

[illegible]

浙江棒杰控股集团股份有限公司董事会
2026年7月31日

银行间存款期限存单保持一致。				
综上所述，公司利息收入与货币资金规模相匹配，利息收益率略高于同期银行存款基准利率。				
2. 说明公司报告期及历史年度资金集中度较高的具体原因及合理性				
2023-2025 年度、平均货币资金余额与净利润对比：				
单位：万元				
项目	2025年度	2024年度	2023年度	
期初余额	27,308.12	29,260.07	31,250.48	
期末余额	39,367.66	27,308.12	29,260.07	
年度资金平均余额	33,837.04	28,534.09	30,255.28	
年度利息收入	167.37	66.40	70.10	
年化综合收益率	0.49%	0.23%	0.23%	
2023-2025 年度，公司年度资金平均货币资金余额分别为 30,255.28 万元、28,534.09 万元和 33,837.04 万元，公司对于货币资金的管理始终风险控制严格，货币资金主要以活期存款为主要存在形式，期间资金流动性较强，在报告期内取得利息收入较少。银行帐户中月末或者年度末货币资金余额较大的原因主要系公司采用贴现等方式，考虑季度末、年度末获利率提升，2023-2025 年度利息收入为 70.10 万元、66.40 万元、167.37 万元，年化综合收益率为 0.26%、0.23%和 0.49%。2023-2025 年度存息存期较短约 3 个月，从 0.5% 左右降至 0.05%，公司的利息收入受存款利率以及及时归集的货币资金余额变动影响，报告期内利息收入波动较大，具有合理性，且符合客观事实。				
(四) 自查并说明报告期内与控股股东及其关联方或共同控制人、是否存在货币资金名义上存放于上市公司账户，但实际被控股股东及其关联方控制或使用的情况；是否存在货币资金为控股股东或其关联方提供担保的情形；是否存在货币资金被冻结或质押的情形；				
1. 实际控制人、控股股东、共同控制人、上市公司、公司不存在与控股股东及其关联方联合或共同控制的资金情形，不存在货币资金名义上存放于上市公司账户，但实际被控股股东及其关联方控制或使用的情况；不存在货币资金为控股股东或其关联方提供担保的情形，亦不存在其他未披露的潜在限制性安排。				
年审计师核查程序及结论：				
1. 核查程序				
(1) 获取公司货币资金相关的内部控制制度，评价公司内部控制制度是否合理，并对货币资金循环内部控制穿行测试，对大额银行承兑票据控制测试，评估公司货币资金内部控制是否存在有效；				
(2) 获取货币资金明细账，与总账及报表进行核对；				
(3) 实施检查，抽查大额银行承兑票据，检查原始凭证是否齐全，记账凭证与原始凭证是否相符，账务处理是否正确，是否记入恰当的会计期间等；				
(4) 取得企业《已开立银行结算账户清单》，并对照银行记录进行核对，确认银行账户信息的完整性；取得银行账户流水，并与银行日记账进行核对，取得存款利息清单，检查是否存在挂账、担保等情况；				
(5) 实施检查，抽查大额货币资金，检查货币资金余额是否一致，了解货币资金、受限货币资金及货币资金比例，检查保证人与关联方的比例和合同约定是否一致，关注资金是否存在有保证金发生，而公司账面上对担保事项的情形；				
(6) 查阅银行上市公司年报等资料，结合公司自身存款用途，分析公司保证金是否处于合理水平；				
(7) 实施检查程序：对各银行账户，其货币资金、存款、借款、利息、担保及保证金是否经金融机构来询信息后提供，以证实是否经银行开具并纳入所查，并根据前述分析是否存在与控股股东或其关联方联合或共同控制的资金情形；是否存在货币资金名义上存放于上市公司账户，但实际被控股股东及其关联方控制或使用的情况；是否存在货币资金为控股股东或其关联方提供担保的情形；是否存在其他未披露的潜在限制性安排。				
(8) 取得银行开户行变动明细，调阅月度货币资金的使用情况，分析利息收入与货币资金规模的匹配性；				
(9) 访谈公司管理层，了解报告期内货币资金的具体存放情况，了解公司货币资金管理排期和资金集中度是否较长期稳定的具体原因。				
核查结论：				
1. 公司期末货币资金已恰当列报；				
(1) 公司货币资金余额真实，系基于充分信用证、银行承兑汇票和担保借款以应收账款比例计提的保证金，均与上市公司正常业务相关，公司保证金比例处于合理水平，保证金余额与开具的信用证、银行承兑票据及借款相匹配，与上市公司业务规模匹配；				
(2) 公司利息收入与货币资金规模相匹配，公司对货币资金管理合理，但部分采用贴现方式融资，大额前期末货币资金余额较高，系因公司 4-6 月份贴现较多所致；公司货币资金受存款利率以及及时归集的货币资金余额变动影响，报告期内及历史年度资金集中度较高，具有合理性；				
(4) 经核查，公司不存在与控股股东及其关联方或共同控制人、不存在货币资金名义上存放于上市公司账户，但实际被控股股东及其关联方控制或使用的情况；公司不存在货币资金为控股股东或其关联方提供担保的情形，亦不存在其他未披露的潜在限制性安排。				
关于应收账款				
年度及最近 2 年度，截至 2025 年末，公司应收账款账面余额 3.87 亿元，计提坏账准备 0.72 亿元，期末账面价值 2.95 亿元。按账龄计提方法分析，采用单项计提坏账准备 0.46 亿元，计提比例 0.55%，其中账期 1 年以内企业客户占 100% 计提，其他客户总计为 99.54%；采用账龄组合计提坏账准备 0.26 亿元，计提比例 0.67%，其中账龄 1 年以内企业客户占 45.54%，账龄 1 年以上计提比例为 80%。				
请公司：(1) 逐列说明单项计提坏账准备的应收账款所对应的关联方名称、金额、账龄、业务背景、款项回收相关迹象发生时间，并结合各关联方的经营现状、偿债能力、可回收金额的评估，说明单项计提比例的确定依据及合理性，坏账准备计提及时性及；(2) 补充披露账龄组合计提坏账准备的各账龄区间：账龄 1 年以内企业客户，是否属于信用良好、款项回收及时、坏账发生率低的大客户及关联方，业务往来、款项回收是否及时，是否属于必须计提坏账准备，说明账龄 1 年以上应收账款余额占 100% 计提坏账准备的具有代表性应收账款，是否存在已丧失还款能力的客户，是否属于应依据账龄计提坏账准备的账龄，并说明对应收账款减值款计提是否充分、合理。请年审会计师发表明确意见。				
公司回复：				
(一) 逐项说明单项计提坏账准备的应收账款所对应的关联方名称、金额、账龄、业务背景、未回款项原因分析及关联迹象发生时间，并结合各关联方的经营现状、偿债能力、可回收金额的评估，说明单项计提比例的确定依据及合理性，坏账准备计提的及时性				
1. 公司按单项计提坏账准备的应收账款如下表：				
单位：万元				

业务类型	客户名称	金额	占比	账龄	或信用期限	坏账准备发生比例	单项计提坏账理由	经营情况与偿债能力	可收回可能性
销售商品和提供劳务	惠州仁人体育用品有限公司	600.93	9.80	账上	客户无支付能力	2016年	2016年	经营不善，资金链断裂，法人代表已失联	预计全部无法收回
	江苏永泰源科技股份有限公司	100.68	2.38	账上	对客户经营不善不重视，无支付能力	2016年	2016年	经营不善，资金链断裂	预计全部无法收回
销售材料	重庆汇通进出口有限公司	51.40	1.76	账上	客户无支付能力	2016年	2016年	经营不善，资金链断裂，法人代表已失联	预计全部无法收回
	BEEL TRADING CO., LTD.	78.87	1.86	账上以上	客户无支付能力	2016年	2012年	经营不善，资金链断裂	预计全部无法收回
	JAWAD PLASTIC FACTORY	248.83	6.27	账上以上	客户无支付能力	2016年	2016年	经营不善，资金链断裂	预计全部无法收回
	PAT JAWA INDAH SIALITRERA	140.33	3.11	账上以上	客户无支付能力	2016年	2013年	经营不善，资金链断裂	预计全部无法收回
	海南南商贸易有限公司	94.00	2.03	账上	客户无支付能力	2016年	2012年、2013年	经营不善，公司为实际控制人	预计全部无法收回
	HJAA FACTORY FOR MANUFACTURING	53.89	1.16	账上以上	客户无支付能力	2016年	2011年	经营不善，资金链断裂	预计全部无法收回
	泉州新福源机械有限公司	48.94	1.01	账上	客户无支付能力	2016年	2011年	经营不善，已被吊销营业执照	预计全部无法收回
销售服务类	北京美嘉华世纪塑胶有限公司	288.93	6.34	账上以上	客户无支付能力	2016年	2016年	经营不善，资金链断裂	预计全部无法收回
	广东东南玻璃制品有限公司	111.96	2.42	账上	客户无支付能力	2016年	2014年、2016年	经营不善，公司为实际控制人	预计全部无法收回
	吴县顺达塑料制品公司	81.03	1.78	账上	客户无支付能力	2016年	2012年	经营不善，已注销	预计全部无法收回
	上海德隆塑料有限公司	57.78	1.26	账上	客户无支付能力	2016年	2018年	经营不善，已被吊销执照	预计全部无法收回
	CSP YABAO MARK	46.79	1.01	账上以上	客户无支付能力	2016年	2012年	经营不善，资金链断裂	预计全部无法收回
	MARIO ROSELLI TARS AND RESINS SPA DIVISION 0000	44.10	0.98	账上	客户无支付能力	2016年	2011年	经营不善，已注销	预计全部无法收回
	湖南长沙邦发新材料有限公司	42.46	0.90	账上	客户无支付能力	2016年	2016年	经营不善，已被吊销营业执照	预计全部无法收回
销售设备	江西茂发有色金属开发有限公司	41.69	0.89	账上	客户无支付能力	2016年	2017年	经营不善，资金链断裂	预计全部无法收回
	江门市黄圃镇广品五金有限公司	41.02	0.88	账上以上	客户无支付能力	2016年	2012年、2015年	经营不善，法人代表已失联	预计全部无法收回
	重慶市廣順泰机械制造有限公司	40.42	0.87	账上以上	客户无支付能力	2016年	2016年	经营不善，已被吊销营业执照	预计全部无法收回
	佛山山瑞达铝业有限公司	40.754	0.93	账上以上	客户无支付能力	2016年	2016年	该公司应收账款为产品订单，目前该客户已破产清算，且因被法院查封，目前尚未收到任何款项，曾拖欠货款150万未付。	预计全部无法收回
	贵州东恒进出口公司	59.66	1.28	账上	客户无支付能力	2016年	2016年	经营不善，已被撤销营业执照	预计全部无法收回
	福建省惠康进出口有限公司	46.32	1.00	账上	客户无支付能力	2016年	2016年	经营不善，已被吊销营业执照	预计全部无法收回
	CHHONGKONG INTERNATIONAL TRADING COMPANY LIMITED	41.599	0.90	账上	客户无支付能力	2016年	2016年	经营不善，资金链断裂	预计全部无法收回
销售设备类产品	福建晋江惠康进出口有限公司	100.23	3.46	账上以上	客户无支付能力	2016年	2016年	经营不善，法人代表已失联	预计全部无法收回
	福建晋江惠康进出口有限公司	114.02	2.46	账上	客户无支付能力	2016年	2016年	经营不善，法人代表已失联	预计全部无法收回
	广西玉峰装备制造有限公司	112.08	2.44	账上以上	客户无支付能力	2016年	2012年	经营不善，公司为实际控制人	预计全部无法收回
	湖南中南高科机电有限公司	110.14	2.38	账上	客户无支付能力	2016年	2016年	经营不善，公司为实际控制人	预计全部无法收回
	深圳裕达五金模具有限公司	88.51	1.91	账上以上	客户无支付能力	2016年	2016年	经营不善，公司为实际控制人	预计全部无法收回
	湖南长沙邦发新材料有限公司	78.53	1.66	账上	客户无支付能力	2016年	2016年	经营不善，法人代表已失联	预计全部无法收回
	杭州物通自动化设备有限公司	1,224.96	30.66	账上	客户无支付能力	2016年	2016年	经营不善，法人代表已失联	预计全部无法收回
合计		4,670.53	100%						

(注)其他项目包含 231 个客户，单项应收账款余额均小于 40 万元，数量较多金额分散，因此不予逐项全部列示。

由上可见，公司按单项计提应收账款坏账准备的依据主要系客户经营不善，无法及时偿付货款，公司及后续收取应收账款及偿债能力为信息，并存在应收账款等资产减值风险而提前收回货款，并以此作为计提坏账准备的应收账款。公司项目应收账款坏账准备的分类及计提依据如下：

(一)先施按照被接管客户的公司名称所属的行政区划内所提出的规定进行，是否逾期不超过行信于公司，并公示前 15 个工作日内被接管人的欠款名称、金额、账龄、业务性质、次收回原因、资料状况，是否采取必要措施要求被接管人清偿；若以上三内容数据缺失，100%予以全额计提坏账准备；若数据完整，但在前三项内容无法有效回收的，是否超过按照项目金额计提的阈值，充分说明公司报告期内应收账款减值计提是否充分、审慎。

(二)先施按照被接管客户账龄计提坏账，并遵循会计准则计提是否充分。

(1)公司应收账款坏账准备计提依据

公司根据被接管客户的经营风险和特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照其中整个有续跟踪的应收账款的金额计提损失准备。对于上述计提方法计提的损失准备，在计提时考虑以下因素综合考虑有关考量有以下事项：当前状况以及未来经济环境的相关信息具有依据的信息，估计所预期的现金流量。

[illegible]

对象为公司实际控制人自愿放弃授予的 2,900,440 个调整权为 812,320 股。

6、公司于 2024 年 6 月 14 日召开第三届中国董事会第二十二次会议，第三届中国董事会第二十二次会议审议通过了《关于调整公司 2023 年度股票期权激励计划行权价格及权益的议案》，根据 2023 年第三次临时股东大会授权，本次调整后的行权价格为 37.66 元/股。行权数量为 1,400,000 股，调整后行权数量为 383,86 元 /股，授予授予股票期权数量由 2,812,320 个调整为 3,937,248 份，预留股票期权数量由 300,000 个调整为 420,000 个。

7、2024 年 7 月 18 日，公司在上海证券交易所自动化技术股份有限公司 2024 年第二次临时股东大会暨股权激励计划行权公告，根据《关于 2023 年度股票期权激励计划（草案）》，公司本次股权激励计划预留 420,000 份股票期权在本次股权激励计划股东大会审议通过后 12 个月内未明确解锁条件的授予下锁，预解锁已失效。

8、公司于 2024 年 10 月 30 日召开第三届中国董事会第二十七次会议，第三届中国董事会第二十五次会议审议通过了《关于调整公司 2023 年度股票期权激励计划行权价格的议案》，根据 2023 年第二次临时股东大会授权，2023 年度股票期权激励计划行权价格与相同调整，行权价格为 38.36 元，授予数量为 383.06 元。

9、公司于 2025 年 6 月 20 日召开第三届中国董事会第三十三次会议审议通过了《关于调整公司 2023 年度股票期权激励计划行权价格的议案》，根据 2023 年第一次临时股东大会授权以及 2023 年度股票期权激励计划（草案），公司于 2023 年 10 月 30 日召开的第三届中国董事会第二十七次会议审议通过《关于调整公司 2023 年度股票期权激励计划首次授予部分已获尚未获准行权的股票期权的议案》，基于前次分期分批调整因素形成个人原因自愿放弃授予与本次激励计划一致，同时，分批调整对 2023 年度股票期权激励计划行权价格进行调整，正确行使不得享有可行权权益；在达成一致意见后，本次股权激励计划第二个行权考核条件达成有效，实际可行权股票期权 384 万，行权价格为 37.76 元，授予数量为 428,089 份。

10、公司于 2025 年 10 月 29 日召开第四届中国董事会第四次会议审议通过了《关于调整公司 2023 年度股票期权激励计划行权价格的议案》，根据 2023 年第一次临时股东大会授权以及 2023 年度股票期权激励计划（草案），公司于 2023 年 10 月 30 日召开的第三届中国董事会第二十七次会议审议通过《关于调整公司 2023 年度股票期权激励计划首次授予部分已获尚未获准行权的股票期权的议案》（关于于 2023 年度股票期权激励计划因形成个人原因自愿放弃授予与本次激励计划一致，同时，分批调整对 2023 年度股票期权激励计划行权价格进行调整，正确行使不得享有可行权权益；在达成一致意见后，本次股权激励计划第二个行权考核条件达成有效，实际可行权股票期权 454 万，本行权价格为 37.46 元，本行权数量为 556,676 份。

11、公司于2026年7月20日召开第四届董事会第九次决议审议通过了《关于调整公司2023年股票期权激励计划行权价格的价格的议案》，根据《2023年第二次临时股东大会对2023年度股票期权激励计划行权价格进行调整，行权价格为37.46元/股调整为36.76元/股。同时，第四届董事会第九次决议审议通过了《关于公司2023年度股票期权激励计划首次授予第三个行权期考核条件或解锁条件的议案》及《2023年度股票期权激励计划首次授予已授予但未达到第三个行权期考核条件的议案》，基于第三个行权期未达标对象因该事项不构成其个人自愿放弃参与本股权激励计划，同时，部分激励对象个人考核条件未能达成，A股市场比例相应调整，注销其所持有不得行权的股票期权；在达成解锁计划第二个行权期考核条件的激励对象中，实际可行权激励对象为441名，本次行权价格为36.76元/股，本次行权数量923,842股。

12、公司2023年度股票期权激励计划首次授予第4个行权期新增股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。本次行权的激励对象为441人，行权股票数量为923,842股，上市流通时间为2026年8月4日。行权后，公司总股本由126,436,000股变更为127,359,842股。

二、本次股票期权激励计划的基本情况

(一)本次行权股份的分配数量

序号	姓名	职务	已获授未行的股票期权数(股)	本次行权股票数(股)	本次行权数量占已获授予股票期权总数的比例(%)
一、董事、高级管理人员、核心技术人员					
1	张勇	长沙富生总经理	84,000	32,600	40.00%
2	肖强	湖南辰兴董事长	15,120	6,048	40.00%
3	丁勇雄	机械研发部经理助理	8,400	3,360	40.00%
小计			107,520	43,008	40.00%
二、其他激励对象					
1	董事会议认为需要激励的其他人员(438人)		2,206,062	880,672	39.93%
小计			2,206,062	880,672	39.93%
总计			2,313,612	923,680	39.93%

(二)二次行权来源说明情况

本次行权股票来源于公司向激励对象定向发行公司 A 股普通流通股股票。

(三)行权人数

达成公司2023年度股票期权激励计划首次授予第三个行权期考核条件实际可行权激励对象为441名。

（三）本次股权激励计划行权股票的上市流通安排及股本变动情况

（一）本次股权激励股票的上市流通时间：2026 年 8 月 4 日

（二）本次股权激励股票的上市流通数量：923,835 股

（三）本次重大资产重组管理人員参与行权，本次行权股票不存在锁定和转让限制

（四）本次股本结构变动情况

单位：股

类别	本次变动前	本次变动数	本次变动后
有限条件股份	0	0	0
无限条件股份	126,436,000	923,835	127,359,843
总计	126,436,000	923,835	127,359,843

本次股份变动后公司控股股东、实际控制人未发生变化。

四、验资及股份登记情况

上海会计师事务所（特殊普通合伙）于 2026 年 7 月 20 日出具了《上海先惠自动化技术股份有限公司验资报告》（上会师验字[2026]第 14326 号），验证了公司截至 2026 年 7 月 16 日的新增注册资本实缴情况。

截至 2026 年 7 月 16 日止，本次行权股份由 641 名激励对象认购确认，行权 923,835 股，行权价格为 36.76 元/股，公司共收到认股款 33,900,174.60 元。本次股权激励对象增加股本 923,835 股，增资资本人民币 33,906,339.60 元。本次变更后公司的注册资本为 127,359,843.00 元，折合股份 127,359,843 股，其中股权激励对象的流通股 127,359,843 股，占总股本的 100%。

本次行权新增股份已于 2026 年 7 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

五、本次行权后新增股份对最近一期财务数据的影响

本次股权激励行权 923,835 股，占行权公司总股本的比例为 0.73%，本次行权并未对公司股权结构造成重大影响。

本次行权前公司总股本为 126,436,000 股，公司于 2026 年第一季度末基本每股收益为 1.21 元，每股净资产为 19.42 元。本次行权后公司总股本为 127,359,843 股，第一季度末基本每股收益为 1.21 元，每股净资产为 19.28 元。本次行权对公司最近一期财务数据和经营成果均不构成重大影响。

特此公告。

上海先惠自动化技术股份有限公司董事会
2026 年 8 月 1 日