.93
	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
利息保障倍数	32.93	393.27	-	-
经营活动产生的现金流量净额	32,667,097.68	20,804,243.73	57.02%	23,125,514.34
应收账款周转率	6.64	6.83	-	5.56
存货周转率	4.32	3.46	-	4.74
总资产增长率%	80.81%	55.99%	-	61.32%
营业收入增长率%	39.52%	40.19%	-	76.85%
净利润增长率%	55.32%	121.75%	-	-13.58%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年年度报告	2023 年业绩快报	变动比率
营业收入	295,214,467.16	293,246,435.25	0.67%
归属于上市公司股东的净利润	52,261,316.40	56,424,285.72	-7.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	50,054,521.48	53,967,228.15	-7.25%
基本每股收益	2.16	2.33	-7.30%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	29.50%	31.47%	-1.97%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	28.26%	30.10%	-1.84%
总资产	511,329,388.02	517,392,094.54	-1.17%
归属于上市公司股东的所有者权益	343,361,121.06	347,546,108.35	-1.20%
股本	32,577,807.00	32,577,807.00	0.00%
归属于上市公司股东每股净资产	10.54	10.67	-1.22%

公司 2023 年年度报告中披露的财务数据与 2024 年 2 月 27 日披露的业绩快报中的财务数据不存在重大差异，差异幅度均未达到 20.00%。

五、 2023 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	69,170,963.24	94,163,154.00	60,167,199.60	71,713,150.32
归属于上市公司股东的净利润	10,088,634.36	18,673,015.92	21,592,569.64	11,995,730.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,222,922.11	18,223,753.49	20,165,953.64	11,664,814.35

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益	12,767.74	403,649.64	-16,111.02	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		35,840.71		
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	3,035,011.76	510,121.66	2,146,318.86	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-187,346.11	136,552.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-403,125.87	-41,579.32	-775,803.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		614.05	-12,652,730.15	
非经常性损益合计	2,644,653.63	721,300.63	-11,161,773.21	
所得税影响数	437,858.71	119,848.59	-2,155,552.26	
少数股东权益影响额(税后)			714.27	
非经常性损益净额	2,206,794.92	601,452.04	-9,006,935.22	

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	3,141,761.32	3,189,307.97		
递延所得税负债	139,748.38	187,295.03		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司是一家专注于高端装备精密成型零部件、单晶硅生长真空炉体的研发、生产和销售的高新技术企业，为风力发电机、工业自动化设备、海工装备、半导体加工设备等提供精密成型零部件，为光伏级单晶硅生长真空炉提供整套炉体。

经过多年的发展和积累，公司的产品研发能力、工艺装备水平、生产经营规模、产品市场占有率等均处在行业较高水平。公司在精密材料成型制造上拥有耐低温高强高韧球铁材料成型等多项核心技术，在单晶炉体制造上拥有中空流道焊接精密成型等核心技术，公司的单晶硅生长真空炉体产品高温受压稳定性以及气密性强，有效保障下游光伏单晶硅生长炉整机制造商及拉晶用户对产品高安全性和稳定性要求。

公司主要在工业领域内提供定制化高端装备精密成型零部件、单晶硅生长真空炉体。公司的经营特点：与行业内知名企业形成长期战略协作，体现“多品种、多规格、小批量”，主要采取“以销定产”与订单驱动式的经营模式，销售是公司生产经营的中心环节，采购、生产围绕销售开展工作。报告期内，公司经营模式未发生变更。

1、采购模式

公司采购模式主要分为集中采购、准时化采购、电子商务采购等模式。对主要原材料、主要辅料等大宗或批量物资、价值高或总价多的物资，根据生产计划进行集中采购；对于部分价格波动相对较大的金属类原材料，会根据对未来价格走势的判断进行适量的备货采购；对其他主要原材料、主要辅料，实行准时化采购，通过合理估计确定采购批量，实行最高最低库存限额控制，通过多批次、小批量采购的方式，降低采购成本、控制库存；对办公用品、低值易耗类物资实行网上电子采购，以降低采购价格。

2、生产模式

(1) 公司自主生产

公司自主生产含有两部分：订单驱动式生产和标准产品备货式生产。订单驱动生产模式主要针对非标准化产品或小批量产品，该生产模式根据客户的产品技术要求下达具体的生产计划，组织适时适量生产，严格控制库存。备货式生产模式主要针对标准化产品，为缩减生产周期，提高交付效率，公司采取：根据销售预测、年度额度和现有库存，有计划地组织标准化产品的批量生产，做适量的备货。另外，由于精密成型零部件等半成品对于下一步生产的自然时效释放应力要求较高，公司也会提前进行备货生产。

(2) 外协生产

报告期内，因生产能力的限制，公司将部分非核心工序交由外协厂商生产加工。

3、销售模式

(1) 直销

报告期内，公司采取直销的销售模式。依据客户是否直接使用公司产品生产终端产品，公司的客户类型分为终端厂商和贸易商两类，其中，终端厂商客户是公司的主要销售群体。

(2) 内销与外销

公司营销部在销售区域上有明确的区域划分。营销部下设内销分部与外销分部。内销分部主要负责国内市场的联系与开发；外销分部主要负责国外市场的联系与开发。公司外销产品是高端装备精密成型零部件。公司独立运作境外销售业务，境外销售业务采取订单驱动制。通常情况下，境外客户向公司外销分部进行产品或服务询价，外销分部进行报价。境外客户确认报价后，正式下达订单，营销部制作订单计划，采购部根据计划，实施原材料采购，交与生产部门生产，品管部对产品生产实行质量控制。生

产过程中，营销部对生产过程进行支持。产品生产完成后，根据订单计划或付款情况，产品交付境外客户。

4、研发模式

公司技术研发密切贴近生产需要，以生产制造推动技术创新和产品研发。公司技术研发中心主要工作包括新产品开发设计、工艺研发、技术培训等。公司研发任务实行项目管理制，由营销计划部获得的客户定制需求或技术研发中心根据行业发展趋势提出研发项目，技术研发中心根据项目需要，成立项目组，设置项目组长，项目组长负责组织项目开发和组员分工，向技术研发中心负责人报告工作。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	浙江省企业研究院 - 浙江省科学技术厅

二、经营情况回顾

（一）经营计划

1、经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 29,521.45 万元，同比增长 39.52%；归属于上市公司股东净利润 5,226.13 万元，同比增长 55.32%。

截至报告期末，公司资产总额 51,132.94 万元，同比增长 80.81%；归属于上市公司股东的净资产 34,336.11 万元，同比增长 137.18%。

2、经营计划执行情况

报告期内，主营业务稳健发展，特别是单晶硅生长真空炉体业务增长较快。在市场开拓方面，公司与主要客户签署了《战略合作协议》，建立了长期战略协作，保证产业链的安全稳定，并在原有基础上继续扩大产能。

在产品研发方面，公司提前布局半导体碳化硅炉体及硅晶片加工设备部件、半导体单晶硅真空生长炉用真空泵泵体、金刚线设备用机头等半导体及光伏领域相关产品的研发试验；针对风电类产品，公司研发了 5-7.0 兆瓦风电耐低温性能主轴承座体并实现小批量供货；在工业机器人领域，公司产品实现了从中小机型发展到更大机型的关键部件供货，为今后的多机型批量供货打下基础。

在成本控制方面，公司持续推行精细化管理以实现降本增效，提升产品竞争优势，从预算控制、成本分析、系统优化等方面认真梳理和落实降本增效的重要措施。

在人才方面，公司重视人才培育，不断扩充人才队伍，增强公司实力。同时优化人才组织结构，通过多层次人才梯队建设，为公司长久发展奠定人才基础。

报告期内，公司控股子公司坤博材料成型新建厂房已于 2023 年 12 月达到预定可使用状态，当前正逐步建立和完善电动精密注塑机关键部件生产线；募投项目新建厂房也在加速建设过程中，预计 2024 年中期能够投入使用。

（二） 行业情况

公司专注于高端装备配套零部件的研发、生产和销售，主要产品包括风力发电齿轮箱座、主轴轴承座；工业机器人手臂、转座；电动精密注塑机模板、油缸；海水淡化阀门、海工涂油切割装置等高端装备精密成型零部件以及单晶硅生长真空炉体，终端应用市场涵盖风力发电、工业自动化、海工、半导体以及光伏等众多领域。

1、下游行业发展概况

（1）风电行业

根据国家能源局发布 2023 年全国电力工业统计数据显示，截止 2023 年 12 月底，我国可再生能源发电总装机达 15.16 亿千瓦，超过火电装机，占全国发电总装机的 51.9%，其中，风电装机容量约 4.4 亿千瓦，同比增长 20.7%。2023 年全国可再生能源发电量近 3 万亿千瓦时，接近全社会用电量的 1/3；其中风电发电量达 8090 亿千瓦时，同比增长 12.3%。在全球市场中，2023 年中国风电机组等关键零部件产量已占到 70%以上，中国风电已经成为世界清洁能源发展的不可或缺的力量。

（2）工业自动化设备行业

① 注塑机械

据海关数据统计，2023 年中国五大类塑料机械（注塑机、挤出机、吹塑机、真空模塑机及其他热成型机、其他模塑或成型机）出口 340.24 千万美元，同比增长 2.99%；进口金额 212.24 千万美元，同比增长 7.15%。2023 年注塑机出口占到中国塑料机械出口总额的 52.34%，是塑料机械出口的主力机型。

从注塑机的全球市场竞争格局来看，欧洲及日本企业在高端注塑机市场份额中占据领先地位，我国注塑机企业正往高端领域的方向转型。

② 工业机器人

根据国家统计局数据，2023 年 1-12 月，我国工业机器人产量为 42.95 万套，同比降低 2.2%。根据睿工业数据（数据口径与国家统计局有区别），2023 年度工业机器人销量 28.3 万台，同比增长 0.4%。总体来看，2023 年我国工业机器人销量同比基本持平，各季度环比持续改善。

（3）光伏行业

2023 年，随着上游硅料价格的持续下降，带动产业链成本迅速下降，光伏发电的经济型进一步增强，在各国能源政策及行业技术进步的双重驱动下，全球光伏行业将保持持续增长。根据中国光伏行业协会数据，2023 年全球太阳能光伏新增装机容量将达 390GW，同比增长 69.56%；2023 年国内光伏新增装机 216.88GW，同比增长 148.12%，继续位居全球首位。

2、行业政策对公司经营发展的影响

近年来，国家积极鼓励高端装备制造业的发展，推动关键零部件朝高端化、精密化方向发展，促进传统制造业升级转型，并以风能、光伏作为新一代能源结构转型的重要发展路线。上述政策的陆续出台，为零部件制造业提供了有利的政策支持和良好的发展机遇。

公司在不断提高现有高端装备精密成型零部件产品性能的基础上，紧跟光伏新能源产业发展趋势，积极研发光伏设备配套零部件产品，目前单晶硅生长真空炉体已获得下游客户的质量认可。整体而言，精密零部件及下游细分行业相关政策的发布与实施能够有效推动行业的健康发展，也为公司经营发展提供了有利的政策环境。

3、公司行业地位

在业务规模发展方面，公司业务规模增长迅速，2023 年公司营业收入增长率为 39.52%；在技术实力方面，作为高新技术企业，公司掌握了多项核心技术，已成为多家知名高端装备制造企业的合格供应商，产品质量稳定，在行业内积累了一定的品牌知名度。未来，随着公司业务规模的稳步扩大，行业市场地位将得到进一步提升。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023 年末		2022 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	171,671,297.51	33.57%	44,901,735.84	15.88%	282.33%
应收票据					
应收账款	56,615,156.10	11.07%	32,310,656.49	11.43%	75.22%
存货	40,938,615.92	8.01%	55,110,808.14	19.49%	-25.72%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	93,081,540.38	18.20%	32,272,164.82	11.41%	188.43%
在建工程	30,555,216.89	5.98%	1,363,126.41	0.48%	2,141.55%
无形资产	29,363,473.56	5.74%	18,472,112.64	6.53%	58.96%
商誉					
短期借款	16,916,122.64	3.31%	7,007,625.00	2.48%	141.40%
长期借款	44,989,018.96	8.80%	4,440,998.11	1.57%	913.04%
应收款项融资	42,475,131.45	8.31%	61,603,993.01	21.78%	-31.05%
预付款项	2,152,983.81	0.42%	813,028.25	0.29%	164.81%
其他应收款	49,423.70	0.01%	62,759.55	0.02%	-21.25%
合同资产	23,151,449.40	4.53%	13,616,939.44	4.81%	70.02%
其他流动资产	6,438,461.50	1.26%	1,506,142.34	0.53%	327.48%
使用权资产			353,229.03	0.12%	-100.00%
递延所得税资产	2,745,052.11	0.54%	3,189,307.97	1.13%	-13.93%
其他非流动资产	12,091,585.69	2.36%	17,229,519.51	6.09%	-29.82%
应付票据	53,686,541.95	10.50%	81,000,218.66	28.64%	-33.72%
应付账款	43,447,974.24	8.50%	31,374,382.73	11.09%	38.48%
合同负债	592,523.87	0.12%	3,462,283.36	1.22%	-82.89%
应付职工薪酬	6,074,333.33	1.19%	4,385,434.76	1.55%	38.51%
应交税费	1,751,064.02	0.34%	4,900,919.01	1.73%	-64.27%
其他应付款	39,574.15	0.01%	48,624.58	0.02%	-18.61%
一年内到期的非流动负债			329,801.02	0.12%	-100.00%
其他流动负债	77,028.10	0.02%	437,591.94	0.15%	-82.40%
递延收益	394,085.70	0.08%	462,611.61	0.16%	-14.81%
递延所得税负债			187,295.03	0.07%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末余额较上年末增长 282.33%，主要系本期公司公开发行股份收到较多银行存款所致。
- 2、应收账款期末余额较上年末增长 75.22%，主要系本期子公司坤博新能源销售规模大幅增长导致。
- 3、固定资产期末余额较上年末增长 188.43%，主要系本期公司子公司材料成型“年产 2000 台电动精密注塑机关键部件建设项目”和“光伏单晶生长炉炉体生产及研发中心建设项目”转固所致。
- 4、在建工程期末余额较上年末增长 2,141.55%，主要系本期公司募投项目“光伏单晶生长炉炉体生产及研发中心建设项目”建设投入所致。
- 5、无形资产期末余额较上年末增长 58.96%，主要系公司因募投项目需要购买土地使用权所致。
- 6、短期借款期末余额较上年末增长 141.40%，主要系本期因公司生产经营需要新增银行借款所致。
- 7、长期借款期末余额较上年末增长 913.04%，主要系子公司坤博材料成型因生产经营需要新增长期借款所致。
- 8、应收款项融资期末余额较上年末下降 31.05%，主要系本期票据到期以及背书转让所致。
- 9、预付款项期末余额较上年末增长 164.81%，主要系公司在材料价格低位时，为锁定部分主要原材料采购价格，预付款增加所致。
- 10、合同资产期末余额较上年末增长 70.02%，主要系本期子公司坤博新能源销售大幅上涨，应收质保金增加导致。
- 11、其他流动资产期末余额较上年末增长 327.48%，主要系本期待抵扣进项税额增加所致。
- 12、使用权资产期末余额较上年末下降 100.00%，主要系本期子公司坤博新能源厂房租赁到期，未再续租所致。
- 13、应付票据期末余额较上年末下降 33.72%，主要系本期公司增加票据背书方式支付货款，减少开立票据所致。
- 14、应付账款期末余额较上年末增长 38.48%，主要系本期公司销售规模持续增长以及在建项目投入增加，采购材料款以及在建工程的应付货款增加所致。
- 15、合同负债期末余额较上年末下降 82.89%，主要系本期公司预收客户货款减少所致。
- 16、应付职工薪酬期末余额较上年末增长 38.51%，主要系本期公司经营业绩较好，计提较多年年终奖所致。
- 17、应交税费期末余额较上年末减少 64.27%，主要系子公司新能源前三季度均按照 25%税率缴纳所得税，期末获得高新技术企业认证所得税率降至 15%，应交所得税减少所致。
- 18、一年内到期的非流动负债较上年末减少 100.00%，主要系本期子公司坤博新能源厂房租赁到期，未再续租，应付租赁款减少所致。
- 19、其他流动负债较上年末减少 82.40%，主要系本期公司预收客户货款减少，相应的待结转销项税额同比减少所致。
- 20、递延所得税负债较上年末减少 100.00%，主要系本期末与递延所得税资产互抵后以净额列示所致。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2023 年		2022 年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	295,214,467.16	-	211,595,381.08	-	39.52%
营业成本	207,362,777.24	70.24%	153,092,679.12	72.35%	35.45%

毛利率	29.76%	-	27.65%	-	-
销售费用	545,828.54	0.18%	456,245.00	0.22%	19.63%
管理费用	11,580,980.41	3.92%	7,419,116.77	3.51%	56.10%
研发费用	12,465,117.51	4.22%	10,414,333.55	4.92%	19.69%
财务费用	1,157,323.19	0.39%	-541,850.44	-0.26%	313.59%
信用减值损失	-1,337,423.01	-0.45%	-307,614.50	-0.15%	334.77%
资产减值损失	-1,173,338.14	-0.40%	-807,873.81	-0.38%	45.24%
其他收益	2,747,725.45	0.93%	510,735.71	0.24%	437.99%
投资收益	-390,700.86	-0.13%	-431,438.56	-0.20%	-9.44%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	52,369.97	0.02%	399,372.97	0.19%	-86.89%
汇兑收益	-108,667.62	-0.04%	-543,820.86	-0.25%	80.02%
营业利润	60,203,147.84	20.39%	39,148,316.21	18.50%	53.78%
营业外收入	652,098.09	0.22%	15,241.44	0.01%	4,178.45%
营业外支出	444,826.19	0.15%	52,544.09	0.02%	746.58%
净利润	52,261,316.40	17.70%	33,646,877.45	15.90%	55.32%
税金及附加	1,797,925.84	0.61%	969,722.68	0.46%	85.41%

项目重大变动原因:

- 1、2023 年度营业收入发生额较 2022 年度增长 39.52%，主要系本期公司业绩稳定增长，子公司坤博新能源生产规模扩张较快所致。
- 2、2023 年度营业成本发生额较 2022 年度增长 35.45%，主要系本期公司销售规模增长较快，营业成本同比增加。
- 3、2023 年度管理费用发生额较 2022 年度增长 56.10%，主要系本期管理人员薪酬增加以及上市发生的费用增加导致。
- 4、2023 年度财务费用发生额较 2022 年度增长 313.59%，主要系本期公司借入银行贷款，产生较多利息支出所致。
- 5、2023 年度信用减值损失发生额较 2022 年度增长 334.77%，主要系本期公司业务规模扩大应收账款增加所致。
- 8、2023 年度资产减值损失发生额较 2022 年度增长 45.24%，主要系本期公司存货跌价以及质保金增多，计提较多减值准备所致。
- 9、2023 年度其他收益发生额较 2022 年度增长 437.99%，主要系公司本期收到较多政府补助所致。
- 10、2023 年度资产减值损失发生额较 2022 年度下降 86.89%，主要系本期公司固定资产处置减少所致。
- 11、2023 年度资产处置收益发生额较 2022 年度下降 86.89%，主要系本期公司处置固定资产减少所致。
- 12、2023 年度汇兑收益发生额较 2022 年度增长 80.02%，主要系本期公司外汇受到汇率波动影响产生较大损益变动所致。
- 13、2023 年度营业外收入较 2022 年度增长 4,178.45%，主要系本期公司收到较多政府补助所致。
- 14、2023 年度营业外支出较 2022 年度增长 746.58%，主要系本期公司产生较多罚款支出所致。
- 15、2023 年度税金及附加较 2022 年度增长 85.41%，主要系本期公司销售规模增长，缴纳较多税金所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
主营业务收入	294,438,479.08	211,295,220.80	39.35%
其他业务收入	775,988.08	300,160.28	158.52%
主营业务成本	206,693,490.37	152,959,378.63	35.13%
其他业务成本	669,286.87	133,300.49	402.09%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
精密成型零部件	93,280,455.09	59,982,593.73	35.70%	-13.14%	-18.48%	增加 3.03 个百分点
单晶硅生长真空炉体	199,375,461.87	145,846,471.89	26.85%	47.25%	44.08%	增加 4.39 个百分点
模具	1,782,562.12	864,424.75	51.51%	67.30%	60.70%	增加 9.78 个百分点
其他	775,988.08	669,286.87	13.75%	158.52%	402.09%	减少 41.84 个百分点
合计	295,214,467.16	207,362,777.24	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内销售	276,443,287.75	196,813,262.85	28.81%	31.98%	29.35%	增加 2.75 个百分点
境外销售	18,771,179.41	10,549,514.39	43.80%	-23.94%	-31.93%	增加 3.62 个百分点
合计	295,214,467.16	207,362,777.24	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

- 1、境内营业收入、营业成本分别较上年同期增加 31.98%、29.35%，主要系近年来，在经济复苏、政府政策支持和技术进步等众多因素的驱动下，全球光伏新增装机量保持高速增长，受益于此，公司境内单晶硅生长真空炉体销售业务较 2022 年度大幅增长。
- 2、境外营业收入、营业成本分别较上年同期增长-23.94%、-31.93%，主要系本期公司主要境外客户将部分订单转至在中国境内成立的子公司所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	150,245,921.04	50.89%	否
2	客户二	36,747,735.72	12.45%	否
3	客户三	31,319,869.05	10.61%	否
4	客户四	24,711,008.84	8.37%	否
5	客户五	13,561,061.94	4.59%	否
合计		256,585,596.59	86.91%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	29,061,653.72	18.41%	否
2	供应商二	14,267,606.35	9.04%	否
3	供应商三	13,972,089.98	8.85%	否
4	供应商四	9,270,584.32	5.87%	否
5	供应商五	7,835,687.58	4.96%	否
合计		74,407,621.95	47.13%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023年	2022年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	32,667,097.68	20,804,243.73	57.02%
投资活动产生的现金流量净额	-91,197,890.64	-30,897,791.24	195.16%
筹资活动产生的现金流量净额	190,881,405.70	11,178,346.96	1,607.60%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年增长 57.02%，主要系公司本期销售规模持续增长，经营性现金流持续流入所致。
- 2、本期投资获得产生的现金流量净额较上年增长 195.16%，主要系公司“光伏单晶生长炉炉体生产及研发中心建设项目”以及“年产 2000 台电动精密注塑机关键部件建设项目”投入建设所致。
- 3、本期筹资获得产生的现金流量净额较上年增长 1,607.60%，主要系公司本期公开发行股份以及取得银行长短期借款所致。

(四) 投资状况分析

1、总体情况

√适用 □不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
100,164,511.77	46,749,586.82	114.26%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资金额	持股比例%	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉
坤博新能源	单晶硅生长真空炉体的研发和生产	100,000,000.00	100%	募集资金	-	-	-	-	-	否
合计	-	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	本期投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
光伏单晶生长炉炉体生产及研发中心建设项目	35,388,468.40	35,388,468.40	募集资金、自有资金	23.58%	-	-	-
年产2000台电动精密注塑机关键部件建设项目	56,052,874.45	57,416,000.86	自有资金、项目贷款	63.09%	-	-	-
合计	91,441,342.85	92,804,469.26	-	-	-	-	-

4、以公允价值计量的金融资产情况

□适用 √不适用

5、理财产品投资情况

适用 不适用

6、委托贷款情况

适用 不适用

7、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
坤博新能源	控股子公司	单晶硅生长真空炉体的研发和生产	3,000	27,060.33	17,542.96	19,937.55	5,163.94	3,384.52
坤博材料成型	控股子公司	精密成型零部件加工，半导体器件专用设备部件制造	2,000	7,512.65	1,907.62	123.95	8.75	-81.30

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

适用 不适用

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
坤博新能源	增资	对整体生产经营和业绩有积极作用

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

本公司于 2023 年 12 月 8 日获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202333001215，有效期三年，故 2023 年至 2025 年度企业所得税按照 15%的优惠税率计缴。

子公司坤博新能源于 2023 年 12 月 8 日获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202333003632，有效期三年，故 2023 年至 2025 年度企业所得税按照 15%的优惠税率计缴。

公司按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳增值税；公司的自营进出口业务按照税法的相关规定享受“免、抵、退”的优惠政策。

根据财政部 税务总局发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号第一条，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司、子公司坤博新能源 2023 年度享受上述增值税加计抵减政策。

(六) 研发情况

1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,465,117.51	10,414,333.55
研发支出占营业收入的比例	4.22%	4.92%
研发支出资本化的金额	0.00	0.00
资本化研发支出占研发支出的比例	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	3
专科及以下	18	18
研发人员总计	21	21
研发人员占员工总量的比例（%）	14.38%	8.61%

3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	40	35
公司拥有的发明专利数量	22	19

4、 研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
--------	------	---------------	--------	--------------

研究海水装置止回阀	阀的主要部件之一阀体的密封部位通过特殊铸造工艺来保证材质的致密性，可有效排除一切影响密封性能的缺陷产生。	已结题	研发出一款高性能、高质量的海水阀门，以便有机会抢占相关市场。	该产品已经实现销售，在产品研发能力提升的同时，加快了公司阀体产品供应链、工艺装备、生产制造、营销和服务的能力建设。
180T 锁模力电动注塑机射出驱动台组件的研发	本项目是 180T 锁模力电动注塑机的射出驱动台正是该设备中挤压射出装置中的关键部件，确保设备能高效、稳定的运作，满足高品质零件生产要求	已结题	满足中等机型电动精密高端注塑机铸件零部件的全套覆盖，让客户能全套零部件下单协作。	提高公司产品科技含量，扩充公司在精密注塑机行业的配套能力，增强公司在行业内的竞争实力，提升公司行业知名度。
1650 压铸机押出缸托架的研发	研发出产品的机械性能、形变以及内部紧致度能够满足要求	已结题	在压铸机行业能够生产中高压机器的关键部件—押出板，性能上满足日本大型压铸机定制的该产品要求，实现出口。	扩大今后在中大型压铸机市场的份额。
2000T 大型液压注塑机分割螺母工艺技术的研发	拟研发产品属于受力大高疲劳的零部件，对产品质量要求极高，不允许有任何缺陷（内部无明显缩孔、气孔、夹杂物、磁粉仪探伤检测满足 EN1369II 级标准，表面无夹杂物、裂纹）	已结题	满足国外主要客户对大型油压注塑机锁紧螺母的材质性能和内在缺陷的要求。	涉足大型机器上该部件的配套领域，增强与客户配套能力。
180T 锁模力电动注塑机后模板组件的研发	本项目是 180T 锁模力电动注塑机的后模板正是该设备中移动组件中的关键部件，确保设备能高效、稳定的运作，满足高品质零件生产要求	已结题	达到国际知名品牌用户对该产品的机械性能和加工精密度需求，材料性能满足 JIS5502: FCD450-15, 形位公差精度之一的平面度 0.02、垂直度 0.02。	形成在该产品中的高端知名度和竞争力，增加附加值。
研发风电机组支撑连接座组件技术	拟研发产品的机械结构零部件要求非常苛刻，必须能到达超低温下有中强度、高韧性、耐冲击、耐疲劳的高性能，并且确保零部件在超声波和磁粉探伤下达到 II 级。超声波检测满足 EN13680-3II 级标准，零部件内部无明显缩	已结题	为批量化销售制定出固化工艺，保证产品质量的可靠性稳定性优越性。	降本增效，为批量化生产技术创造条件，增强公司在行业内的竞争实力。

	孔、气孔、夹杂物，磁粉仪探伤检测满足EN1369II级标准，表面无夹杂物、裂纹			
半导体设备用研磨盘球铁件成型工艺研发	由于研磨盘长期处于研磨状态，其使用寿命必须保证在6个月以上，因此铸件材质必须达到高强度、高韧性的机械性能要求。通过选用合适成分的材料，再根据合理的化学成分配方以达到成品所需的机械性能要求	已结题	研发替代日本进口，达到接近日本研磨抛盘的性能指标。	该产品已完成可靠性试验，顺利完成浙江省工业新产品鉴定验收，预计未来会为公司带来新的业绩增长点。
5.5-7.0兆瓦风电耐低温性能主轴轴承座体的研发	作为风电机组的关键零部件，主轴轴承座的强度和疲劳寿命关系到整个风电机组的安全运行和使用寿命。	研发完善阶段	由于风机的工况条件十分恶劣，吊装及后续维修成本巨大，所以铸件结晶组织致密性和耐低温性能作为目标，达到可以量产的工艺技术。	提高公司产品科技含量，为今后跟随风电机组向大型化量产发展做好制造的技术储备，满足客户需求。
半导体硅晶片切割设备用切割机身的研发	半导体硅片切割用机身属于硅片切割中不可缺少的部位，硅片切割的稳定性、合格率完成取决于切割机身本身的质量。	研发完善阶段	铸件材质要求达到国标球磨铸铁600以上。UT探伤达到欧盟EN12680-3 1级以上；MT探伤一级以上，确保零件内部无任何的缩孔、气孔、杂质等缺陷。	拓展半导体晶片制备领域的业务，加入到半导体材料加工设备的行业，为今后高质量发展打好基础。
半导体硅晶片加工设备用升降梁的研发	半导体硅晶片开方机用升降梁属于开方机的核心零件，需要从铸件上克服较多的难点，从而来保证升降梁的品质，进一步确保设备的稳定性。	研发完善阶段	铸件表面无杂质，内部无缩孔、缩松、夹杂渣等缺陷，需要合理的铸造工艺；铸件无铸造缺陷；铸件加工后不会产生晶粒粗大，白口等缺陷。	开拓进入半导体制备领域，抢占先机，增强公司科技属性。
金刚设备用机头技术的研发	金刚设计用机头采用铸铁件进行制作，机头本体在设备中起着重要的作用，因此铸件的材质性能必须达标并且优于标准，且铸件不允许有焊补缺陷。机头本体上有水冷装置，因此铸件在制作过程中同样面临着铸件清砂非常困难	第一阶段：计划和确定项目	铸件表面无杂质，内部无缩孔、缩松、夹杂渣等缺陷，需要合理的铸造工艺；单铸试块检测，产品抗拉强度达到 $500 \geq N/mm^2$ ，延伸率 $\delta \geq 7\%$ ；金相组织为：球化率 $\geq 90\%$ ，基体组织铁素	在光伏和半导体晶片切片用耗材—金刚线的制备设备中，积极参与客户的进口替代国产化计划。

	的情况。		体 $\geq 90\%$ ，碳化物 $\leq 1\%$ 。铸件水冷通道内无任何粘砂情况。	
半导体单晶硅真空生长炉用真空泵泵体的研发	半导体单晶硅真空生长炉用真空泵泵体在实际应用中，需要长时间的运动，将会承受一定的压力和震动力，因此泵体会长时间处于疲劳状态，所以铸件对于材质的要求很高，必须达到国家标准。	第一阶段：计划和确定项目	性能指标：产品抗拉强度达到 $\geq 300\text{Mpa}$ 。在铸件符合性能标准的同时，铸件不允许出现夹砂、夹渣、裂纹、冷隔、缩松等铸造缺陷。同时真空泵泵体的内腔通道需要净化。	本项目的研发可以促进公司积极融入半导体设备行业，对公司产品的多元化发展具有积极作用。
$\Phi 25-\Phi 50$ 光纤拖缆快速切割装置的研发	拖曳设备连接的拖缆多为钢丝铠装拖缆，在危及安全的情况下，需要切割装置能在短时间内安全可靠的切断拖缆。不同的拖缆，需要的切割方式和切割力不同。	第一阶段：计划和确定项目	通过远程操控可确保所有人员安全；整个切断过程从开始按钮按下开始至完全切断的时间在 100S 以内即可完成，完成切断后钢缆可通过本身的拖拽力自动从后抱箍中脱落。	将积极融入到海洋工程产业链中，在这块新兴战略产业中的某个装置发挥优势，抢占市场。
单晶炉炉盖腔体内隔水条成型工艺的研发	通过该项目研究，可实现自动化操作，可满足内封头与隔水条，外封头与隔水条的配合紧密性。操作简便，提高生产效率。	已结题	炉盖腔体内流道的水流速和流量达到设计要求，通过热成像技术检测，不会产生涡流现象，水压试验满足要求，保障炉盖在拉晶高温环境下冷却均匀不过热。	提升产品在拉晶时候的可靠性和耐久性，减少用户停机维修几率，提升该产品的市场成熟度。
采用自动环焊缝工艺的下炉室研发	通过该项目研究，可大幅改善单晶炉清理效果，提高清理效率，并且可以防止焊接收缩的产生，大幅度提升生产效率。	已结题	形成对炉室自动环焊的工艺定型：焊材、电流、冲氩气量、焊接角度等等的工艺参数，焊缝的 X 射线探伤合格率 100%。	满足客户对炉室性能提升要求，满足批量生产品质验收要求，维护客户市场。
下炉室外包结构工艺的研发	通过该项目研究，可提高内连接管与连接管之间接触面的密封性和连接稳定性，提高使用该单晶炉下炉室的实用性。采用电动控制装置，实现下炉室自动张开动作，实现了自动化操作。	已结题	通过该项目研究，可提高内连接管与连接管之间接触面的密封性和连接稳定性，提高使用该单晶炉下炉室的实用性。采用电动控制装置，实现下炉室自动张开动作，实现了自动化操作。	满足业务需求，为公司降本增效，提升综合竞争力，对公司经营业绩和可持续发展产生积极影响。

用于单晶炉热量排放的旋转阀的研发	通过该项目研究，在热辐射波长范围内具有良好的反射性能，当其设置在热屏上以应用于单晶硅生长炉中时，能够提高热屏对热量的反射能力，减少硅熔体热量的耗散；有利于提高热场的保温性能，从而有利于提高热场的质量以提高单晶硅生长的质量和产量。	已结题	通过场景应用，达到热场保温性能的提升效果。	满足业务需求，为公司降本增效，提升综合竞争力，对公司经营业绩和可持续发展产生积极影响。
防渗漏的单晶炉炉底板工艺的研发	通过该项目研究，改进了焊接结构来提升炉底板内部冷却效果及焊缝质量。采用优化后的精密成型工艺，可使得模具在长时间工作后温度不会太高，延长了模具的寿命且工件加工的稳定性也好，易出料。	已结题	炉底板在承压耐温时候，通过焊接成型的隔层水流动腔体，保证热场温度均匀，满足客户对寿命的需求。	提升了工艺技术水平，产品合格率得到提高，加工效率提高了，为降本增效提供支撑。
160S 上炉室结构工艺研发	通过该项目研究，可满足上法兰和下法兰与内包连接的焊接固定，操作简便，提高生产效率，进一步节约企业成本。	研发完善阶段	增强连接的稳固性和使用寿命，同时生产效率提高 15%左右。	满足业务需求，为公司降本增效，提升综合竞争力，对公司经营业绩和可持续发展产生积极影响。
180S 炉盖防窜水成型工艺研发	通过该项目研究，可满足内封头与隔水条，外封头与隔水条的配合紧密性。防止窜水，操作简便，提高生产效率，进一步节约企业成本。	研发完善阶段	稳定产品质量，提升生产效率。	满足业务需求，为公司降本增效，提升综合竞争力，对公司经营业绩和可持续发展产生积极影响。
160S 副炉室外壁与内壁间水流道的设计与焊接发	通过该项目研究，可以大幅改善单晶炉清理效果，提高清理效率，并且可以防止焊接收缩的产生，大幅度提升生产效率。	研发完善阶段	优化水流道设计与工艺，提高效率，满足客户更高品质要求。	满足业务需求，为公司降本增效，提升综合竞争力，对公司经营业绩和可持续发展产生积极影响。
单晶炉核心部件预膜工艺研发	通过该项目的研究，能大幅度的提升产品使用性能及寿命。	研发完善阶段	固化量产的镀膜工艺，满足客户对表面质量的创新要求。	满足业务需求，为公司降本增效，提升综合竞争力，对公司经营业绩和可持续发展产生积极影响。
单晶炉炉底板水路工艺研发	通过该项目的研究，成型加工效果得到了有效提升，拥有较好的防震效果，并且大幅缩短了生产时	研发完善阶段	提高防渗漏的效果，泄露率降低到 1%左右。	产品更稳定，提升质量优势，有利于业务拓展。

	间。同时提升了产品的冷却效果、性能及寿命。			
--	-----------------------	--	--	--

5、 与其他单位合作研发的项目情况:

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
浙江机电职业技术学院	半导体设备用研磨盘球铁件的材料成型工艺研发	1. 根据甲方提供的模型及技术要求, 完成工艺方案设计计算机模拟优化; 2. 研发用于半导体设备—精密研磨机上主关件研磨盘的材料配方、金相组织分析、力学性能、液态转固态的凝固结晶模拟分析; 3. 检测力学性能、金相组织。
浙江机电职业技术学院	单晶炉付炉室中空流道的焊接成型工艺优化研发	1、根据甲方提供的技术要求, 完成工艺优化方案; 2、试验和检测焊接性能、水流形态等;

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明:

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明:

收入确认

1. 事项描述

坤博精工公司主要生产和销售铸件和新能源设备等产品。参阅财务报表附注三(三十)所述的会计政策, 以及财务报表附注五(三十一)营业收入/营业成本, 2023年度, 坤博精工公司营业收入为29, 521. 45万元。由于收入为坤博精工公司利润关键指标, 管理层在收入方面可能存在重大错报风险, 因此我们将收入确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对坤博精工公司收入确认执行的程序主要包括:

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

(2) 选取样本检查销售合同, 识别客户取得商品控制权的相关合同条款与条件, 并检查坤博精工公司与客户购货订单、发货单据、运输单据、记账凭证、签收单据等资料, 评价坤博精工公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;

(3) 对坤博精工公司2023年度营业收入及毛利率波动实施分析性复核程序, 复核合理性, 并与同行业毛利率进行比较分析;

(4) 选取样本结合应收账款及合同负债对坤博精工客户2023年度的交易额及余额进行函证, 对未回函的样本进行替代测试;

(5) 对已与ERP系统衔接的客户, 我们通过系统查询订单、发货、进库和开票等状态核实收入确认的真实性、完整性; 对尚未建立ERP系统衔接的客户, 我们选取样本检查收入确认相关合同、发票、出库单、签收单等单据进行核实收入的真实性、完整性;

(6) 针对外销收入，选取样本检查销售订单、报关单、装箱单和提运单，取得海关2023年度出口数据，并和账面数据进行核对；

(7) 选取样本进行收入截止测试，关注收入是否在恰当的会计期间确认。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

1、公司对会计师事务所履职情况的评估

经公司评估和审查后，认为中汇具备执行审计工作的独立性，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足 2023 年度审计工作的要求。中汇在审计工作中体现了较强的专业胜任能力、勤勉尽职的履职能力，遵循了独立、客观、公正的职业准则，能够实事求是的发表相关审计意见，真实、准确地反映公司财务状况和经营成果。

2、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

公司董事会审计委员会对会计师事务所相关资质和执业能力等情况进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，有效监督了公司的年报审计工作，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

(八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	相关会计政策按照国家统一规定进行变更。	[注 1]
<p>[注 1]关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。</p> <p>本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整；对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债，产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整，并将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，可比期间财务报表已重新表述，受重要影响的报表项目和金额如下：</p>		
受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	47,546.65	-
递延所得税负债	47,546.65	-

(九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(十) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

1、股东及投资者保护

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规、规范性文件要求，制定了符合公司发展要求的各项规章制度，明确股东大会、董事会、监事会各项议事规则，不断完善公司法人治理结构和内部控制体系，规范运作，积极履行信息披露义务。

2、职工权益保护

公司重视对员工权益的保护，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《社会保险法》等相关法律法规。公司建立完善的培训体系，不断培养和提升员工技能，帮助员工成长为更优秀的专业人士。同时，公司为员工创造安全的工作环境，高度重视员工的身心健康，并定期进行职业危害检测和职业病检查。公司制定了合理的薪酬福利制度，并积极组织形式多样的工会活动，增强员工的幸福感和认同感，关爱员工身心健康。

3、客户、供应商关系管理

公司注重客户、供应商关系管理，遵循平等、互利、共赢的原则，与客户、供应商建立良好的战略合作关系。公司通过建立供应商评估体系，选择优质供应商进行合作，以确保产品质量。同时，公司为客户提供良好的服务从而建立起了长期稳定的客户关系，与客户携手共进。

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

1、污染物处置情况

公司依据排污许可证监测内容和要求，对废气、废水和噪声进行了监测。公司产生的废气、废水经相应的处理设施处理后均达到排放标准；产生的固体废物委托有资质的单位进行处置，委托处置单位资质、处置合同、转移联单等手续文件齐全，符合危废处理的要求。

2、环保投资和相关费用支出情况

报告期内，公司环保相关费用支出合计 29.38 万元，其中设备投入 6.23 万元，清洁生产费 16.44 万元。

3、环保事故、行政处罚情况

报告期内，公司及控股子公司未有过因环境保护违法违规行受到行政处罚。

(十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

1、风电行业

2024 年，风电将实现更大规模、更高质量发展，装机容量将再上新台阶；受到全产业链持续降本和技术水平持续提升的影响，国内整机商综合竞争力增强，出海将成为风电企业的共同选择；随着风电走向高海拔、深远海，风机所处的环境愈发恶劣，对产品质量的要求也越来越高，行业也将更加注重风机可靠性的提升。

随着海上风电在各省市的限制性因素逐渐缓解，大量前期延期的海风项目有望在 2024 年集中开工建设，结合 2023 年我国海风招标量近 9.63GW，业内普遍预计，2024 年海上风电新增装机将突破 10GW，有望迎来海上风电开工、交付和装机大年。

2、光伏行业

IEA 预测，到 2028 年，中国将占全球新增可再生能源发电量的 60%。随着“双碳”战略的持续推进，中国光伏产业在技术和规模上持续加强其在全球的核心竞争优势。在终端光伏装机需求和技术进步的双重驱动下，光伏设备的市场需求将继续保持增长。扩产需求和替代需求构成了光伏设备的市场需求。在技术进步和下游市场需求持续增长的双重驱动下，以硅片设备、电池设备以及组件设备为代表的核心环节，对高性能设备的需求不断增大。

3、工业自动化设备行业

(1) 工业机器人

据 MIR-睿工业分析，2024 年各下游行业需求将出现分化，工业机器人销售总量有望实现增长。从 2023 第四季度开始，消费电子行业的需求明显回暖，电子行业作为工业机器人下游占比最高的行业，行业需求持续回暖有望拉动机器人需求量。MIR-睿工业预测，2024 年我国工业机器人销量有望达到 30.58 万台，同比增长 8%。

(2) 注塑机

2024 年 2 月 23 日，中央财经委员会第四次会议强调，推动新一轮大规模设备更新和消费品以旧换新，汽车、家电等消费品需求释放也有望带动注塑机需求回升。目前公司产品主要应用于电动注塑机上，电动注塑机具备清洁节能、灵活易控制、精度与成型效率高等优势。随着“碳中和”概念的提出，绿色环保逐渐成为新时代的主流，电动注塑机未来有望逐步扩大市场份额。

(二) 公司发展战略

未来，公司将紧紧抓住“碳达峰”及“碳中和”的发展契机，以现有高端装备精密零部件制造能力为核心，以市场需求为导向，以技术创新、工艺研发为动力，进一步拓展公司的业务范围。

1、产品战略

公司将根据下游应用行业的发展状况和市场需求，新建智能化的生产线，研发新型材料，扩充产品范围，改善产品结构，积极提升公司产品的品质和性能，充分发挥公司在行业内领先的技术、品牌、质量、资质优势，巩固产品在市场上的地位。

2、研发战略

公司将加快落地研发中心项目建设。通过研发中心的建立公司将在自主研发和校企合作两方面同时加大投入，根据对市场发展趋势的判断试用新工艺、试制新产品，逐步形成技术标准和成熟产品，搭建好生产和研发之间的桥梁。

3、人才战略

人力资源是企业竞争力的根本。公司自创始以来即非常重视各种人才的培养、引进，一方面从社会上吸引了大量的技术和管理人才，另一方面也注重对内部技术和管理人才的挖掘和培养，注重对员工长期提供职业培训和继续教育。结合公司的战略目标，公司将建立完善的人才队伍培养体系，将人才的招聘、培训和内部晋升通道的设立体系化。

4、信息化战略

公司将继续对现有生产设备进行改造升级，介入远程自动控制系统，打造数字化车间。此外，针对在建项目，公司也在有序推进信息化建设，争取实现各类信息系统的全面覆盖和有效融合，提高生产效率和管理水平。

(三) 经营计划或目标

2024年，公司将继续深耕高端装备领域，把握国内外发展机遇，不断加强核心竞争力，稳步提高经营质量，持续提升盈利能力，力争为广大股东创造更大的效益。

1、加大研发投入和技术创新，大力拓展新产品

公司将顺应新能源发电行业的技术趋势发展，扩大大功率风电机组产品性能升级的研发投入，突出自身在低温高强高韧材料成型工艺技术优势，制造7MW以上风电机组主轴传动结构组件，形成技术及与成本优势。公司将加速建设半导体净化制造车间，研发生产半导体加工设备精密清洁零部件并将其产业化生产。在电动注塑机部件方面，研发试样焊接结构机身及面板，与原有客户扩大配套业务，形成系列化产品。

此外，公司将展开对半导体单晶真空生长炉的研发，从光伏单晶炉拓展到半导体单晶炉行业，与半导体真空炉的技术领先企业合作，开发并小批量生产6英寸、8英寸碳化硅炉体以及晶片气割与研磨机上关键零部件，为未来半导体设备快速发展的市场需求打下基础。

2、开拓下游市场，扩大经营规模

公司将通过产品工艺技术及机型升级来巩固现有电动注塑机零部件产品市场，加强与现有客户的战略合作，保持稳定的业务增长。公司计划在未来实现工业机器人关键零部件的产业化，开拓工业机器人的市场。随着光伏单晶生长炉朝着大尺寸、单晶的方向发展，提高光伏单晶炉炉体技术质量及产能，扩大炉体的市场份额，并向半导体单晶炉市场拓展。

3、加快数字化工厂建设，实现智能化管理

公司将稳步推进数字化工厂建设，实现生产过程的高度自动化、智能化和可视化，增强生产“智造力”。通过打造数字化工厂，提高生产效率和质量，降低运营成本，增强企业的竞争力。

4、加强人才队伍建设，完善激励机制

基于公司中长期战略发展规划，做好前瞻性人才战略布局，大力引进和培养具有国际视野、知识、能力和思维的高端技术和管理人才，加强人才梯队建设，做好公司中长期发展的人才储备。根据公司实际情况，进一步完善长效激励机制，适时开展股权激励及员工持股计划，激发员工积极性，促进公司持续发展。

(四) 不确定性因素

国外对光伏市场的政策取向以及战争的影响。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
原材料价格波动的风险	公司主要原材料包括金属材料、树脂、漆料、涂料等辅助材料、低值易耗品、毛坯半成品等。原材料的价格波动会影响公司的生产成本，进而影响公司毛利率和营业利润。如果未来生铁、废钢、不锈钢等大宗商品或其他原辅料价格上升，则存在原材料采购价格进一步上升的风险。 公司将通过研发迭代、成本控制措施或销售价格及时调整以对冲上述影响。
技术研发风险	公司根据客户要求，提供整体工艺方案、整体设备设计制造、设计咨询服务，作为技术驱动型企业，公司必须保持技术创新优势。如果公司未来不能适时加大研发投入，将会面临无法满足客户个性化高端需求而引致的风险。 公司在未来计划加大研发投入，引进创新型人才，加强业务创新能力。
客户集中度较高的风险	公司前五大客户销售金额占营业收入的比重较高，客户集中度较高。报告期内公司主要客户营收稳定，但如果主要客户的经营情况发生变化，或者现有主要客户与公司之间合作关系出现不利变化，尤其是前五大客户流失，将对公司经营业绩产生不利影响。 公司将积极挖掘市场需求，不断开拓新客户，确保业绩持续上涨。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为厉全明先生，厉康妮女士为一致行动人。二人合计控制公司 43.78% 的表决权。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构，然而实际控制人仍有可能通过所控制的股份行使表决权进而对公司的发展战略、生产经营和利润分配等决策产生重大影响。公司存在实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的风险。 公司将严格按照《公司法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律、法规和《公司章程》等规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，督促实际控制人及一致行动人切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。
市场竞争风险	随着中国制造业的高速发展，通用设备制造市场需求也快速增加，从而派生出众多上游的设备零部件供应商，竞争越来越激烈。 公司经过多年的技术研发投入，产品品质好价格适中，公司未来会进一步扩大规模，拓展业务种类，在行业竞争掌握先机。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
募集资金投资项目的风险	公司拟使用公开发行股票募集资金投资光伏单晶生长炉炉体生产线建设项目和研发中心建设项目，上述项目总投资规模为 15,226.68 万元，上述项目建设完成后，公司预计每年将新增折旧摊销金额约 802.18 万元。若公司未来经营业绩不达预期，将会导致公司的净利润、每股收益及净资产收益率等盈利指标存在下降的风险。

	<p>目前募投项目正按计划实施，公司会严格按照法律法规对项目建设、安全环保等方面的要求，加快完成募投项目建设，提高公司收入和盈利水平；在项目完成前做好市场开拓和新客户开发，确保项目能够取得预期收益。</p>
汇率波动风险	<p>报告期内，公司主营业务收入中境外销售收入占比为 6.36%，汇兑损益为-10.87 万元。若未来汇率出现大幅波动，公司将面临因汇率变动所带来的汇兑损失风险。</p> <p>公司将加强对汇率风险的识别和评估，提前预判汇率走势并将可能的汇率风险在商务合同中予以覆盖。</p>
毛利率波动风险	<p>2020-2023 年，公司毛利率分别为 37.66%、28.43%、27.65%和 29.76%，略有波动，主要系公司的主营业务收入结构发生变化所致。若未来公司不能有效提高议价能力、持续优化产品结构，或降低生产成本，则毛利率存在下滑的风险。</p> <p>公司将加大对新技术、新产品的研发，进一步夯实自身的技术优势，提高产品的附加值，维持产品的利润率。</p>
应收账款坏账风险	<p>报告期内，公司应收账款余额为 5,981.07 万元，相对较高，应收账款坏账准备余额为 319.56 万元。随着公司营业收入的持续快速增长，公司应收账款规模相应扩大。公司应收账款账龄主要为 1 年以内为主。若未来主要客户生产经营发生不利变化，则应收账款存在发生坏账的风险，进而对公司经营成果产生不利影响。</p> <p>公司将加强对应收账款的管理和控制，完善财务制度和内控管理制度，建立风险机制，加大营收账款催收力度，防范坏账风险。</p>
存货管理及跌价风险	<p>报告期内，随着公司生产经营规模的扩大，期末存货金额较高。报告期末，公司存货余额为 4,171.36 万元，存货跌价准备为 77.50 万元。如果公司的采购组织和存货管理不力或者客户需求发生重大变动，会增加公司存货管理或跌价风险，并对公司的正常运营产生不利影响。</p> <p>公司会加强对供应商的管理，并对客户的资信情况进行全面评估，保障合同的有效履行。</p>
企业所得税税收优惠政策变化风险	<p>报告期内，公司及控股子公司坤博新能源作为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，减按 15%的税率缴纳企业所得税。若企业所得税税收优惠政策发生变化，或公司不再符合税收优惠的认定标准，将导致公司税负上升，给公司未来的经营业绩造成不利影响。</p> <p>公司将实时关注税收优惠政策和相关法律法规要求，同时提高公司在主营业务方面的盈利能力，实现业务的持续、稳定增长，以降低税收优惠政策变化对公司经营成果的影响。</p>
宏观经济周期波动风险	<p>公司产品的终端应用覆盖光伏、风力发电等多个领域，与宏观经济的关联度较大，产品市场需求受宏观经济走势、产业政策变化和行业景气度波动的影响较大。若未来公司下游行业产品结构或产能布局变化，或相关产业政策变化导致下游行业发展出现放缓或下滑，可能导致公司产品的市场容量和市场需求出现下降，从而可能对公司的市场开拓、业务规模和经营业绩造成一定不利影响。</p> <p>公司将持续关注所处行业及相关产业政策变化情况，审慎决策，在发展公司主营业务的同时，坚持产品研发与创新升级，完善产品结构，丰富业务体系，增强综合竞争力，实现公司的长久可持续发展。</p>

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			

	的其他企业									
坤博新能源	否	否	80,000,000.00	8,150,000.00	14,670,000.00	2023年5月6日	2028年5月5日	保证	连带	已事前及时履行
坤博新能源	否	否	7,000,000.00	489,288.00	1,881,200.00	2022年3月3日	2027年3月3日	保证	连带	已事后补充履行
坤博新能源	否	否	10,000,000.00	4,000,000.00	8,000,000.00	2022年10月12日	2025年10月12日	保证	连带	已事后补充履行
坤博材料成型	否	否	50,000,000.00	44,944,500.00	40,508,000.00	2022年11月10日	2027年11月10日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	147,000,000.00	57,583,788.00	65,059,200.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	147,000,000.00	57,583,788.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	50,000,000.00	44,944,500.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

清偿和违规担保情况:

报告期内, 公司不存在清偿和违规担保的情况。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023年12月7日	坤博新能源	坤博新能源	现金	100,000,000.00元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

公司对控股子公司坤博新能源增资是基于募投项目的建设需要, 有利于募投项目的顺利实施, 符合募集资金的使用安排, 符合公司的发展战略和长远规划, 不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形, 不会对公司的正常生产经营产生不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

√适用 □不适用

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、持股5%以上股东、其他主要股东	2023年3月16日	2023年11月23日	发行	限售承诺	承诺自愿限售公司股票	已履行完毕
控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、持股5%以上股东	2023年3月16日	-	发行	限售承诺	承诺自愿限售公司股票	正在履行中
陈芳逸、沈利	2023年7月	-	发行	限售承诺	承诺自愿限售公	正在履行中

平	10日				司股票	
控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、持股5%以上股东	2023年3月16日	-	发行	限售承诺	承诺自愿限售公司股票	正在履行中
陈芳逸、沈利平	2023年7月10日	-	发行	限售承诺	承诺自愿限售公司股票	正在履行中
陈芳逸、沈利平	2023年7月10日	-	发行	限售承诺	承诺自愿限售公司股票	正在履行中
来天祺、于成林、罗鑫磊、赵仁华、徐卫芳、厉伟	2023年10月19日	2023年12月23日	发行	限售承诺	承诺自愿限售公司股票	已履行完毕
来天祺、于成林、罗鑫磊、赵仁华、徐卫芳、厉伟	2023年10月19日	-	发行	限售承诺	承诺自愿限售公司股票	正在履行中
控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、持股5%以上股东	2023年3月16日	-	发行	股份增减持承诺	承诺依照相关规定增减持股份	正在履行中
控股股东、实际控制人及一致行动人	2023年3月16日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董事、监事、高级管理人员	2023年3月16日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
控股股东	2023年8月7日	-	发行	解决关联交易问题	承诺减少及规范关联交易	正在履行中
实际控制人及一致行动人	2023年8月7日	-	发行	解决关联交易问题	承诺减少及规范关联交易	正在履行中
董事、监事、高级管理人员	2023年8月7日	-	发行	解决关联交易问题	承诺减少及规范关联交易	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、持股5%以上股东	2023年3月16日	-	发行	关于未履行承诺的约束措施	承诺未履行承诺时根据法规约定采取相关措施	正在履行中
公司、控股股	2023年3月	-	发行	稳定股价	承诺实施股价稳	正在履行中

东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	16日				定措施	
公司	2023年3月16日	-	发行	对摊薄即期回报采取填补措施的承诺	承诺将积极采取措施填补被摊薄即期回报	正在履行中
控股股东、实际控制人及一致行动人	2023年3月16日	-	发行	对摊薄即期回报采取填补措施的承诺	承诺将积极采取措施填补被摊薄即期回报	正在履行中
董事、监事、高级管理人员	2023年3月16日	-	发行	对摊薄即期回报采取填补措施的承诺	承诺将积极采取措施填补被摊薄即期回报	正在履行中
总经理、控股股东、实际控制人及一致行动人	2023年7月7日	-	发行	关于发生违规行为自愿限售的承诺	承诺如发生违规行为自愿限售公司股票	正在履行中

承诺事项详细情况:

承诺具体内容详见公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的《招股说明书》中“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“(一)与本次公开发行有关的承诺情况”。截至报告期末，上述承诺事项尚在履行中，相关承诺主体未发生违反承诺的行为。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	质押	13,680,556.34	2.68%	票据保证金
银行承兑汇票	应收款项融资	质押	28,700,054.98	5.61%	票据质押
房屋建筑物	固定资产	抵押	34,658,679.88	6.78%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	28,148,883.79	5.51%	抵押借款
总计	-	-	105,188,174.99	20.58%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

报告期内的资产抵押是由于公司生产经营需要而发生的，对公司发展具有积极影响。

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	7,432,853	31.56%	264,847	7,697,700	23.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,251,857	18.05%	-4,251,857	0	0%	
	董事、监事、高管	1,648,946	7.00%	-1,648,946	0	0%	
	核心员工	91,850	0.39%	-91,850	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	16,117,454	68.44%	8,762,653	24,880,107	76.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,354,507	31.23%	4,251,857	11,606,364	35.63%	
	董事、监事、高管	5,667,449	24.07%	1,648,946	7,316,395	22.46%	
	核心员工	88,550	0.38%	91,850	180,400	0.55%	
总股本		23,550,307	-	9,027,500	32,577,807	-	
普通股股东人数						3,910	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年11月23日，公司在北交所成功上市并向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票902.75万股（含行使超额配售选择权所发新股），公司总股本由2355.0307万股增加至3257.7807万股。

(二) 持股5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	质押或司法冻结情况	
									股份状态	数量
1	海盐坤博控股有限公司	境内非国有法人	9,380,800	0	9,380,800	28.7951%	9,380,800	0	-	0

2	海盐坤铂企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3,600,000	0	3,600,000	11.0505%	3,600,000	0	-	0
3	汪国华	境内自然人	3,509,242	0	3,509,242	10.7719%	3,509,242	0	-	0
4	厉全明	境内自然人	2,225,564	0	2,225,564	6.8315%	2,225,564	0	-	0
5	陈长松	境内自然人	1,462,197	0	1,462,197	4.4883%	1,462,197	0	-	0
6	金立凡	境内自然人	1,462,197	0	1,462,197	4.4883%	1,462,197	0	-	0
7	汪书文	境内自然人	746,359	0	746,359	2.2910%	746,359	0	-	0
8	来天祺	境内自然人	563,748	0	563,748	1.7305%	563,748	0	-	0
9	苏州一典资本管理	境内非国	0	235,500	235,500	0.7229%	235,500	0	-	0

	有限公司	有法人								
10	山东国泰平安投资管理有限公司	境内非国有法人	0	235,500	235,500	0.7229%	235,500	0	-	0
合计		-	22,950,107	471,000	23,421,107	71.8929%	23,421,107	0	-	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

厉全明系坤博控股的股东、执行董事；

厉全明系坤铂合伙的执行事务合伙人并持有其 72.5388%的合伙份额。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	苏州一典资本管理有限公司	持有起始时间为 2023 年 11 月 23 日，未约定截止期间。
2	山东国泰平安投资管理有限公司	持有起始时间为 2023 年 11 月 23 日，未约定截止期间。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为坤博控股，持有公司 9,380,800 股股份，持股比例为 28.7951%。

公司名称	海盐坤博控股有限公司
统一社会信用代码	91330424MA2BCK9C6M
法定代表人	厉全明
成立日期	2018 年 12 月 24 日
注册资本	5,000,000.00 元
公司住所	浙江省嘉兴市海盐县秦山街道金禾路 1 号 1 幢 317-2 室
主营业务	实业投资（不从事吸收存款、融资担保，代客理财，向社会公众集融资等业务）；工业技术咨询服务；工业新产品研发。（依法须经批准的项

目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为厉全明，截至本报告期末，厉全明直接和间接持有公司 43.64%的股份，且担任公司董事长，实际运作公司经营管理，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配。

厉全明先生，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，浙江工学院大专学历。1985 年 8 月至 1996 年 12 月，任浙江塑料机械总厂铸造车间技术员、车间主任；1997 年 1 月至 2004 年 8 月，任浙江申达机电集团杭州申达铸造厂科长、总经理助；2004 年 8 月至今，任坤大贸易总经理、执行董事；2017 年 6 月至今，任杭州名康投资管理有限公司总经理、执行董事；2018 年 12 月至今，任坤博控股总经理、执行董事；2019 年 3 月至今，任坤铂合伙执行事务合伙人；2008 年 1 月至 2019 年 6 月，任公司总经理、执行董事；2019 年 6 月至今任公司董事长。

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

申购日	上市日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途(请列示具体用途)
2023年11月15日	2023年11月23日	9,027,500	9,027,500	直接定价	19.48	175,855,700	光伏单晶生长炉炉体生产线及研发中心建设项目

(2) 定向发行情况

□适用 √不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
定向发行	10,000,000	426,399.50	否	-	-	已事前及时履行
公开发行	175,855,700	12,044,699.55	否	-	-	已事后补充履行

募集资金使用详细情况：

(1) 向特定对象非公开发行股票

公司于2021年度向特定对象非公开发行人民币普通股3,550,307股，发行价为每股人民币为5.00元，共计募集资金总额为人民币1,775.15万元，其中募集现金总额为人民币1,000.00万元。上述募集资金到位情况业经浙江中联兴会计师事务所有限公司审验，并由其于2021年11月2日出具了《验资报告》[浙中会师验(2021)第21号]。

截至2023年12月31日，募集资金使用情况如下：

项目	金额(人民币元)
募集资金净额	17,751,535.00
加：利息收入	10,649.05

减：募集资金项目累计支出	17,762,184.05
其中：募集资金项目前期投入	17,335,784.55
募集资金项目本期投入	426,399.50
募集资金期末余额	-

(2) 向不特定合格投资者公开发行股票

公司经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江坤博精工科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》(证监许可[2023]2430号)同意注册，向不特定合格投资者公开发行人民币普通股不超过 902.75 万股(含超额配售)，发行价为每股人民币为 19.48 元，共计募集资金总额为人民币 17,585.57 万元，扣除发行费用(不含税)金额为 2,164.58 万元，募集资金净额为 15,420.99 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金使用情况如下：

项目	金额(人民币元)
募集资金净额	154,209,979.38
加：利息收入(已扣除手续费)	26,213.08
减：募集资金项目累计支出	12,044,699.55
其中：募集资金项目前期投入	-
募集资金项目本期投入	5,524,699.55
募集资金项目置换支出	6,520,000.00
募集资金期末余额	142,191,492.91

注：本期募集资金项目置换支出 6,520,000.00 元，系募投项目信用证到期等额划转金额，公司已于第二届董事会第十七次会议中补充审议关于募集资金置换的相关议案。

具体内容详见公司在北京证券交易所指定信息披露平台(www.bse.cn)披露的《2023 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号：2024-027)。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押	交通银行	银行	1,000,000.00	2023年2月9	2024年2月9	3.65%

		嘉兴海盐支行			日	日	
2	抵押	交通银行嘉兴海盐支行	银行	1,000,000.00	2022年10月26日	2023年10月25日	3.65%
3	抵押	交通银行嘉兴海盐支行	银行	1,200,000.00	2023年3月28日	2024年3月7日	3.30%
4	抵押	交通银行嘉兴海盐支行	银行	4,000,000.00	2023年4月28日	2024年3月7日	3.20%
5	担保	宁波银行股份有限公司嘉兴海盐支行	银行	2,000,000.00	2022年8月1日	2023年10月25日	4.60%
6	担保	中国农业银行股份有限公司海盐秦山核电支行	银行	7,000,000.00	2023年2月13日	2024年2月12日	3.40%
7	担保	上海浦东发展银行股份有限公司嘉兴海盐小微企业专营支行	银行	5,000,000.00	2023年3月13日	2023年9月13日	3.40%
8	担保	招商银行股份有限公司嘉兴分行	银行	1,000,000.00	2023年7月14日	2024年7月13日	2.75%
9	担保	招商银行股份有限公司嘉兴分行	银行	6,900,000.00	2023年7月31日	2024年9月18日	2.85%
10	担保	杭州银行嘉兴分行	银行	5,000,000.00	2023年7月25日	2024年7月24日	3.65%
11	抵押、担保	交通银行嘉兴海盐支行	银行	27,056,834.40	2023年1月16日	2027年11月9日	3.65%
12	抵押、担保	交通银行嘉兴海盐支行	银行	6,338,950.00	2023年6月21日	2027年11月9日	3.55%

13	抵押、担保	交通银行嘉兴海盐支行	银行	7,112,279.79	2023年8月3日	2027年11月9日	3.30%
14	担保	上海浦东发展银行股份有限公司嘉兴海盐小微企业专营支行	银行	4,000,000.00	2022年10月19日	2023年10月24日	3.65%
15	担保	上海浦东发展银行股份有限公司嘉兴海盐小微企业专营支行	银行	4,000,000.00	2023年9月28日	2023年10月27日	3.15%
16	担保	上海浦东发展银行股份有限公司嘉兴海盐小微企业专营支行	银行	4,000,000.00	2023年10月30日	2024年10月25日	3.00%
17	抵押、担保	中信银行股份有限公司嘉兴海盐支行	银行	8,150,000.00	2023年5月22日	2024年3月19日	2.30%
18	抵押、担保	中信银行股份有限公司嘉兴海盐支行	银行	3,260,000.00	2023年9月13日	2023年12月29日	1.70%
19	抵押、担保	中信银行股份有限公司嘉兴海盐支行	银行	3,260,000.00	2023年10月11日	2023年12月27日	2.10%
合计	-	-	-	101,278,064.19	-	-	-

序号 1-4: 公司与借款银行签订了《抵押合同》，以自有房屋建筑物作为抵押物为上述借款提供抵押担保。
序号 5-10: 实际控制人厉全明先生与借款银行签订了《保证合同》，为公司与借款银行在主债权期间内发生的债务提供连带责任保证。

序号 11-13: 子公司坤博材料成型与借款银行签订了《最高额抵押合同》，以自有房屋建筑物作为抵押物为上述借款提供抵押担保；公司与借款银行签订了《最高额保证合同》，公司为坤博材料成型与借款

银行在主债权期间内发生的债务提供连带责任保证。

序号 14-16：公司与借款银行签订了《最高额保证合同》，公司为坤博新能源与借款银行在主债权期间内发生的债务提供连带责任保证。

序号 17-19：子公司坤博新能源与借款银行签订了《最高额抵押合同》，以自有房屋建筑物作为抵押物为上述借款提供抵押担保；公司与借款银行签订了《最高额保证合同》，公司为坤博新能源与借款银行在主债权期间内发生的债务提供连带责任保证。

六、 权益分派情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司经第二届董事会第八次会议、第二届监事会第四次会议、2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后未来三年股东分红回报规划的议案》；并经第二届董事会第十六次会议、2024 年第一次临时股东大会审议通过，修订了《利润分配管理制度》。

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《利润分配管理制度》等相关政策法规进行利润分配。公司实施了 2022 年度权益分派，详见公司公告《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-090）。

(二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

(三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.6	0	4

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司 关联方 获取报酬
				起始日期	终止日期		
厉全明	董事长	男	1965年2月	2022年6月 17日	2025年6月 16日	82.04	否
沈国飞	董事、总 经理	男	1981年7月	2022年6月 17日	2025年6月 16日	61.47	否
汪国华	董事	男	1968年7月	2022年6月 17日	2025年6月 16日	27.38	否
钟军芬	独立董 事	女	1965年4月	2022年10月 25日	2025年6月 16日	3.00	否
苏昌静	独立董 事	男	1989年12月	2022年10月 25日	2025年6月 16日	3.00	否
陈长松	监事会 主席	男	1970年2月	2022年6月 17日	2025年6月 16日	3.60	否
金立凡	监事	男	1990年4月	2022年6月 17日	2025年6月 16日	3.00	否
张松	职工监 事	男	1992年12月	2022年6月 17日	2025年6月 16日	35.30	否
汪书文	副总经 理	男	1973年10月	2022年10月 25日	2025年6月 16日	56.00	否
丁晓俊	财务负 责人	男	1984年1月	2022年6月 17日	2025年6月 16日	33.00	否
厉康妮	董事会 秘书	女	1992年6月	2022年6月 17日	2025年6月 16日	28.40	否
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事厉全明、汪国华、沈国飞为公司股东，监事陈长松、金立凡为公司股东，高级管理人员汪书文、厉康妮为公司股东。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
厉全明	董事长	2,225,564	0	2,225,564	6.8315%	0	2,225,564	0
沈国飞	董事、总经理	88,000	0	88,000	0.2701%	0	88,000	0
汪国华	董事	3,509,242	0	3,509,242	10.7719%	0	3,509,242	0
陈长松	监事会主席	1,462,197	0	1,462,197	4.4883%	0	1,462,197	0
金立凡	监事	1,462,197	0	1,462,197	4.4883%	0	1,462,197	0
汪书文	副总经理	746,359	0	746,359	2.2910%	0	746,359	0
厉康妮	董事会秘书	48,400	0	48,400	0.1486%	0	48,400	0
合计	-	9,541,959	-	9,541,959	29.2897%	0	9,541,959	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

公司召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第五次会议、2022 年年度股东大会审议通过《关于确定董事、监事及高级管理人员薪酬的议案》，具体薪酬方案如下：

1、公司董事薪酬方案

在公司担任具体职务的非独立董事，根据其任职岗位的薪酬标准领取相应的薪酬，不另行领取董事津贴；公司独立董事在公司独立董事津贴 3 万元/年（税前）。

2、公司监事薪酬方案

在公司担任具体职务的监事按照其在公司的实际工作岗位及工作内容领取薪酬，不另行领取监事津贴；不在公司担任具体职务的监事不领取津贴。

3、公司高级管理人员薪酬方案

公司高级管理人员按照其在公司的实际工作岗位及工作内容领取薪酬，不再单独领取高级管理人员

津贴。

2023 年度，董事、监事和高级管理人员的报酬总额为 336.19 万元。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	8	1	1	8
管理人员	37	0	0	37
销售人员	5	1	0	6
生产人员	70	107	12	165
技术人员	21	1	1	21
行政人员	5	2	0	7
员工总计	146	104	6	244

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	12	14
专科及以下	132	228
员工总计	146	244

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、薪酬政策：公司拥有完善的薪酬体系，内容包括薪酬结构（基本工资、岗位工资、绩效工资、工龄工资等）、调整激励机制等。同时，公司严格按照法律法规的相关规定购买社保与住房公积金，保障员工的合法权益。
- 2、培训计划：对公司员工进行综合素养、岗位技能、公司规章制度等课程培训，以提升各岗位员工的专业技能、提高员工的综合素质。
- 3、报告期内，公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

劳务外包情况：

适用 不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股	数量变动	期末持普通股股
----	------	----	---------	------	---------

			数		数
沈国飞	无变动	总经理	88,000	0	88,000
赵仁华	无变动	研发中心副主任	44,000	0	44,000
罗鑫磊	无变动	研发中心主任	59,400	0	59,400
张松	无变动	研发中心副主任	0	0	0
查单婷	无变动	采购主管	0	0	0
厉康妮	无变动	董事会秘书	48,400	0	48,400
厉伟	无变动	加工厂厂长	11,000	0	11,000
陈芳逸	无变动	销售主管	55,000	0	55,000
沈利平	无变动	仓管	11,000	0	11,000
于成林	无变动	铸造厂厂长	21,600	0	21,600

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照相关法律法规及规范性文件的有关规定，建立了股东大会、董事会、监事会法人治理机构，并且依法制定了《公司章程》。公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等有关规定和要求，规范股东大会的召集、召开及表决等程序，能够保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，为股东行使股东权利提供便利，能够保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大决策事项均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，履行了相应的法律程序。在公司重要的人事变动、投资、融资、关联交易等事项中均规范操作，各项制度能够得到积极有效的执行，在公司发展中起到积极作用。

4、 公司章程的修改情况

公司于2023年3月1日召开第二届董事会第八次会议，于2023年3月16日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过《关于制定北京证券交易所上市后适用的〈浙江坤博精工科技股份有限公司章程（草案）〉的议案》，具体内容请详见公司2023年3月2日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露的2023-015号公告。

公司于2023年12月26日召开第二届董事会第十六次会议，于2024年1月11日召开2024年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟变更注册资本、公司类型及修订〈公司章程〉的议案》，具体内容请详见公司2023年12月26日在北京证券交易所网站（www.bse.cn）披露的2023-143号公告。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>1、公司于2023年3月1日召开第二届董事会第八次会议，审议通过《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用并无需提交股东大会审议的内部治理制度的议案》等共计17项议案。</p> <p>2、公司于2023年4月25日召开第二届董事会第九次会议，审议通过《关于公司2022年年度报告及年度报告摘要的议案》等共计24项议案。</p> <p>3、公司于2023年5月16日召开第二届董事会第十次会议，审议通过《关于公司2023年第一季度审阅报告的议案》。</p> <p>4、公司于2023年8月28日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于公司2023年半年度报告的议案》等共计4项议案。</p> <p>5、公司于2023年8月30日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司2023年1-6月审阅报告的议案》。</p> <p>6、公司于2023年9月4日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过《关于调整申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市发行底价的议案》。</p> <p>7、公司于2023年11月2日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过《关于公司2023年1-9月审阅报告的议案》。</p> <p>8、公司于2023年12月7日召开第二届董事会第十五次会议，审议通过《关于制订〈独立董事专门会议工作制度〉的议案》等共计3项议案。</p> <p>9、公司于2023年12月26日召开第二届董事会第十六次会议，审议通过《关于修订部分公司治理制度的议案》等共计3项议案。</p>
监事会	8	<p>1、公司于2023年3月1日召开第二届监事会第四次会议，审议通过《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》等共计12项议案。</p> <p>2、公司于2023年4月25日召开第二届监事会第五次会议，审议通过《关于公司2022年年度报告及年度报告摘要的议案》等共计13项议案。</p> <p>3、公司于2023年5月16日召开第二届监事会第六次会议，审议通过《关于公司2023年第一季度审阅报告的议案》。</p> <p>4、公司于2023年8月28日召开第二届监事会第七次会议，审议通过《关于公司2023年半年度报告的议案》等共计4项议案。</p> <p>5、公司于2023年8月30日召开第二届监事会第八次会议，审议通过《关于公司2023年1-6月审阅报告的议案》。</p> <p>6、公司于2023年9月4日召开第二届监事会第九次会议，审议通过《关于调整申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市发行底价的议案》。</p> <p>7、公司于2023年11月2日召开第二届监事会第十次会议，审议</p>

		通过《关于公司 2023 年 1-9 月审阅报告的议案》。 8、公司于 2023 年 12 月 7 日召开第二届监事会第十一次会议，审议通过《关于使用募集资金向全资子公司增资的议案》。
股东大会	3	1、公司于 2023 年 1 月 12 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于制定〈网络投票实施细则〉的议案》等共计 4 项议案。 2、公司于 2023 年 3 月 16 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》等共计 14 项议案。 3、公司于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2022 年年度报告及年度报告摘要的议案》等共计 19 项议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会的召集、受托委托、召开、提案的审议和表决程序符合有关法律、法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司延续和完善了已建立的公司治理结构，公司治理结构规范。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，上述机构和人员依法依规运作，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司制定并修订完善了《投资者关系管理制度（北交所上市后适用）》（公告编号：2023-035）、《信息披露管理制度》（公告编号：2023-131），信息披露负责人负责信息披露及投资者关系管理，并按照相关法律法规的要求及时充分进行信息披露，确保公司信息披露内容真实、准确、完整、及时，便于投资者及潜在投资者及时获知与公司经营相关的重大信息。

同时，公司建立了通过电话、电子邮件等渠道与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间的沟通渠道畅通。未来公司将继续规范强化信息公开，加强与投资者的信息沟通，巩固公司与投资者之间的良性关系，规范资本市场运作，实现外部对公司经营约束的激励机制，实现股东价值最大化和保护投资者合法权益。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司董事会下设立战略与投资委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬和考核委员会，四个专门委员会全年共计召开会议 10 次，召开情况如下：

2023 年度，战略与投资委员会共召开 2 次会议，审议通过了《关于公司 2022 年年度报告及年度报告摘要的议案》等议案，并将相关议案形成决议。

2023 年度，薪酬和考核委员会共召开了 2 次会议，审议通过《关于确定董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》等议案，并将相关议案形成决议。

2023 年度，审计委员会共召开了 4 次会议，审议通过了公司的定期报告、内部控制鉴证报告等议案，并将相关议案形成决议。

各专门委员会依照相关工作细则规范运作，认真履职，充分发挥专业职能作用，忠实、勤勉地履行义务，保障公司规范运作。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式	现场工作时间(天)
钟军芬	2	1	9	现场或通讯	4	现场或通讯	15
苏昌静	1	1	9	现场或通讯	4	现场或通讯	15

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内，独立董事依据《公司章程》、《独立董事工作制度》等相关规定，勤勉履职，按时参加各项会议，对公司的内部控制、经营发展等方面进行有效监督并发表了事前认可意见及独立意见，对完善公司治理结构和规范运作起到了积极作用。

独立董事资格情况

董事会认为：公司在任独立董事符合证监会《上市公司独立董事管理办法》及北交所自律规则规定的条件和独立性等要求。在任独立董事具备独立董事任职资格，与公司之间不存在任何影响其独立性的关系，符合《上市公司独立董事管理办法》及北京证券交易所自律规则规定的条件、独立性等要求。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：公司的运作及经营符合《公司法》、《证券法》及《公司章程》的规定；公司决策程序合法，并建立有较为完善的内部控制制度；董事、高级管理人员执行本公司职务时，没有违反法律、法规、《公司章程》及损害公司利益的行为。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务独立于控股股东及其控股、参股的企业，拥有独立完整的供应、服务和销售系统，独立地开展业务，不依赖于控股股东或其它任何关联方。

1、人员独立情况：公司人事、劳资关系完全独立。

2、资产独立情况：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、非专利技术等有形或无形资产。

3、机构独立情况：公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东控制的其它企业职能部门之间的从属关系。

4、财务独立情况：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

5、关于相关利益者：公司能够充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、用户、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规及业务规则的规定，并结合公司实际情况，对《公司章程》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《募集资金管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》及三会议事规则等多项内部控制管理制度进行修订完善，进一步规范公司治理，保障公司可持续发展。

报告期内，公司内部控制制度不存在重大缺陷。不存在需采用累积投票制进行审议表决的事项。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《公司法》《证券法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》《信息披露事务管理制度》等内控制度的规定，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，执行情况良好，未发生年度报告重大差错相关问题。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开 3 次股东大会，均提供网络投票方式，不存在需采用累积投票制进行审议表决的事项。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照法律、法规及规范性文件和《公司章程》的相关规定要求履行信息披露义务，根据《上市公司投资者关系管理工作指引》进一步修订完善《投资者关系管理制度》，维护广大投资者特别是中小投资者的合法权益。

公司设置了投资者专线电话、电子邮箱等日常沟通渠道，保障公司与投资者之间高效顺畅的沟通交流。未来公司将积极加强投资者关系管理，认真广泛地听取投资者的意见和建议，提升公司与投资者的沟通质量与效率，促进公司与投资者之间的良性互动。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中汇会审[2024]5242号	
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室	
审计报告日期	2024年4月28日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	严海锋 3年	梁升洁 3年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30	

审计报告

中汇会审[2024]5242号

浙江坤博精工科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江坤博精工科技股份有限公司（以下简称坤博精工公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了坤博精工公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于坤博精工公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认

1. 事项描述

坤博精工公司主要生产和销售铸件和新能源设备等产品。参阅财务报表附注三(三十)所述的会计政策，以及财务报表附注五(三十一)营业收入/营业成本，2023年度，坤博精工公司营业收入为29,521.45万元。由于收入为坤博精工公司利润关键指标，管理层在收入方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对坤博精工公司收入确认执行的程序主要包括：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别客户取得商品控制权的相关合同条款与条件，并检查坤博精工公司与客户购货订单、发货单据、运输单据、记账凭证、签收单据等资料，评价坤博精工公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 对坤博精工公司2023年度营业收入及毛利率波动实施分析性复核程序，复核合理性，并与同行业毛利率进行比较分析；
- (4) 选取样本结合应收账款及合同负债对坤博精工客户2023年度的交易额及余额进行函证，对未回函的样本进行替代测试；
- (5) 对已与ERP系统衔接的客户，我们通过系统查询订单、发货、进库和开票等状态核实收入确认的真实性、完整性；对尚未建立ERP系统衔接的客户，我们选取样本检查收入确认相关合同、发票、出库单、签收单等单据进行核实收入的真实性、完整性；

(6) 针对外销收入，选取样本检查销售订单、报关单、装箱单和提运单，取得海关2023年度出口数据，并和账面数据进行核对；

(7) 选取样本进行收入截止测试，关注收入是否在恰当的会计期间确认。

四、其他信息

坤博精工公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估坤博精工公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算坤博精工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

坤博精工公司治理层(以下简称治理层)负责监督坤博精工公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合

理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而

构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2024年4月28日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	171,671,297.51	44,901,735.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	56,615,156.10	32,310,656.49
应收款项融资	五（三）	42,475,131.45	61,603,993.01
预付款项	五（四）	2,152,983.81	813,028.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	49,423.70	62,759.55

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	40,938,615.92	55,110,808.14
合同资产	五（七）	23,151,449.40	13,616,939.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	6,438,461.50	1,506,142.34
流动资产合计		343,492,519.39	209,926,063.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	五（九）	93,081,540.38	32,272,164.82
在建工程	五（十）	30,555,216.89	1,363,126.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）		353,229.03
无形资产	五（十二）	29,363,473.56	18,472,112.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十三）	2,745,052.11	3,189,307.97
其他非流动资产	五（十四）	12,091,585.69	17,229,519.51
非流动资产合计		167,836,868.63	72,879,460.38
资产总计		511,329,388.02	282,805,523.44
流动负债：			
短期借款	五（十五）	16,916,122.64	7,007,625.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十六）	53,686,541.95	81,000,218.66
应付账款	五（十七）	43,447,974.24	31,374,382.73
预收款项			
合同负债	五（十八）	592,523.87	3,462,283.36
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	五（十九）	6,074,333.33	4,385,434.76
应交税费	五（二十）	1,751,064.02	4,900,919.01
其他应付款	五（二十一）	39,574.15	48,624.58
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）		329,801.02
其他流动负债	五（二十三）	77,028.10	437,591.94
流动负债合计		122,585,162.30	132,946,881.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十四）	44,989,018.96	4,440,998.11
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	五（二十五）	394,085.70	462,611.61
递延所得税负债	五（十三）		187,295.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,383,104.66	5,090,904.75
负债合计		167,968,266.96	138,037,785.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十六）	32,577,807.00	23,550,307.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	205,285,368.94	59,945,966.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十八）	2,899,864.87	337,062.21
盈余公积	五（二十九）	8,391,192.17	6,468,286.76
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	94,206,888.08	54,466,115.24
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		343,361,121.06	144,767,737.63
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		343,361,121.06	144,767,737.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		511,329,388.02	282,805,523.44

法定代表人：厉全明

主管会计工作负责人：丁晓俊

会计机构负责人：丁晓俊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		67,104,660.08	17,215,446.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六（一）	31,717,709.55	29,038,050.54
应收款项融资		8,785,677.20	20,337,756.21
预付款项		1,957,443.81	812,144.25
其他应收款	十六（二）	20,921,418.79	3,180,788.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,485,082.55	10,784,393.13
合同资产		1,839,152.47	2,328,800.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		58,263.22	110,062.90
流动资产合计		145,869,407.67	83,807,442.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（三）	148,367,980.01	45,967,980.01
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			2,482,894.96
固定资产		26,069,915.44	25,464,259.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,070,218.90	5,835,611.73

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,485,263.66	1,471,298.20
其他非流动资产		8,728,878.68	6,907,406.91
非流动资产合计		191,722,256.69	88,129,451.23
资产总计		337,591,664.36	171,936,894.01
流动负债：			
短期借款		12,912,455.97	3,003,569.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,476,817.80	13,440,067.95
应付账款		13,429,464.42	13,290,800.13
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,148,624.58	2,991,183.96
应交税费		839,388.23	3,881,707.34
其他应付款		39,574.15	1,583,624.58
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		113,276.08	116,110.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		14,725.89	2,589.50
流动负债合计		39,974,327.12	38,309,653.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		394,085.70	462,611.61
递延所得税负债			139,748.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		394,085.70	602,359.99
负债合计		40,368,412.82	38,912,013.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本		32,577,807.00	23,550,307.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		207,551,246.08	62,211,843.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,430,409.45	230,356.76
盈余公积		8,391,192.17	6,468,286.76
一般风险准备			
未分配利润		47,272,596.84	40,564,086.30
所有者权益（或股东权益）合计		297,223,251.54	133,024,880.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		337,591,664.36	171,936,894.01

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		295,214,467.16	211,595,381.08
其中：营业收入	五（三十一）	295,214,467.16	211,595,381.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		234,818,800.52	171,810,246.68
其中：营业成本	五（三十一）	207,362,777.24	153,092,679.12
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	五（三十二）	1,797,925.84	969,722.68
销售费用	五（三十三）	545,828.54	456,245.00
管理费用	五（三十四）	11,580,980.41	7,419,116.77
研发费用	五（三十五）	12,465,117.51	10,414,333.55
财务费用	五（三十六）	1,157,323.19	-541,850.44
其中：利息费用		1,892,185.33	85,614.45
利息收入		237,904.66	161,132.07
加：其他收益	五（三十七）	2,747,725.45	510,735.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-390,700.86	-431,438.56

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十九)	-1,337,423.01	-307,614.50
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十)	-1,173,338.14	-807,873.81
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十一)	52,369.97	399,372.97
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		60,203,147.84	39,148,316.21
加：营业外收入	五(四十二)	652,098.09	15,241.44
减：营业外支出	五(四十三)	444,826.19	52,544.09
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		60,410,419.74	39,111,013.56
减：所得税费用	五(四十四)	8,149,103.34	5,464,136.11
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		52,261,316.40	33,646,877.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		52,261,316.40	33,646,877.45
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以 “-”号填列)		52,261,316.40	33,646,877.45
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		52,261,316.40	33,646,877.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		52,261,316.40	33,646,877.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		2.16	1.43
(二) 稀释每股收益（元/股）		2.16	1.43

法定代表人：厉全明

主管会计工作负责人：丁晓俊

会计机构负责人：丁晓俊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十六（四）	96,334,685.73	107,597,530.95
减：营业成本	十六（四）	60,552,142.31	71,617,868.43
税金及附加		896,576.10	742,001.02
销售费用		467,800.10	426,132.10
管理费用		8,732,172.78	6,209,731.46
研发费用		5,261,856.55	5,799,341.25
财务费用		332,440.50	-595,685.64
其中：利息费用		541,103.81	40,239.29
利息收入		125,506.39	114,168.42
加：其他收益		2,087,777.53	400,863.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	-8,211.97	-203,080.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-71,900.92	-103,553.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-468,428.78	-204,055.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			399,372.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,630,933.25	23,687,690.55
加：营业外收入		250,460.00	5,241.30
减：营业外支出		57,356.66	47,944.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,824,036.59	23,644,987.76
减：所得税费用		2,594,982.49	2,805,074.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,229,054.10	20,839,913.19
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填		19,229,054.10	20,839,913.19

列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		19,229,054.10	20,839,913.19
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		251,583,945.62	156,951,075.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,314,195.50	258,736.36

收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）1（1）	3,242,946.11	1,968,129.40
经营活动现金流入小计		258,141,087.23	159,177,941.06
购买商品、接受劳务支付的现金		158,787,410.46	109,587,921.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		31,306,481.49	15,248,775.46
支付的各项税费		27,501,321.45	8,915,816.02
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）1（2）	7,878,776.15	4,621,184.49
经营活动现金流出小计		225,473,989.55	138,373,697.33
经营活动产生的现金流量净额		32,667,097.68	20,804,243.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			13,800,000.00
取得投资收益收到的现金			22,130.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,000.00	627,353.98
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	五（四十五）2（1）		925,000.00
投资活动现金流入小计		7,000.00	15,374,484.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,204,890.64	31,492,799.11
投资支付的现金			14,009,476.80
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	五（四十五）2（3）		770,000.00
投资活动现金流出小计		91,204,890.64	46,272,275.91
投资活动产生的现金流量净额		-91,197,890.64	-30,897,791.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		160,212,021.14	
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		79,608,064.19	13,536,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		239,820,085.33	13,536,500.00
偿还债务支付的现金		29,200,000.00	2,100,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,437,894.62	79,981.93
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	五（四十五）3（1）	7,300,785.01	178,171.11
筹资活动现金流出小计		48,938,679.63	2,358,153.04
筹资活动产生的现金流量净额		190,881,405.70	11,178,346.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		163,514.43	182,202.17
五、现金及现金等价物净增加额		132,514,127.17	1,267,001.62
加：期初现金及现金等价物余额		25,476,614.00	24,209,612.38
六、期末现金及现金等价物余额		157,990,741.17	25,476,614.00

法定代表人：厉全明

主管会计工作负责人：丁晓俊

会计机构负责人：丁晓俊

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,345,362.78	97,709,993.81
收到的税费返还		2,483.80	258,736.36
收到其他与经营活动有关的现金		2,696,302.59	2,378,865.31
经营活动现金流入小计		108,044,149.17	100,347,595.48
购买商品、接受劳务支付的现金		52,555,232.59	62,712,607.79
支付给职工以及为职工支付的现金		16,068,597.76	10,928,662.51
支付的各项税费		8,445,037.00	4,228,511.45
支付其他与经营活动有关的现金		5,059,525.66	4,234,176.56
经营活动现金流出小计		82,128,393.01	82,103,958.31
经营活动产生的现金流量净额		25,915,756.16	18,243,637.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			13,800,000.00
取得投资收益收到的现金			22,130.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			627,353.98
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		94,425,000.00	49,275,000.00
投资活动现金流入小计		94,425,000.00	63,724,484.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,040,955.17	6,269,496.63
投资支付的现金		102,400,000.00	42,809,476.80
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		112,182,500.00	42,920,000.00
投资活动现金流出小计		221,623,455.17	91,998,973.43
投资活动产生的现金流量净额		-127,198,455.17	-28,274,488.76

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		160,212,021.14	
取得借款收到的现金		31,100,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		191,312,021.14	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,200,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,129,855.43	36,669.85
支付其他与筹资活动有关的现金		8,835,785.01	
筹资活动现金流出小计		41,165,640.44	1,036,669.85
筹资活动产生的现金流量净额		150,146,380.70	2,963,330.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		163,514.43	182,202.17
五、现金及现金等价物净增加额		49,027,196.12	-6,885,319.27
加：期初现金及现金等价物余额		16,313,982.18	23,199,301.45
六、期末现金及现金等价物余额		65,341,178.30	16,313,982.18

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	23,550,307.00				59,945,966.42			337,062.21	6,468,286.76		54,466,115.24		144,767,737.63
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	23,550,307.00				59,945,966.42			337,062.21	6,468,286.76		54,466,115.24		144,767,737.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,027,500.00				145,339,402.52			2,562,802.66	1,922,905.41		39,740,772.84		198,593,383.43
（一）综合收益总额											52,261,316.40		52,261,316.40
（二）所有者投入和减少资本	9,027,500.00				145,339,402.52								154,366,902.52
1. 股东投入的普通股	9,027,500.00				145,182,479.38								154,209,979.38
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				156,923.14							156,923.14
4. 其他											
(三) 利润分配								1,922,905.41	-12,520,543.56		-10,597,638.15
1. 提取盈余公积								1,922,905.41	-1,922,905.41		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-10,597,638.15		-10,597,638.15
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							2,562,802.66				2,562,802.66
1. 本期提取							2,752,207.92				2,752,207.92
2. 本期使用							189,405.26				189,405.26
(六) 其他											
四、本年期末余额	32,577,807.00			205,285,368.94			2,899,864.87	8,391,192.17	94,206,888.08		343,361,121.06

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	23,550,307.00				53,493,490.33				4,776,030.24		29,918,082.12		111,737,909.69
加：会计政策变更									17,809.12		160,282.13		178,091.25
前期差错更正					6,295,552.95				-409,543.92		-7,175,135.14		-1,289,126.11
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,550,307.00				59,789,043.28				4,384,295.44		22,903,229.11		110,626,874.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					156,923.14			337,062.21	2,083,991.32		31,562,886.13		34,140,862.80
（一）综合收益总额											33,646,877.45		33,646,877.45
（二）所有者投入和减少资本					156,923.14								156,923.14
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					156,923.14								156,923.14
4. 其他													

(三) 利润分配								2,083,991.32		-2,083,991.32		
1. 提取盈余公积								2,083,991.32		-2,083,991.32		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							337,062.21					337,062.21
1. 本期提取							337,062.21					337,062.21
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	23,550,307.00				59,945,966.42		337,062.21	6,468,286.76		54,466,115.24		144,767,737.63

法定代表人：厉全明

主管会计工作负责人：丁晓俊

会计机构负责人：丁晓俊

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,550,307.00				62,211,843.56			230,356.76	6,468,286.76		40,564,086.30	133,024,880.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,550,307.00				62,211,843.56			230,356.76	6,468,286.76		40,564,086.30	133,024,880.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,027,500.00				145,339,402.52			1,200,052.69	1,922,905.41		6,708,510.54	164,198,371.16
（一）综合收益总额											19,229,054.10	19,229,054.10
（二）所有者投入和减少资本	9,027,500.00				145,339,402.52							154,366,902.52
1. 股东投入的普通股	9,027,500.00				145,182,479.38							154,209,979.38
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					156,923.14							156,923.14
4. 其他												

(三) 利润分配								1,922,905.41		-12,520,543.56	-10,597,638.15
1. 提取盈余公积								1,922,905.41		-1,922,905.41	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-10,597,638.15	-10,597,638.15
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							1,200,052.69				1,200,052.69
1. 本期提取							1,378,993.80				1,378,993.80
2. 本期使用							178,941.11				178,941.11
(六) 其他											
四、本年期末余额	32,577,807.00				207,551,246.08		1,430,409.45	8,391,192.17		47,272,596.84	297,223,251.54

项目	2022 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	综 合 收 益			风 险 准 备		计
一、上年期末余额	23,550,307.00				55,759,367.47				4,776,030.24		28,644,643.19	112,730,347.90
加：会计政策变更									17,809.12		160,282.13	178,091.25
前期差错更正					6,295,552.95				-409,543.92		-6,996,760.89	-1,110,751.86
其他												
二、本年期初余额	23,550,307.00				62,054,920.42				4,384,295.44		21,808,164.43	111,797,687.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					156,923.14		230,356.76	2,083,991.32			18,755,921.87	21,227,193.09
（一）综合收益总额											20,839,913.19	20,839,913.19
（二）所有者投入和减少资本					156,923.14							156,923.14
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					156,923.14							156,923.14
4. 其他												
（三）利润分配								2,083,991.32			-2,083,991.32	
1. 提取盈余公积								2,083,991.32			-2,083,991.32	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							230,356.76					230,356.76
1. 本期提取							230,356.76					230,356.76
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	23,550,307.00				62,211,843.56		230,356.76	6,468,286.76		40,564,086.30		133,024,880.38

浙江坤博精工科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

一、公司基本情况

浙江坤博精工科技股份有限公司(以下简称公司或本公司),原系杭州坤大贸易有限公司(以下简称坤大贸易公司)、象山正东机械制造有限公司(以下简称正东机械公司)和自然人吴文瑞共同投资组建设立的浙江坤博机械制造有限公司,于2007年12月6日在海盐县市场监督管理局登记注册,于2019年6月整体变更为浙江坤博精工科技股份有限公司,公司现持有统一社会信用代码为913304246691918812的法人营业执照,公司注册地:浙江省秦山街道许油车村,法定代表人:厉全明。公司股票于2021年2月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌,并于2023年11月23日在北京证券交易所挂牌交易。

截至2023年12月31日,公司注册资本为人民币23,550,307.00元,总股本为32,577,807股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份24,880,107股;无限售条件的流通股份7,697,700股。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略与投资委员会、审计委员会、薪酬和考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设营销部、采购部、生产部、仓管部、品管部、证券投资部、人事部、研发中心、财务部、行政综合部等主要职能部门。

本公司属专用设备制造业。主要经营活动为:精密设备及零部件研发、制造、加工;塑料加工专用设备、模具、通用零部件、泵、阀门、压缩机及类似机械、金属加工机械、汽车零部件、铁路专用设备及配件、电气机械及器材(除电池)、船用配套设备制造、加工;矿山、冶金、建筑专用设备制造;金属铸、锻加工;货物进出口和技术进出口(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。主要产品为包括注塑机铸件、齿箱支撑组件、主轴承座组件等精密成型零部件以及单晶硅生长炉体。

本财务报表及财务报表附注已于2024年4月28日经公司第二届董事会第十七次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见本附注三(二十)、本附注三(二十三)和本附注三(三十)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。
本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的在建工程	工程预算 1,000.00 万元以上（含）或占在建工程余额 5% 以上的项目。
重要的应付账款	期末金额在 100.00 万以上（含）且占应付账款余额 5% 以上的项目。
重要的其他应付款	期末金额在 100.00 万以上（含）且占其他应付款余额 5% 以上的项目。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进

行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

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

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

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

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

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

2. 合并报表的编制方法

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

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

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

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

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十八)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务折算

1. 外币交易业务

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

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

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

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(三十)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(3) 金融负债的分类和后续计量

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

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

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(三十)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

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

(4) 权益工具

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

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

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

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

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

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

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

3. 金融负债终止确认条件

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

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

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

(十三) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

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

(十四) 应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

3. 照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

(十五) 其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

(十六) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

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

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

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

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

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

(十七) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

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。

2. 合同资产的减值

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合

同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方的合同资产

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照合同约定判断是否逾期并按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产逾期账龄。

(4) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

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

(十八) 长期股权投资

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

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

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

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

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

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

收益。

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

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

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

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

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

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

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

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置该项投资时,采

用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

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

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

(十九) 投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，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。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；

(2)使用寿命超过一个会计年度。

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

2. 固定资产的初始计量

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

3. 固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	平均年限法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	平均年限法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	平均年限法	2-5	0.00-5.00	19.00-47.50

说明：

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

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

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

4. 其他说明

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

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

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

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

(二十一) 在建工程

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

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

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	(1)主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2)建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3)经消防、国土、规划等外部部门验收；(4)建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。

类别	转为固定资产的标准和时点
机器设备	(1)相关设备及其他配套设施已安装完毕;(2)设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行;(3)生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品;(4)设备经过资产管理人和使用人员验收。

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

(二十二) 借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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

(二十三) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

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

与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量,则计入无形

资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
铸造产能指标	预计受益期限	10

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

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

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

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

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

(二十四) 长期资产减值

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

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十五) 长期待摊费用

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

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

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

(二十六) 合同负债

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

(二十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益

或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十八) 预计负债

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

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

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

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

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

(二十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

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

(三十) 收入

1. 收入的总确认原则

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

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

2. 本公司收入的具体确认原则

内销：

公司在按合同约定将产品交付至客户指定地点，并经客户验收入库后，确认收入。

外销：

公司按合同约定采用 FOB、CIF 等方式确定控制权的转移，根据合同、出口报关单、提单等资料，在货物出口装船离岸时确认收入。

(三十一) 政府补助

1. 政府补助的分类

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

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货

币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

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

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

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

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

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

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

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

(三十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2) 租赁负债

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

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

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁

变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

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

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十)金融工具进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十四) 限制性股票

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

(三十五) 重大会计判断和估计说明

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

1. 金融工具的减值

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

2. 折旧和摊销

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

3. 递延所得税资产

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

4. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注三（十一）公允价值披露。

（三十六）主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	相关会计政策按照国家统一规定进行变更。	[注 1]

[注 1]关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的上述交易进行追溯调整；对在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因上述单项交易而确认的资产和负债，产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整，并将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，可比期间财务报表已重新表述，受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	47,546.65	-
递延所得税负债	47,546.65	-

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按5%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

税 种	计税依据	税 率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
土地使用税	土地使用面积	4元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
嘉兴坤博新能源装备制造有限公司(以下简称坤博新能源)	15%
嘉兴坤博材料成型技术有限公司(以下简称材料成型)	25%

(二) 税收优惠及批文

本公司于 2023 年 12 月 8 日获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202333001215，有效期三年，故 2023 年至 2025 年度企业所得税按照 15% 的优惠税率计缴。

子公司坤博新能源于 2023 年 12 月 8 日获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202333003632，有效期三年，故 2023 年至 2025 年度企业所得税按照 15% 的优惠税率计缴。

公司按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳增值税；公司的自营出口业务按照税法的相关规定享受“免、抵、退”的优惠政策。

根据财政部 税务总局发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号第一条，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。本公司、子公司坤博新能源 2023 年度享受上述增值税加计抵减政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 12 月 31 日；本期系指 2023 年度，上年系指 2022 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,558.79	4,445.23
银行存款	157,989,182.38	25,472,168.77
其他货币资金	13,680,556.34	19,425,121.84
合 计	171,671,297.51	44,901,735.84

项 目	期末数	期初数
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注五(四十七)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十八)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	59,151,976.88	33,815,042.81
1-2年	500,900.00	232,957.27
2-3年	40,116.13	-
3年以上	117,714.40	122,714.40
其中：5年以上	117,714.40	122,714.40
合 计	59,810,707.41	34,170,714.48

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	59,810,707.41	100.00	3,195,551.31	5.34	56,615,156.10
其中：账龄组合	59,810,707.41	100.00	3,195,551.31	5.34	56,615,156.10
合 计	59,810,707.41	100.00	3,195,551.31	5.34	56,615,156.10

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	34,170,714.48	100.00	1,860,057.99	5.44	32,310,656.49
其中：账龄组合	34,170,714.48	100.00	1,860,057.99	5.44	32,310,656.49

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	34,170,714.48	100.00	1,860,057.99	5.44	32,310,656.49

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	59,810,707.41	3,195,551.31	5.34

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	59,151,976.88	2,957,598.84	5.00
1-2年	500,900.00	100,180.00	20.00
2-3年	40,116.13	20,058.07	50.00
5年以上	117,714.40	117,714.40	100.00
小计	59,810,707.41	3,195,551.31	5.34

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,860,057.99	1,335,493.32	-	-	-	3,195,551.31
小计	1,860,057.99	1,335,493.32	-	-	-	3,195,551.31

4. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数 [注]	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
浙江晶盛机电股份有限公司	8,191,760.10	16,943,670.07	25,135,430.17	26.95	1,256,771.51
浙江晶阳机电股份有限公司	9,328,756.00	2,791,620.00	12,120,376.00	13.00	606,018.80
绍兴市佳达机械制造有限公司	7,095,600.00	1,532,400.00	8,628,000.00	9.25	431,400.00
日精塑料机械(太仓)有限公司	7,122,411.16	-	7,122,411.16	7.64	356,120.56
运达能源科技集团股份有限公司	3,198,119.50	3,136,988.32	6,335,107.82	6.79	316,755.39
小计	34,936,646.76	24,404,678.39	59,341,325.15	63.63	2,967,066.26

注：含其他非流动资产中的合同资产。

5. 期末外币应收账款情况详见本附注五(四十八)“外币货币性项目”之说明。

(三) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	42,475,131.45	61,603,993.01

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	42,475,131.45	100.00	-	-	42,475,131.45
其中：银行承兑汇票	42,475,131.45	100.00	-	-	42,475,131.45
合 计	42,475,131.45	100.00	-	-	42,475,131.45

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	61,603,993.01	100.00	-	-	61,603,993.01
其中：银行承兑汇票	61,603,993.01	100.00	-	-	61,603,993.01
合 计	61,603,993.01	100.00	-	-	61,603,993.01

期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	42,475,131.45	-	-

3. 期末公司已质押的应收款项融资

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	28,700,054.98

4. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	62,125,737.46

5. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	61,603,993.01	-19,128,861.56	-	42,475,131.45

续上表:

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	61,603,993.01	42,475,131.45	-	-

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,152,983.81	100.00	813,028.25	100.00

2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
杭州拉可物资有限公司	1,758,940.68	81.70
浙江机电职业技术学院	99,000.00	4.60
杭州上一智能科技有限公司	63,000.00	2.93
浙江云广检测技术有限公司	52,500.00	2.44
珠海瑞合电气有限公司	29,760.00	1.38
小 计	2,003,200.68	93.05

3. 期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	61,524.95	12,101.25	49,423.70	72,931.11	10,171.56	62,759.55
合 计	61,524.95	12,101.25	49,423.70	72,931.11	10,171.56	62,759.55

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	9,500.00	10,500.00
其他	52,024.95	62,431.11
小 计	61,524.95	72,931.11

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	52,024.95	63,431.11
2-3 年	-	5,000.00
3 年以上	9,500.00	4,500.00
小 计	61,524.95	72,931.11

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	61,524.95	100.00	12,101.25	19.67	49,423.70
其中：账龄组合	61,524.95	100.00	12,101.25	19.67	49,423.70
合 计	61,524.95	100.00	12,101.25	19.67	49,423.70

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	72,931.11	100.00	10,171.56	13.95	62,759.55
其中：账龄组合	72,931.11	100.00	10,171.56	13.95	62,759.55
合 计	72,931.11	100.00	10,171.56	13.95	62,759.55

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	61,524.95	12,101.25	19.67

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	52,024.95	2,601.25	5.00
3年以上	9,500.00	9,500.00	100.00
小 计	61,524.95	12,101.25	19.67

2)按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	10,171.56	-	-	10,171.56
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,929.69	-	-	1,929.69
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	12,101.25	-	-	12,101.25

(4)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,171.56	1,929.69	-	-	-	12,101.25
小 计	10,171.56	1,929.69	-	-	-	12,101.25

(5)按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
中国石化销售股份有限公司浙江嘉兴石油分公司	其他	45,024.95	1年以内	73.18	2,251.25
海盐县恒安气体有限公司	押金保证金	5,000.00	3年以上	8.13	5,000.00

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
海盐锅炉辅机配件制造厂	其他	4,500.00	3年以上	7.31	4,500.00
刘佳	其他	4,000.00	1年以内	6.50	200.00
冯长春	其他	3,000.00	1年以内	4.88	150.00
小计		61,524.95		100.00	12,101.25

(六) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,420,443.37	165,167.92	3,255,275.45	3,351,554.27	96,399.89	3,255,154.38
在产品	10,534,880.13	21,514.31	10,513,365.82	17,460,667.58	46,083.86	17,414,583.72
库存商品	25,686,056.73	588,303.44	25,097,753.29	27,261,998.54	289,601.58	26,972,396.96
发出商品	1,352,168.47	-	1,352,168.47	2,272,084.93	-	2,272,084.93
委托加工物资	720,052.89	-	720,052.89	5,213,911.12	17,322.97	5,196,588.15
合计	41,713,601.59	774,985.67	40,938,615.92	55,560,216.44	449,408.30	55,110,808.14

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	96,399.89	165,167.92	-	96,399.89	-	165,167.92
库存商品	289,601.58	386,841.07	-	88,139.21	-	588,303.44
在产品	46,083.86	21,514.31	-	46,083.86	-	21,514.31
委托加工物资	17,322.97	-	-	17,322.97	-	-
小计	449,408.30	573,523.30	-	247,945.93	-	774,985.67

(2) 本期计提、转回情况说明

类别	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和合同履约成本减值准备的原因
原材料	以所生产的产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。	存货被领用并销售

类别	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和合同履约成本减值准备的原因
库存商品	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。	存货已销售
在产品	以所生产的产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。	存货被领用并销售
委托加工物资	以所生产的产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。	存货被领用并销售

3. 存货期末数中无资本化利息金额。

(七) 合同资产

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	24,369,946.74	1,218,497.34	23,151,449.40	14,333,620.45	716,681.01	13,616,939.44

2. 按减值计提方法分类披露

种类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	24,369,946.74	100.00	1,218,497.34	5.00	23,151,449.40
其中：账龄组合	24,369,946.74	100.00	1,218,497.34	5.00	23,151,449.40

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	14,333,620.45	100.00	716,681.01	5.00	13,616,939.44
其中：账龄组合	14,333,620.45	100.00	716,681.01	5.00	13,616,939.44

(1) 期末按组合计提减值准备的合同资产

组合	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	24,369,946.74	1,218,497.34	5.00
其中：账龄组合			
账龄	账面余额	减值准备	计提比例(%)

账龄	账面余额	减值准备	计提比例(%)
未逾期	24,369,946.74	1,218,497.34	5.00

(八) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴税费	2,099,228.58	1,615.17
待抵扣进项税	4,339,232.92	1,325,892.85
待摊费用	-	178,634.32
合计	6,438,461.50	1,506,142.34

(九) 固定资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	93,081,540.38	32,272,164.82
固定资产清理	-	-
合计	93,081,540.38	32,272,164.82

2. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
(1) 账面原值					
1) 期初数	19,470,352.13	40,814,350.52	441,276.21	2,581,625.39	63,307,604.25
2) 本期增加	26,710,822.25	38,119,020.21	556,183.19	916,751.69	66,302,777.34
①购置	423,947.00	462,831.86	369,900.00	852,512.76	2,109,191.62
②在建工程转入	26,286,875.25	37,656,188.35	186,283.19	64,238.93	64,193,585.72
3) 本期减少	-	509,494.02	12,000.00	-	521,494.02
①处置或报废	-	509,494.02	12,000.00	-	521,494.02
4) 期末数	46,181,174.38	78,423,876.71	985,459.40	3,498,377.08	129,088,887.57
(2) 累计折旧					
1) 期初数	9,207,453.96	20,071,119.19	261,731.33	1,495,134.95	31,035,439.43
2) 本期增加	1,005,492.47	3,339,403.66	162,581.42	940,022.00	5,447,499.55

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
①计提	1,005,492.47	3,339,403.66	162,581.42	940,022.00	5,447,499.55
3)本期减少	-	469,891.79	5,700.00	-	475,591.79
①处置或报废	-	469,891.79	5,700.00	-	475,591.79
4)期末数	10,212,946.43	22,940,631.06	418,612.75	2,435,156.95	36,007,347.19
(3)账面价值					
1)期末账面价值	35,968,227.95	55,483,245.65	566,846.65	1,063,220.13	93,081,540.38
2)期初账面价值	10,262,898.17	20,743,231.33	179,544.88	1,086,490.44	32,272,164.82

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 12,536,938.45 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
年产 2000 台电动精密注塑机关键部件 建设项目建设工程	25,855,637.50	年底验收，产权正在办理

(5) 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注五(四十七)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	30,555,216.89	-	30,555,216.89	1,363,126.41	-	1,363,126.41
工程物资	-	-	-	-	-	-
合 计	30,555,216.89	-	30,555,216.89	1,363,126.41	-	1,363,126.41

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光伏单晶生长炉炉体生产及研发中心 建设项目	28,072,185.19	-	28,072,185.19	-	-	-
年产 2000 台电动精密注塑机关键部 件建设项目	2,483,031.70	-	2,483,031.70	1,363,126.41	-	1,363,126.41

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产扩产年增 600 台大功率风电机组连接组件技改项目	-	-	-	-	-	-
小 计	30,555,216.89	-	30,555,216.89	1,363,126.41	-	1,363,126.41

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数
光伏单晶生长炉炉体生产及研发中心建设项目	150,088,900.00	-	35,388,468.40	7,316,283.21	-	28,072,185.19
年产 2000 台电动精密注塑机关键部件建设项目	91,000,000.00	1,363,126.41	56,052,874.45	54,932,969.16	-	2,483,031.70
年产扩产年增 600 台大功率风电机组连接组件技改项目	11,500,000.00	-	1,944,333.35	1,944,333.35	-	-
小 计		1,363,126.41	93,385,676.20	64,193,585.72	-	30,555,216.89

续上表:

工程名称	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
光伏单晶生长炉炉体生产及研发中心建设项目	23.58	23.58	-	-	-	自筹及募股资金
年产 2000 台电动精密注塑机关键部件建设项目	63.09	63.09	506,238.18	492,183.25	3.65%/3.55%/3.45%/3.3%	自筹及借款
年产扩产年增 600 台大功率风电机组连接组件技改项目	38.57	100.00	-	-	-	自筹
小 计			506,238.18	492,183.25		

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(十一) 使用权资产

1. 明细情况

项 目	房屋建筑物
(1) 账面原值	
1) 期初数	500,407.79
2) 本期增加	-
① 租赁	-
3) 本期减少	500,407.79
① 处置	500,407.79
4) 期末数	-
(2) 累计折旧	

项 目	房屋建筑物
1) 期初数	147,178.76
2) 本期增加	206,050.27
① 计提	206,050.27
3) 本期减少	353,229.03
① 处置	353,229.03
4) 期末数	-
(3) 账面价值	
1) 期末账面价值	-
2) 期初账面价值	353,229.03

(十二) 无形资产

1. 明细情况

项 目	土地使用权	软件	铸造产能指标	合 计
(1) 账面原值				
1) 期初数	20,654,590.90	703,563.41	396,226.40	21,754,380.71
2) 本期增加	10,890,605.87	778,943.67	-	11,669,549.54
① 购置	10,890,605.87	778,943.67	-	11,669,549.54
3) 本期减少	-	-	-	-
① 处置	-	-	-	-
4) 期末数	31,545,196.77	1,482,507.08	396,226.40	33,423,930.25
(2) 累计摊销				
1) 期初数	2,765,409.01	477,236.38	39,622.68	3,282,268.07
2) 本期增加	630,903.97	107,661.97	39,622.68	778,188.62
① 计提	630,903.97	107,661.97	39,622.68	778,188.62
3) 本期减少	-	-	-	-
① 处置	-	-	-	-
4) 期末数	3,396,312.98	584,898.35	79,245.36	4,060,456.69
(3) 账面价值				
1) 期末账面价值	28,148,883.79	897,608.73	316,981.04	29,363,473.56

项 目	土地使用权	软件	铸造产能指标	合 计
2) 期初账面价值	17,889,181.89	226,327.03	356,603.72	18,472,112.64

[注]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为0.00%。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注五(四十七)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,176,294.73	476,444.21	1,870,229.55	305,128.59
合同资产减值准备	1,672,833.06	250,924.96	1,073,018.22	220,364.00
递延收益	394,085.70	59,112.86	462,611.61	69,391.74
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	774,985.67	116,247.85	449,408.30	91,985.13
股权激励摊销	12,495,625.01	1,874,343.75	12,495,625.01	2,419,988.25
租赁负债	-	-	329,801.02	82,450.26
合 计	18,513,824.17	2,777,073.63	16,680,693.71	3,189,307.97

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	213,476.78	32,021.52	931,655.89	139,748.38
使用权资产	-	-	190,186.60	47,546.65
合 计	213,476.78	32,021.52	1,121,842.49	187,295.03

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	32,021.52	2,745,052.11	-	3,189,307.97
递延所得税负债	32,021.52	-	-	187,295.03

4. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	31,357.83	-
可抵扣亏损	966,499.96	110,812.41
合 计	997,857.79	110,812.41

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2027	110,812.41	110,812.41	-
2028	855,687.55	-	-
合 计	966,499.96	110,812.41	

(十四) 其他非流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	9,086,714.40	454,335.72	8,632,378.68	7,126,744.12	356,337.21	6,770,406.91
预付长期资产款	3,459,207.01	-	3,459,207.01	10,459,112.60	-	10,459,112.60
合 计	12,545,921.41	454,335.72	12,091,585.69	17,585,856.72	356,337.21	17,229,519.51

2. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	9,086,714.40	454,335.72	8,632,378.68	7,126,744.12	356,337.21	6,770,406.91

(2) 按减值计提方法分类披露

种 类	期末数					
	账面余额		减值准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按组合计提减值准备	9,086,714.40	100.00	454,335.72	5.00	8,632,378.68	
其中：账龄组合	9,086,714.40	100.00	454,335.72	5.00	8,632,378.68	

续上表：

种 类	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	7,126,744.12	100.00	356,337.21	5.00	6,770,406.91
其中：账龄组合	7,126,744.12	100.00	356,337.21	5.00	6,770,406.91

(3) 期末按组合计提减值准备的合同资产

组 合	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	9,086,714.40	454,335.72	5.00
其中：账龄组合			
账 龄	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
未逾期	9,086,714.40	454,335.72	5.00

(十五) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	16,916,122.64	4,004,055.56
抵押借款	-	1,001,013.88
信用借款	-	2,002,555.56
合 计	16,916,122.64	7,007,625.00

(十六) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	53,686,541.95	81,000,218.66

(十七) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	43,004,634.77	31,124,528.17
1 年至 2 年	321,059.15	134,505.63
2 年至 3 年	66,931.39	-
3 年以上	55,348.93	115,348.93
合 计	43,447,974.24	31,374,382.73

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十八) 合同负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	592,523.87	3,462,283.36

2. 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(十九) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	4,315,533.01	31,693,590.62	30,157,550.21	5,851,573.42
(2) 离职后福利—设定提存计划	69,901.75	1,380,496.36	1,227,638.20	222,759.91
合 计	4,385,434.76	33,074,086.98	31,385,188.41	6,074,333.33

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,234,632.71	28,952,890.71	27,502,181.11	5,685,342.31
(2) 职工福利费	-	1,461,925.43	1,461,925.43	-
(3) 社会保险费	49,689.61	919,381.70	870,263.32	98,807.99
其中：医疗保险费	41,353.93	781,940.92	746,046.77	77,248.08
工伤保险费	8,335.68	137,440.78	124,216.55	21,559.91
(4) 住房公积金	12,450.00	295,050.00	271,050.00	36,450.00
(5) 工会经费和职工教育经费	18,760.69	64,342.78	52,130.35	30,973.12
小 计	4,315,533.01	31,693,590.62	30,157,550.21	5,851,573.42

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	67,491.34	1,332,888.95	1,185,301.34	215,078.95
(2) 失业保险费	2,410.41	47,607.41	42,336.86	7,680.96
小 计	69,901.75	1,380,496.36	1,227,638.20	222,759.91

(二十) 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
增值税	650,493.50	1,214,700.95
城市维护建设税	13,090.52	113,923.61
企业所得税	341,171.27	3,074,851.20
房产税	252,302.53	297,084.29
印花税	106,213.96	17,295.26
土地使用税	280,072.00	53,496.00
教育费附加	7,854.31	68,354.17
地方教育附加	5,236.21	45,569.45
代扣代缴个人所得税	94,351.00	15,644.08
其他	278.72	-
合 计	1,751,064.02	4,900,919.01

(二十一) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	39,574.15	48,624.58
合 计	39,574.15	48,624.58

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	24,500.00	23,920.00
预提费用	-	16,920.54
其他	15,074.15	7,784.04
小 计	39,574.15	48,624.58

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	-	329,801.02

(二十三) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
预收货款税费	77,028.10	437,591.94

(二十四) 长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押保证借款	44,989,018.96	4,440,998.11

(二十五) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	462,611.61	-	68,525.91	394,085.70	与资产相关的政府补助

2. 计入递延收益的政府补助情况详见本附注八“政府补助”之说明。

(二十六) 股本

1. 明细情况

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,550,307.00	9,027,500.00	-	-	-	-	32,577,807.00

2. 本期股权变动情况说明

1) 根据公司于 2023 年 3 月 17 日召开的股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于同意浙江坤博精工科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》(证监许可[2023]2430 号),公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票 785.00 万股(每股面值 1 元),增加股本人民币 7,850,000.00 元,上述股权变动业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2023 年 11 月 17 日出具编号为中汇会验[2023]9894 号的《验资报告》;

2) 根据公司于 2023 年 3 月 17 日召开的股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于同意浙江坤博精工科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》(证监许可[2023]2430 号)以及向不特定合格投资者公开发行股票招股说明书,公司通过行使超额配售选择权发行人民币普通股股票 117.75 万股(每股面值 1 元),增加股本人民币 1,177,500.00 元,上述股权变动业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2023 年 12 月 22 日出具编号为中汇会验[2023]10372 号的《验资报告》。

(二十七) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	59,344,427.73	145,182,479.38	-	204,526,907.11
其他资本公积	601,538.69	156,923.14	-	758,461.83
其中：股份支付	601,538.69	156,923.14	-	758,461.83
合 计	59,945,966.42	145,339,402.52	-	205,285,368.94

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

1) 根据公司于 2023 年 3 月 17 日召开的股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于同意浙江坤博精工科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》(证监许可[2023]2430 号),公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票 785.00 万股(每股面值 1 元),增加股本人民币 7,850,000.00 元,增加资本公积为人民币 124,982,042.98 元。上述股权变动业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2023 年 11 月 17 日出具编号为中汇会验[2023]9894 号的《验资报告》;

2) 根据公司于 2023 年 3 月 17 日召开的股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于同意浙江坤博精工科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》(证监许可[2023]2430 号)以及向不特定合格投资者公开发行股票招股说明书,公司通过行使超额配售选择权发行人民币普通股股票 117.75 万股(每股面值 1 元),增加股本人民币 1,177,500.00 元,增加资本公积为人民币 20,200,436.40 元。上述股权变动业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2023 年 12 月 22 日出具编号为中汇会验[2023]10372 号的《验资报告》。

3) 公司 2019 年 3 月召开股东会,同意海盐坤铂企业管理咨询合伙企业(有限合伙)以 8,350,000.00 元对公司进行增资,增资增加注册资本 3,292,683.00 元。同时公司与激励对象签订股权激励协议,服务期 5 年。根据天源资产评估有限公司在 2019 年 6 月 17 日出具的编号为天源评报字[2019]第 0221 号《资产评估报告》公司于 2019 年 3 月 31 日的净资产评估价值为 7,019.83 万元。据此计算得出公司截至 2019 年 3 月 31 日的每股公允价值为 3.84 元,增资每股价格 2.54 元,确认股份支付金额,并按照服务期进行分摊,本次增资股权已于 2019 年 3 月 27 日在嘉兴市市场监督管理局完成工商变更登记。本期确认股份支付金额 156,923.14 元。

(二十八) 专项储备

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	337,062.21	2,752,207.92	189,405.26	2,899,864.87

2. 专项储备情况说明

本期专项储备增加 2,752,207.92 元,系根据 2022 年 11 月 21 日财政部和应急管理部印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》,按照公司及公司子公司坤博新能源 2022 年度的收入总额分月计提的安全生产费。

本期专项储备减少 189,405.26 元,系公司实际使用安全生产费。

(二十九) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,468,286.76	1,922,905.41	-	8,391,192.17

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期盈余公积增加 1,922,905.41 元，系根据公司章程，按照母公司 2023 年度净利润的 10% 提取法定盈余公积。

(三十) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末数	54,466,115.24	29,918,082.12
加：年初未分配利润调整	-	-7,014,853.01
调整后本年年初数	54,466,115.24	22,903,229.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,261,316.40	33,646,877.45
减：提取法定盈余公积	1,922,905.41	2,083,991.32
应付普通股股利	10,597,638.15	-
期末未分配利润	94,206,888.08	54,466,115.24

2. 利润分配情况说明

根据公司2023年5月18日2022年度股东大会通过的2022年度利润分配方案，以2022年12月31日的总股本23,550,307股为基数，每10股派发现金股利4.50元(含税)，合计派发现金股利10,597,638.15元，该现金股利于2023年7月12日发放完毕。

本公司2023年度利润分配预案详见本附注十四“利润分配情况”。

(三十一) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	294,438,479.08	206,693,490.37	211,295,220.80	152,959,378.63
其他业务	775,988.08	669,286.87	300,160.28	133,300.49
合 计	295,214,467.16	207,362,777.24	211,595,381.08	153,092,679.12

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
单晶硅生长真空炉体	199,375,461.87	145,846,471.89

合同分类	营业收入	营业成本
精密成型零部件	93,280,455.09	59,982,593.73
模具	1,782,562.12	864,424.75
其他	775,988.08	669,286.87
合 计	295,214,467.16	207,362,777.24
按经营地区分类		
境内	276,443,287.75	196,813,262.85
境外	18,771,179.41	10,549,514.39
合 计	295,214,467.16	207,362,777.24

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	149,858,451.83	50.76
第二名	36,747,735.72	12.45
第三名	31,319,869.05	10.61
第四名	24,711,008.84	8.37
第五名	13,561,061.94	4.59
小 计	256,198,127.38	86.78

(三十二) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	543,480.01	336,315.54
土地使用税	253,324.00	53,496.00
房产税	189,423.18	179,850.06
教育费附加	326,088.00	201,789.32
地方教育附加	217,392.00	134,526.22
印花税	267,428.44	63,745.54
环境保护税	790.21	-
合 计	1,797,925.84	969,722.68

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十三) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	485,137.52	365,583.11
其他	60,691.02	90,661.89
合 计	545,828.54	456,245.00

(三十四) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	5,181,368.31	4,291,767.12
上市费用	1,503,215.09	-
中介机构费用	1,256,509.15	988,364.60
业务招待费	606,409.47	429,174.80
办公费	513,035.36	171,657.47
折旧与摊销	477,535.75	372,526.80
开办费	494,382.20	-
汽车费用	381,352.33	329,364.20
股份支付	142,664.86	142,664.86
差旅费	136,948.84	27,041.08
其他	887,559.05	666,555.84
合 计	11,580,980.41	7,419,116.77

(三十五) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	4,626,124.43	3,664,880.98
直接材料	5,335,587.29	4,183,553.18
燃料动力	1,047,104.92	1,087,524.81
折旧与摊销	1,039,703.93	1,013,014.61
技术开发费	300,000.00	100,000.00
其他	116,596.94	365,359.97
合 计	12,465,117.51	10,414,333.55

(三十六) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	1,892,185.33	99,669.38
其中：租赁负债利息费用	3,474.56	7,564.34
减：利息资本化	492,183.25	14,054.93
减：利息收入	237,904.66	161,132.07
汇兑损益	-108,667.62	-543,820.86
手续费支出	103,893.39	77,488.04
合 计	1,157,323.19	-541,850.44

(三十七) 其他收益

项 目	本期数	上年数
政府补助	2,385,011.76	510,121.66
进项税加计抵减额	362,713.69	-
个税手续费返还	-	614.05
合 计	2,747,725.45	510,735.71

(三十八) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	-187,346.11
其他	-390,700.86	-244,092.45
合 计	-390,700.86	-431,438.56

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十九) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-1,335,493.32	-342,585.83
其他应收款坏账损失	-1,929.69	34,971.33
合 计	-1,337,423.01	-307,614.50

(四十) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失	-573,523.30	-433,283.60
合同资产减值损失	-599,814.84	-374,590.21
合 计	-1,173,338.14	-807,873.81

(四十一) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	52,369.97	399,372.97
其中：固定资产	-105.31	399,372.97
使用权资产	52,475.28	-

(四十二) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	650,000.00	-	650,000.00
罚没及违约金收入	-	10,000.00	-
非流动资产毁损报废利得	-	4,780.50	-
其他	2,098.09	460.94	2,098.09
合 计	652,098.09	15,241.44	652,098.09

(四十三) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	387,469.21	5,090.00	387,469.21
资产报废、毁损损失	39,602.23	503.83	39,602.23
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
税收滞纳金	7,737.78	36,682.70	7,737.78
其他	16.97	267.56	16.97
合 计	444,826.19	52,544.09	444,826.19

(四十四) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	7,892,142.51	5,703,384.38
递延所得税费用	256,960.83	-239,248.27
合 计	8,149,103.34	5,464,136.11

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	60,410,419.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,061,562.96
子公司适用不同税率的影响	-81,295.02
调整以前期间所得税的影响	41,724.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	92,257.85
研发费用加计扣除的影响	-1,855,093.96
税率变动的的影响	668,185.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损的影响	221,761.34
所得税费用	8,149,103.34

(四十五) 合并现金流量表主要项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	237,904.66	161,132.07
政府补助	2,966,485.85	439,648.87
经营租赁租金	-	48,492.97
押金保证金	19,700.00	1,303,000.00
其他	18,855.60	15,855.49
合 计	3,242,946.11	1,968,129.40

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	7,455,432.19	3,768,144.23
押金保证金	18,120.00	801,000.00

项 目	本期数	上年数
其他	405,223.96	52,040.26
合 计	7,878,776.15	4,621,184.49

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
期权保证金	-	925,000.00

(2) 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
处置固定资产收到的现金	7,000.00	627,353.98
赎回理财产品	-	13,800,000.00
理财收益和外汇期权收益	-	22,130.69
合 计	7,000.00	14,449,484.67

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
期权保证金	-	770,000.00

(4) 支付的重要投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	91,204,890.64	31,492,799.11
购买理财产品	-	13,800,000.00
外汇期权款	-	209,476.80
合 计	91,204,890.64	45,502,275.91

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付发行费用及增值税	7,300,785.01	-
支付租金	-	178,171.11
合计	7,300,785.01	178,171.11

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	7,007,625.00	39,100,000.00	562,542.07	29,754,044.43	-	16,916,122.64
应付股利	-	-	10,597,638.15	10,597,638.15	-	-
长期借款	4,440,998.11	40,508,064.19	1,020,509.46	980,552.80	-	44,989,018.96
一年内到期的非流动负债	329,801.02	-	3,474.56	-	333,275.58	-
合 计	11,778,424.13	79,608,064.19	12,184,164.24	41,332,235.38	333,275.58	61,905,141.60

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	52,261,316.40	33,646,877.45
加：资产减值准备	1,173,338.14	807,873.81
信用减值损失	1,337,423.01	307,614.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,447,499.55	4,778,148.39
使用权资产折旧	206,050.27	147,178.76
无形资产摊销	319,537.93	439,285.82
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)	-52,369.97	-399,372.97
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	39,602.23	503.83
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,291,334.46	-465,770.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-	187,346.11
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	444,255.86	-255,415.20
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-187,295.03	16,166.93
存货的减少(增加以“-”号填列)	13,598,668.92	-22,689,378.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,132,744.98	-54,538,042.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-26,799,244.91	58,327,242.73

项 目	本期数	上年数
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	2,719,725.80	493,985.35
经营活动产生的现金流量净额	32,667,097.68	20,804,243.73
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
租赁形成的使用权资产	-	500,407.79
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末数	157,990,741.17	25,476,614.00
减:现金的期初数	25,476,614.00	24,209,612.38
加:现金等价物的期末数	-	-
减:现金等价物的期初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	132,514,127.17	1,267,001.62

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	157,990,741.17	25,476,614.00
其中: 库存现金	1,558.79	4,445.23
可随时用于支付的银行存款	157,989,182.38	25,472,168.77
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物	157,990,741.17	25,476,614.00
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	-	-

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末数	期初数	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	13,680,556.34	19,425,121.84	使用受限

4. 不涉及现金收支的票据背书转让金额

2023年应收票据背书转让支付应付货款及工程款61,787,551.25元。

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,680,556.34	13,680,556.34	质押	票据保证金
应收款项融资	28,700,054.98	28,700,054.98	质押	票据质押
固定资产	43,575,442.13	34,658,679.88	抵押	抵押借款
无形资产	31,545,196.77	28,148,883.79	抵押	抵押借款
合 计	117,501,250.22	105,188,174.99		

续上表:

项 目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	19,425,121.84	19,425,121.84	质押	票据保证金
应收款项融资	48,553,185.30	48,553,185.30	质押	票据质押
固定资产	5,157,755.92	5,157,755.92	抵押	抵押借款
无形资产	17,113,980.46	17,113,980.46	抵押	抵押借款
合 计	90,250,043.52	90,250,043.52		

(四十八) 外币货币性项目

1. 明细情况

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			-
其中：美元	97,529.82	7.0827	690,774.46
日元	11,556,478.00	0.0502	580,135.20
应收账款			
其中：美元	77,661.69	7.0827	550,054.45
日元	539,095.00	0.0502	27,062.57

(四十九) 租赁

作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十一)“使用权资产”之说明。

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项 目	本期数
短期租赁费用	245,122.79

(3) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	137,460.00

六、研发支出

按费用性质列示

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	4,626,124.43	3,664,880.98
直接材料	5,335,587.29	4,183,553.18
折旧与摊销	1,039,703.93	1,013,014.61
燃料动力	1,047,104.92	1,087,524.81
技术开发费	300,000.00	100,000.00
其他	116,596.94	365,359.97
合 计	12,465,117.51	10,414,333.55
其中：费用化研发支出	12,465,117.51	10,414,333.55
资本化研发支出	-	-

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
坤博新能源	一级	3000 万	海盐县	海盐县	制造业	100.00	-	设立
材料成型	一级	2000 万	海盐县	海盐县	科技推广和 应用服务业	100.00	-	设立

八、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

应收政府补助款项的期末数为 0.00 元。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
递延收益	462,611.61	-	-	68,525.91	-	394,085.70	与资产相关

(三) 计入当期损益的政府补助

项目	本期数	上年数
其他收益	2,385,011.76	510,121.66
营业外收入	650,000.00	-
合计	3,035,011.76	510,121.66

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

1. 市场风险

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

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、日元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注五(四十八)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元和日元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注五(四十八)“外币货币性项目”。

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

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	7.85	12.91
下降5%	-7.85	-12.91

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元或日元可能发生变动的合理范围。

(2) 利率风险

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

(3) 在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 100/50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升50个基点	-16.85	-
下降50个基点	16.85	-

管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(4) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2. 信用风险

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

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

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

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

(1) 信用风险显著增加的判断依据

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

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

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

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3) 预期信用损失计量的参数

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

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

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

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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

3. 流动风险

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

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

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	1,724.46	-	-	-	1,724.46
应付票据	5,368.65	-	-	-	5,368.65
应付账款	4,344.80	-	-	-	4,344.80
其他应付款	3.96	-	-	-	3.96
长期借款	160.04	1,327.40	1,714.07	1,745.21	4,946.72

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债和或有负债合计	11,601.91	1,327.40	1,714.07	1,745.21	16,388.59

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	721.13	-	-	-	721.13
应付票据	8,100.02	-	-	-	8,100.02
应付账款	3,137.44	-	-	-	3,137.44
其他应付款	4.86	-	-	-	4.86
一年内到期的非流动负债	31.33	-	-	-	31.33
长期借款	16.42	16.46	133.65	340.33	506.86
金融负债和或有负债合计	12,011.20	16.46	133.65	340.33	12,501.64

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

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 32.85% (2022 年 12 月 31 日：48.81%)。

(二) 金融资产转移

1. 转移方式分类

项 目	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	61,787,551.25	已终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	67,166,027.39	已终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬
合 计		128,953,578.64		

2. 因转移而终止确认的金融资产

项 目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	61,787,551.25	-
应收款项融资	票据贴现	67,166,027.39	-390,700.86
合 计		128,953,578.64	-390,700.86

十、公允价值的披露

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	42,475,131.45	-	42,475,131.45

(二) 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

定量信息

应收款项融资为存在贴现或转让预期的应收票据，由于票据到期时间短，公允价值与票面价值差异微小，以票面金额作为公允价值计量。

(三) 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

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

十一、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 公司控股股东为坤博控股，实际控制人为厉全明先生，厉康妮女士为一致行动人。厉全明先生直接持有公司 6.8315%的股权，并通过坤博控股间接持有公司 28.7951%的股权，通过坤铂合伙间接控制公司 8.0159%的股权；厉康妮女士直接持有公司 0.1486%的股权。厉全明先生和厉康妮女士为父女关系。厉全明先生和厉康妮女士直接和间接合计控制公司 43.7911%的股权。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
慈溪市佳辉油脂有限公司	实际控制人厉全明亲家控制的公司
嘉兴市凯成建设有限公司	实际控制人厉全明之侄子控制的公司
杭州宁泰机械有限公司	曾任董事来天祺近亲属控制的公司
魏小琴	实际控制人厉全明之配偶
来天祺	本公司之股东及报告期内董事

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年数
慈溪市佳辉油脂有限公司	采购货物	市场价	-	-	否	196,120.39
嘉兴市凯成建设有限公司	采购工程	市场价	-	-	否	400,807.34
杭州宁泰机械有限公司	采购劳务	市场价	-	-	否	511,566.26
合计			-			1,108,493.99

2. 关联租赁情况

公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)	
		本期数	上年数	本期数	上年数
魏小琴	房屋	84,000.00	36,000.00	-	-

续上表:

出租方名称	当期应支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期数	上年数	本期数	上年数	本期数	上年数
魏小琴	84,000.00	36,000.00	-	-	-	-

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
	4,000,000.00	2023/10/30	2024/10/25	否
厉全明[注 1]	2,000,000.00	2023/10/19	2023/5/5	是
	2,000,000.00	2023/10/24	2023/8/25	
	4,000,000.00	2024/9/27	2023/10/27	
	430,433.46	2022/8/24	2023/2/22	
厉全明[注 2]	278,249.60	2023/9/28	2024/3/27	否
	5,000,000.00	2023/3/13	2023/9/13	是
厉全明、魏小琴[注 3]	6,520,000.00	2023/6/15	2024/3/19	否
	1,630,000.00	2023/5/18	2024/3/19	

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
	3,260,000.00	2023/9/11	2023/12/27	是
	3,260,000.00	2023/10/10	2023/12/29	
厉全明[注 4]	5,000,000.00	2023/7/27	2024/7/24	否
厉全明[注 5]	1,000,000.00	2023/7/14	2024/7/13	否
	2,200,000.00	2023/7/31	2024/7/30	
	2,300,000.00	2023/8/30	2024/8/29	
	2,400,000.00	2023/9/19	2024/9/18	
厉全明、魏小琴[注 6]	489,288.80	2023/11/21	2024/5/21	否
	2,229,993.48	2022/3/10	2023/9/22	是
厉全明、魏小琴[注 7]	2,000,000.00	2022/8/1	2023/8/1	是
厉全明[注 8]	2,000,000.00	2023/2/13	2023/8/11、 2023/10/27	是
	5,000,000.00	2023/4/4	2023/7/28	是
厉全明[注 9]	879,470.00	2022/9/19	2023/3/21	是

[注 1] 厉全明与上海浦东发展银行股份有限公司嘉兴海盐小微企业专营支行签订编号为 ZB8609202200000008 的最高额保证合同, 为坤博新能源提供保证担保, 担保金额为 10,000,000.00 元, 到期日为 2025 年 10 月 12 日。该笔担保下发生额为借款金额与通过保证金质押开立银行承兑汇票扣除对应保证金后的余额, 其中 430,433.46 为通过保证金质押开立银行承兑汇票扣除对应保证金后的余额。

[注 2] 厉全明与上海浦东发展银行股份有限公司嘉兴海盐小微企业专营支行签订编号为 ZB8609202300000002 的最高额保证合同, 为本公司提供保证担保, 担保金额总计 10,000,000.00 元, 到期日为 2026 年 2 月 3 日。该笔担保下发生额为借款金额与通过保证金质押开立银行承兑汇票扣除对应保证金后的余额, 其中 278,249.60 为通过保证金质押开立银行承兑汇票扣除对应保证金后的余额。

[注 3] 厉全明、魏小琴与中信银行股份有限公司嘉兴海盐支行签订编号为信杭嘉盐银保字第 ZB0017 号的最高额保证合同, 共同为坤博新能源提供保证担保, 担保金额总计 80,000,000.00 元, 到期日为 2028 年 5 月 5 日。该笔担保下发生均为信用证金额。

[注 4] 厉全明与杭州银行股份有限公司嘉兴分行签订编号为 197C11020230005802 号的保证合同, 为本公司提供保证担保, 担保金额为 5,000,000.00 元, 到期日为 2024 年 7 月 24 日。该笔担保下发生额为借款金额。

[注 5] 厉全明与招商银行股份有限公司嘉兴分行签订编号为 571XY2023024372 号的最高额不可撤销担保书, 为本公司提供保证担保, 担保金额为 20,000,000.00 元, 到期日为 2024 年 7 月 13 日。该笔担保下发生额为借款金额。

[注 6] 厉全明、魏小琴与宁波银行股份有限公司嘉兴分行签订编号为 08900BY22BGJ6IK 号的最高额保证合同, 共同为坤博新能源提供保证担保, 担保金额总计 7,000,000.00 元, 到期日为 2027 年 3 月 3 日。该笔担保下发生额为通过保证金质押开立银行承兑汇票扣除对应保证金后的余额。

[注 7] 厉全明、魏小琴与宁波银行股份有限公司嘉兴分行签订编号为 08900BY22BGJ7G0 号的最高额保证合同, 共同为本公司提供保证担保, 担保金额为 3,000,000.00 元, 到期日为 2027 年 3 月 3 日。该笔担保下发生额为借款金额。

[注 8]厉全明与中国农业银行股份有限公司嘉兴海盐支行签订编号为 33100520230001222 号的最高额保证合同, 为本公司提供保证担保, 担保金额为 15,000,000.00 元, 到期日为 2026 年 2 月 12 日。该笔担保下发生额为借款金额, 2023 年 2 月 13 日借款 2,000,000.00 元, 于 2023 年 8 月 11 日还款 1,990,000.00 元, 于 2023 年 10 月 27 日还款 10,000.00 元。

[注 9]本公司、厉全明与浙江海盐农村商业银行股份有限公司秦山支行签订编号为 8261320220000632 的最高额保证合同, 共同为坤博新能源提供保证担保, 担保金额总计 7,000,000.00 元, 到期日为 2024 年 12 月 31 日。该笔担保下发生额为通过保证金质押开立银行承兑汇票金额。

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	11	16
在本公司领取报酬人数	11	14
报酬总额(万元)	336.19	275.15

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

应付项目

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			
	慈溪市佳辉油脂有限公司	-	39,360.00
	嘉兴市凯成建设有限公司	109,220.00	218,440.00
	魏小琴	42,000.00	-
(2) 应付票据			
	嘉兴市凯成建设有限公司	-	100,000.00

十二、股份支付

本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币元。

(一) 股份支付基本情况

本公司 2019 年 3 月召开股东会, 同意海盐坤铂企业管理咨询合伙企业(有限合伙)以 8,350,000.00 元对公司进行增资, 增资增加注册资本 3,292,683.00 元。同时公司与激励对象签订股权激励协议, 服务期 5 年。根据天源资产评估有限公司在 2019 年 6 月 17 日出具的编号为天源评报字[2019]第 0221 号《资产评估报告》公司于 2019 年 3 月 31 日的净资产评估价值为 7,019.83 万元。据此计算得出公司截至 2019 年 3 月 31 日的每股公允价值为 3.84 元, 增资每股价格 2.54 元, 确认股份支付金额, 并按照服务期进行分摊, 本次增资股权已于 2019 年 3 月 27 日在嘉兴市市场监督管理局完成工商变更登记。

(二) 股份支付总体情况

各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
管理人员	-	-	-	-
生产人员	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

续上表:

授予对象类别	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
管理人员	-	-	-	-
生产人员	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(三) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据天源资产评估有限公司在2019年6月17日出具的编号为天源评报字[2019]第0221号《资产评估报告》公司于2019年3月31日的净资产评估价值为7,019.83万元。据此计算得出公司截至2019年3月31日的每股公允价值为3.84元。
授予日权益工具公允价值的重要参数	折现率、毛利率、利润增长率
对可行权权益工具数量的确定依据	根据人员任职情况确认
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,069,327.43

(四) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	142,664.86	-
生产人员	14,258.28	-
合计	156,923.14	-

(五) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	156,923.14
----------------	------------

十三、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1) 公司于2022年11月17日召开第二届董事会第五次会议，审议通过公司子公司嘉兴坤博材料成型技术有限公司与嘉兴市美克斯建设有限公司签订《年产2000台电动精密注塑机关键部件建设项目建设工程施工合同》，合同金额2,205.00万元。

(2) 公司于2023年3月1日召开第二届董事会第八次会议，审议通过公司子公司嘉兴坤博新能源装备制造有限公司与嘉兴市美克斯建设有限公司签订《光伏单晶生长炉炉体生产及研发中心建设项目建设工程施工合同》。嘉兴坤博新能源装备制造有限公司已于2023年3月3日与对方签订合同，合同金额3,260.00万元。

2. 募集资金使用承诺情况

(1) 本公司经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江坤博精工科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》(证监许可[2023]2430号)同意注册，向不特定合格投资者公开发行人民币普通股不超过785.00万股，发行价为每股人民币为19.48元，共计募集资金总额为人民币15,291.80万元，扣除券商承销佣金及保荐费(含增值税)1,399.03万元后，主承销商国投证券股份有限公司于2023年11月17日汇入本公司募集资金监管账户交通银行股份有限公司嘉兴海盐支行账户(账号为：721899991013000055264)人民币13,892.77万元。另扣减招股说明书印刷费、审计费、律师费、评估费和网上发行手续费等与发行权益性证券相关的新增外部费用688.75万元后，公司本次募集资金净额为13,283.20万元。上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于2023年11月17日出具了《验资报告》(中汇会验[2023]9894号)。

(2) 本公司经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江坤博精工科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》(证监许可[2023]2430号)同意注册，通过行使超额配售选择权发行人民币普通股股票117.75万股，发行价为每股人民币为19.48元，共计募集资金总额为人民币2,293.77万元，扣除券商承销佣金及保荐费(含增值税)165.33万元后，主承销商国投证券股份有限公司于2023年12月22日汇入本公司募集资金监管账户交通银行股份有限公司嘉兴海盐支行账户(账号为：721899991013000055264)人民币2,128.44万元。公司本次募集资金净额为2,137.79万元。上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于2023年12月22日出具了《验资报告》(中汇会验[2023]10372号)。

募集资金投向使用情况如下：

单位：万元

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
光伏单晶生长炉炉体生产线建设项目	11,323.37	1,094.27
研发中心建设项目	3,903.31	110.20
补充流动资金	194.32	-
合计	15,421.00	1,204.47

3. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本附注十三(二)2“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位: 万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	交通银行股份有限公司嘉兴海盐支行	房屋建筑物	1,771.98	880.30	673.49[注 1]	2024/5/29
		土地使用权	861.27	585.56		
材料成型	交通银行股份有限公司嘉兴海盐支行	房屋建筑物	2,585.56	2,585.56	4,494.46	2027/11/9
		土地使用权	1,204.19	1,162.05		
坤博新能源	中信银行股份有限公司嘉兴海盐支行	土地使用权	1,089.06	1,067.28	652.00[注 2]	2024/3/19
					163.00[注 2]	
小 计			7,512.06	6,280.75	5,982.95	

[注 1]以保证金质押方式开立的银行承兑汇票扣除对应保证金后的余额。

[注 2]信用证金额。

(3) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位: 万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款 余额	借款到期日
本公司	上海浦东发展银行股份有限公司嘉兴海盐小微企业专营支行	保证金	6.96	6.96	27.82	2024/3/27
本公司	交通银行股份有限公司嘉兴海盐支行	保证金	168.37	168.37	673.49	2024/5/29
坤博新能源	交通银行股份有限公司嘉兴海盐支行	保证金	170.57	170.57	682.27	2024/5/9
坤博新能源	宁波银行股份有限公司嘉兴海盐支行	保证金	20.98	20.98	48.93	2024/5/21
小 计			366.88	366.88	1,432.51	

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响
2. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位: 万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
材料成型	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司嘉兴海盐小微企业专营	27.82[注 1]	2024/3/27	ZB8609202300000001
本公司	材料成型	交通银行股份有限公司嘉兴海盐支行	4,494.46	2027/11/9	721B220266
本公司	坤博新能源	上海浦东发展银行股份有限公司嘉兴海盐	400.00	2024/10/25	ZB8609202200000007

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
		小微企业专营			
本公司	坤博新能源	中信银行股份有限公司嘉兴海盐支行	163.00[注 2] 652.00[注 2]	2024/3/19	信杭嘉盐银保字第 ZB0016 号
本公司	坤博新能源	宁波银行股份有限公司嘉兴分行	48.93[注 1]	2024/5/21	08900BY22BGJ6IL
小 计			5,786.21		

[注 1]以保证金质押方式开立的银行承兑汇票扣除对应保证金后的余额。

[注 2]信用证金额。

(2)截至 2023 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借 款 到 期 日
本公司	坤博新能源	交通银行股份有限公司嘉兴海盐支行	房屋建筑物	1,771.98	880.30	682.27[注 1]	2024/5/9
			土地使用权	861.27	585.56		

[注 1]以保证金质押方式开立的银行承兑汇票扣除对应保证金后的余额。

十四、资产负债表日后事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

利润分配情况

2024年4月28日公司第二届董事会第十七次会议审议通过2023年度利润分配预案，以公司总股本32,577,807股为基数，向全体股东每10股派发现金人民币4.60元（含税），共计派发现金股利为14,985,791.22元（含税），不送红股；同时以公司总股本32,577,807股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，合计转增13,031,122股。

以上股利分配预案尚须提交2023年度公司股东大会审议通过后方可实施。

十五、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 公开发行股票

2023年10月24日，经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江坤博精工科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]2430号）同意注册，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）9,027,500股，每股面值人民币1元，发行价为每股人民币19.48元，募集资金总额为人民币175,855,700.00元，减除发行费用人民币21,645,720.62元，实际募集资金净额为人民币154,209,979.38元，其中9,027,500.00元计入股本，剩余145,182,479.38元计入资本公积，上述公开发行新增股本业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇会验[2023]9894号和中汇会验[2023]10372号验资报告。公司已于2024年1月17日在浙江省市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

十六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2023年1月1日，期末系指2023年12月31日；本期系指

2023 年度，上年系指 2022 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	33,249,145.91	30,299,756.96
1-2 年	900.00	232,957.27
2-3 年	40,116.13	-
3 年以上	117,714.40	122,714.40
其中：5 年以上	117,714.40	122,714.40
合 计	33,407,876.44	30,655,428.63

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	33,407,876.44	100.00	1,690,166.89	5.06	31,717,709.55
其中：账龄组合	31,203,019.02	93.40	1,690,166.89	5.42	29,512,852.13
关联方组合	2,204,857.42	6.60	-	-	2,204,857.42
合 计	33,407,876.44	100.00	1,690,166.89	5.06	31,717,709.55

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	30,655,428.63	100.00	1,617,378.09	5.28	29,038,050.54
其中：账龄组合	29,317,116.48	95.63	1,617,378.09	5.52	27,699,738.39
关联方组合	1,338,312.15	4.37	-	-	1,338,312.15
合 计	30,655,428.63	100.00	1,617,378.09	5.28	29,038,050.54

期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	31,203,019.02	1,690,166.89	5.42

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	2,204,857.42	-	-
小 计	33,407,876.44	1,690,166.89	5.06

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	31,044,288.49	1,552,214.42	5.00
1-2年	900.00	180.00	20.00
2-3年	40,116.13	20,058.07	50.00
5年以上	117,714.40	117,714.40	100.00
小 计	31,203,019.02	1,690,166.89	5.42

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,617,378.09	72,788.80	-	-	-	1,690,166.89
小 计	1,617,378.09	72,788.80	-	-	-	1,690,166.89

4. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
日精塑料机械(太仓)有限公司	7,122,411.16	-	7,122,411.16	16.03	356,120.56
运达能源科技集团股份有限公司	3,198,119.50	3,136,988.32	6,335,107.82	14.26	316,755.39
张北运达风电有限公司	3,106,813.65	2,576,796.05	5,683,609.70	12.79	284,180.49
宁夏运达风电有限公司	3,408,744.50	2,170,082.35	5,578,826.85	12.56	278,941.34
甘肃省云风智慧风电设备有限公司	3,813,506.95	986,476.55	4,799,983.50	10.80	239,999.18
小 计	20,649,595.76	8,870,343.27	29,519,939.03	66.44	1,475,996.96

注：含其他非流动资产中的合同资产。

5. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款期末数的比例(%)
坤博新能源	子公司	1,514,215.54	4.53
材料成型	子公司	690,641.88	2.07
小 计		2,204,857.42	6.60

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	20,927,440.83	6,022.04	20,921,418.79	3,187,698.34	6,909.92	3,180,788.42
合 计	20,927,440.83	6,022.04	20,921,418.79	3,187,698.34	6,909.92	3,180,788.42

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初数账面余额
关联方往来款	20,892,500.00	3,135,000.00
押金保证金	4,500.00	5,500.00
其他	30,440.83	47,198.34
小 计	20,927,440.83	3,187,698.34

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	20,922,940.83	3,183,198.34
3 年以上	4,500.00	4,500.00
小 计	20,927,440.83	3,187,698.34

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,927,440.83	100.00	6,022.04	0.03	20,921,418.79
其中：账龄组合	34,940.83	0.17	6,022.04	17.23	28,918.79
关联方组合	20,892,500.00	99.83	-	-	20,892,500.00
合 计	20,927,440.83	100.00	6,022.04	0.03	20,921,418.79

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,187,698.34	100.00	6,909.92	0.22	3,180,788.42
其中：账龄组合	52,698.34	1.65	6,909.92	13.11	45,788.42
关联方组合	3,135,000.00	98.35	-	-	3,135,000.00
合 计	3,187,698.34	100.00	6,909.92	0.22	3,180,788.42

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	34,940.83	6,022.04	17.23
合并范围内关联方组合	20,892,500.00	-	-
小 计	20,927,440.83	6,022.04	0.03

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	30,440.83	1,522.04	5.00
3 年以上	4,500.00	4,500.00	100.00
小 计	34,940.83	6,022.04	17.23

2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	6,909.92	-	-	6,909.92
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-887.88	-	-	-887.88
本期转回	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	6,022.04	-	-	6,022.04

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,909.92	-887.88	-	-	-	6,022.04
小 计	6,909.92	-887.88	-	-	-	6,022.04

(5) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
坤博新能源	关联方往来款	16,296,500.00	1 年以内	77.87	-
材料成型	关联方往来款	4,596,000.00	1 年以内	21.96	-
中国石化销售股份有限公司浙江嘉兴石油分公司	油卡充值款	30,440.83	1 年以内	0.15	1,522.04
海盐锅炉辅机配件制造厂	押金保证金	4,500.00	3 年以上	0.02	4,500.00
小 计		20,927,440.83		100.00	6,022.04

(6) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占其他应收款期末数的比例(%)
坤博新能源	子公司	16,296,500.00	77.87
材料成型	子公司	4,596,000.00	21.96
小 计		20,892,500.00	99.83

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

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

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	148,367,980.01	-	148,367,980.01	45,967,980.01	-	45,967,980.01

2. 对子公司投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
坤博新能源	25,967,980.01	-	102,400,000.00	-
材料成型	20,000,000.00	-	-	-
小 计	45,967,980.01	-	102,400,000.00	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
坤博新能源	-	-	128,367,980.01	-
材料成型	-	-	20,000,000.00	-
小 计	-	-	148,367,980.01	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	94,938,181.18	60,333,550.13	106,122,905.72	71,405,124.45
其他业务	1,396,504.55	218,592.18	1,474,625.23	212,743.98
合 计	96,334,685.73	60,552,142.31	107,597,530.95	71,617,868.43

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
精密成型零部件	93,517,654.44	59,469,125.38
模具	1,420,526.74	864,424.75
其他	1,396,504.55	218,592.18

合 计	96,334,685.73	60,552,142.31
按经营地区分类		
境内	77,563,506.32	50,002,627.92
境外	18,771,179.41	10,549,514.39
合 计	96,334,685.73	60,552,142.31

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	32,206,551.87	33.43
第二名	12,329,918.61	12.80
第三名	7,091,905.32	7.36
第四名	5,624,513.30	5.84
第五名	4,784,914.75	4.97
小 计	62,037,803.85	64.40

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	-187,346.11
其他	-8,211.97	-15,734.06
合 计	-8,211.97	-203,080.17

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十七、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2023年修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,662.43	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,035,011.76	-

项 目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-403,020.56	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	2,644,653.63	-
减：所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)	437,858.71	-
少数股东损益影响额(税后)	-	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	2,206,794.92	-

2. 首次执行《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(2023年修订)》

对可比会计期间非经常性损益的影响情况

本公司自2023年12月22日起执行《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(2023年修订)》，该事项未对本公司可比会计期间2022年度的非经常性损益产生影响。

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.50	2.16	2.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.26	2.07	2.07

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	52,261,316.40
非经常性损益	2	2,206,794.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	50,054,521.48
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	144,767,737.63
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	11,069,336.92
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	6,181,955.59
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	1,359,862.90
加权平均净资产	8=4+1*0.5+5-6+7	177,145,640.06
加权平均净资产收益率	9=1/8	29.50%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	10=3/8	28.26%

[注]报告期净资产增减变动加权数,系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	52,261,316.40
非经常性损益	2	2,206,794.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	50,054,521.48
期初股份总数	4	23,550,307.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-

项 目	序号	本期数
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	654,166.67
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	-
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	9=4+5+6-7-8	24,204,473.67
基本每股收益	10=1/9	2.16
扣除非经常损益基本每股收益	11=3/9	2.07

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	增长 282.33%	主要系本期公司发行股份所致。
应收账款	增长 75.22%	主要系本期公司坤博新能源销售大幅上涨导致。
应收款项融资	下降 31.05%	主要系本期公司持有的应收票据背书转让导致。
合同资产	增长 70.02%	主要系本期公司坤博新能源销售大幅上涨，质保金增加导致。
固定资产	增长 188.43%	主要系本期公司子公司材料成型“年产 2000 台电动精密注塑机关键部件建设项目”和“光伏单晶生长炉炉体生产及研发中心建设项目”转固导致。
在建工程	增长 2,141.55%	主要系本期公司募投项目“光伏单晶生长炉炉体生产及研发中心建设项目”建设导致。
无形资产	增长 58.96%	主要系公司购买土地使用权导致。
短期借款	增长 141.40%	主要系公司借款增加导致。
应付票据	下降 33.72%	主要系公司采用应收票据背书增加，开立票据减少导致。
应付账款	增长 38.48%	主要系公司采购材料以及在建工程的应付货款增加导致。
应付职工薪酬	增长 38.51%	主要系公司年终奖增加导致。
长期借款	增长 913.04%	主要系公司子公司材料成型长期借款增加导致。
股本	增长 38.33%	主要系本期公司发行股份所致。
资本公积	增长 242.45%	主要系本期公司发行股份所致。

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业收入	增加 39.52%	主要系公司子公司坤博新能源销售单晶硅生长真空炉体增长所致。
营业成本	增加 35.45%	主要系公司子公司坤博新能源销售单晶硅生长真空炉体增长所致。
管理费用	增加 56.10%	主要系公司本期管理人员薪酬增加以及上市发生的费用增加导致。
其他收益	增加 437.99%	主要系本期政府补助增加导致。
所得税费用	增加 49.14%	主要系公司子公司坤博新能源利润总额增长所致。

浙江坤博精工科技股份有限公司
2024年4月28日

附：

第十二节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室