



卡特马克

NEEQ : 872165

宁波卡特马克智能厨具股份有限公司

Ningbo Cate-Maker Intelligent Kitchenware Co.,Ltd.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人徐红卫、主管会计工作负责人徐红卫及会计机构负责人（会计主管人员）周婵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	108
附件 II	融资情况	108

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、卡特马克	指	宁波卡特马克智能厨具股份有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	宁波卡特马克智能厨具股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	股份公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
香港成龙	指	成龙集团（香港）控股有限公司
卡马品牌	指	宁波卡特马克品牌管理有限公司
卡马网络科技	指	宁波卡特马克网络科技有限公司
卡马供应链管理	指	宁波卡特马克供应链管理有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁波卡特马克智能厨具股份有限公司		
英文名称及缩写	Ningbo Cate Maker Intelligent Kitchenware Co., Ltd.		
法定代表人	徐红卫	成立时间	2009 年 12 月 7 日
控股股东	控股股东为（徐红卫）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐红卫、徐碧峰和徐陈龙），一致行动人为（徐红卫、徐碧峰和徐陈龙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C33 金属制品业-338 金属制日用品制造-3381 金属制厨房用器具制造		
主要产品与服务项目	铝制不粘锅的设计、开发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	卡特马克	证券代码	872165
挂牌时间	2017 年 9 月 13 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐碧峰	联系地址	宁波市北仑区大碇甬江南路 46 号
电话	0574-56806085	电子邮箱	nicki@cate-maker.com
传真	0574-56805199		
公司办公地址	宁波市北仑区大碇甬江南路 46 号	邮政编码	315800
公司网址	www.cate-maker.com		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9133020669820889XW		
注册地址	浙江省宁波市北仑区甬江南路 46 号		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

公司主要从事铝制不粘锅的设计、开发、生产和销售，提供的主要产品包括健康养生炒锅、平底煎锅、汤锅、奶锅等。公司客户主要分布在欧美市场，为当地知名中高端厨具品牌采取 OEM 代工生产方式。公司已建立了完善的质量控制体系，产品遵守欧标 LFGB（食品级），中高档产品同时需要达到欧标 FFU（功能测试标准）。公司在压铸锅模具及工艺、压铸锅、仿压铸锅复底等方面均具有发明多项核心专利，同时在模具设计和生产工艺上有深厚的技术积累。

公司十分注重产品设计研发，在产品特聘请意大利著名设计师并与宁波大学工业设计系合作，在研发上与中科院信息研究所合作，共同设计研发具有高端品质定位及与健康养生理念相结合、融入智能技术的产品，不断创新突破，引领厨具行业潮流。

公司采用买手机制设计运作模式（包括采购、生产、销售和研发），其各个环节起到了灵活、快速、高效的协同运作。

公司现有的商业模式包括采购模式、生产模式、销售模式和研发模式。

（一） 采购模式

公司的全资子公司卡马供应链管理设有专门的采购部，负责原材料的采购以及智能化产品的采购。采购部综合考虑质量、价格、供应商的资质、服务品质，制定了完善的采购体系并建立了上千家采购供应链。公司的原材料采购模式以订单物料需求计划为导向（简称 MRP 采购模式），根据物料清单（BOM 表）或产品结构文件、主产品及其零部件的库存量，计算出主产品的各个零部件、原材料的投产时间、投产数量，以及相应的订货时间、订货数量，从而制定并按照采购计划采购。公司对采购的材料进行检验，合格后方可入库。

（二） 生产模式

公司主要采取以销定产的生产模式，只有少数对内销售的热销产品会提前安排生产，销售部门取得客户订单后，由生产部制定生产计划安排生产。公司销售部门将与客户签订的合同分为新产品和成熟产品两类。对于成熟产品，直接由生产部根据销售部提供的订单结合公司库存情况，安排生产。对于新产品订单，首先由销售部门会同研发中心组织合同评审，评审认可后进行设计开发并制定产品标准，进而开展新产品试制，一般试生产小批量样品，公司质量管理部依据产品标准对新产品样品进行鉴定，通过内部质量检测后发送至客户进行确认并针对客户意见进行整改，新产品定型后，由公司生产部门组织批量生产。

（三） 销售模式

公司分为内销和外销两种模式。

1、 外销模式

公司产品的外销采取 OEM 模式，专注于高品质锅具代工生产，并通过直接联系境外客户实现销售。公司境外客户主要由销售中心人员在展会、网站等交易背景下取得。公司与境外客户的合作由小批量试生产模式开始，逐渐增大并发展成为稳定客户。公司运用自身的技术和生产工艺来实现对方的产品要求。公司对不粘锅产品的定价政策采取“生产成本+溢价水平”模式，即根据公司生产该产品的原料成本、人工成本、运输成本等因素，并根据客户对产品的性能要求等其他因素进行一定的溢价销售；对于该产品的销售则采取代工模式，采用 FOB 国内港口结算方式，产品出库并办理报关出口手续后确认销售收入的实现。公司通过分布各地的销售网络，能够保证第一时间对市场需求信息进行反馈，具有市场先发优势，同时该销售网络也能保证以最快速度为客户提供售后服务。

2、 内销模式

公司产品内销主要为线上销售以及线下销售，线上通过淘宝、天猫、京东等电商平台，推出适用国内各地区需求的中高端不粘锅。线下则是通过专卖店、体验店、大客户合作等方式对各地区进行覆盖销售。

公司组建了相对完整的销售体系，拥有一支优秀的市场营销和售后服务队伍，覆盖公司各大销售区域，初步构建了完整的销售服务体系。

公司总部设有大数据服务中心，从财务、销售、市场等数据来全面协同各个销售渠道的业务发展。在大数据的支持下，自主品牌 CATE-MAKER 发展最为快速。总部以大数据为依托，开展对销售渠道进行重组扩建等发展工作。

公司产品的定价方式主要是“成本+溢价”模式，基本与市场价格相吻合。具体而言，在一些标准化产品中，公司都会参考市场整体价格，根据实际的成本外加一定的溢价进行定价。

（四）研发模式

公司十分注重产品设计研发，产品主要走中高端路线，通过和大品牌客户建立长期合作关系，公司建立了完善的质量体系，并通过欧美权威检测标准(如德国莱茵 TUV 标准，FFU 功能测试标准、LFGB 食品安全检测标准等)。

公司产品设计既要满足国外市场(欧美和中东)，又要满足国内市场，公司在产品设计上除了自身研发团队外还特聘了意大利设计师，公司还与宁波大学工业设计团队合作设计开发事宜。而公司产品研发方面不仅仅针对炊具，还对智能厨房相关的新产品进行开发。

公司主要生产压铸、仿压铸、拉伸铝不粘智能锅具，在模具结构以及产品制作工艺上不断进行创新，在智慧厨房方向的新产品进行的研究开发大胆尝试，并通过知识产权对核心的专利进行保护。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。

（二） 行业情况

报告期内，国内市场整体消费降级，严重影响了国内经济复苏的节奏，也影响了国内消费力度。国外市场与国内市场相同，公司所在行业供大于求，导致从报告期初开始，国外各个仓库爆满，影响了报告期内消费者购买力度。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	公司目前是 2022 年宁波市专精特新企业、2022 年宁波市制造业单项冠军企业、2021 年 12 月通过国家级高新技术企业复审。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	45,126,643.19	85,244,525.47	-47.06%
毛利率%	18.60%	16.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,198,640.12	2,691,628.87	-144.53%
归属于挂牌公司股东的	-1,557,392.03	2,143,391.34	-172.66%

扣除非经常性损益后的净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.95%	12.24%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.74%	9.75%	-
基本每股收益	-0.02	0.05	-140.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	110,222,247.09	139,622,936.88	-21.06%
负债总计	90,684,125.38	118,896,648.03	-23.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,538,121.71	20,726,288.85	-5.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.39	0.41	-4.88%
资产负债率%（母公司）	78.31%	80.97%	-
资产负债率%（合并）	82.27%	85.16%	-
流动比率	0.94	0.96	-
利息保障倍数	-2.36	0.87	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,580,255.02	5,657,570.37	-72.07%
应收账款周转率	1.07	2.44	-
存货周转率	1.12	1.87	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-21.06%	14.86%	-
营业收入增长率%	-47.06%	13.25%	-
净利润增长率%	-144.53%	158.07%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,277,522.87	13.86%	17,394,251.23	12.46%	-12.17%
应收票据	0	0%	0	0%	-
应收账款	23,389,267.04	21.22%	48,942,245.56	35.05%	-52.21%

存货	30,078,940.01	27.29%	30,049,811.24	21.52%	0.10%
固定资产	20,767,369.79	18.84%	21,453,290.41	15.37%	-3.20%
无形资产	287,769.63	0.26%	297,683.43	0.21%	-3.33%
递延所得税资产	1,248,970.31	1.13%	1,791,711.08	1.28%	-30.29%
短期借款	7,800,000.00	7.08%	9,800,348.05	7.02%	-20.41%
交易性金融负债	0	0%	1,012,703.40	0.73%	-100.00%
应付票据	25,068,000.00	22.74%	22,598,000.00	16.19%	10.93%
应付账款	38,632,014.19	35.05%	60,959,201.65	43.66%	-36.63%
预付账款	5,894,123.52	5.35%	3,965,465.73	2.84%	48.64%
其他流动资产	46,364.72	0.04%	672,020.52	0.48%	-93.10%
合同负债	5,837,844.36	5.30%	5,304,161.59	3.80%	10.06%
应付职工薪酬	978,141.49	0.89%	1,464,163.96	1.05%	-33.19%
应交税费	208,247.06	0.19%	822,771.18	0.59%	-74.69%
其他应付款	189,994.70	0.17%	1,004,604.56	0.72%	-81.09%
一年内到期的非流动负债	1,864,865.92	1.69%	3,923,899.22	2.81%	-52.47%
其他流动负债	128,697.03	0.12%	376,005.02	0.27%	-65.77%
租赁负债	3,664,122.73	3.32%	5,330,789.40	3.82%	-31.26%
资产总计	110,222,247.09	100.00%	139,622,936.88	100.00%	-21.06%

项目重大变动原因:

- 1、应收账款本期末比上年期末减少25,552,978.52元，减幅52.21%，主要原因是报告期内公司销售减少，导致应收款减少。
- 2、递延所得税资产本期末比上年期末减少542,740.77元，减幅30.29%，主要原因是报告期内公司资产减值准备减少。
- 3、交易性金融负债本期末比上年期末减少1,012,703.4元，减幅100.00%，主要原因是报告期内公司远期结售汇合约已全部执行完毕。
- 4、应付账款本期末比上年期末减少22,327,187.46元，减幅36.63%，主要原因是报告期内公司销售减少，导致采购减少，相应的应付款减少。
- 5、预付账款本期期末比上年期末增加1,928,657.79元，增幅48.64%，主要原因是报告期内有些供应商的付款方式变成预付款。
- 6、其他流动资产本期期末比上年期末减少625,655.80元，减幅93.1%，主要原因是增值税留底税额和预交税款减少。
- 7、应付职工薪酬本期期末比上年期末减少486,022.47元，减幅33.19%，主要原因是短期员工薪酬减少。
- 8、应交税费本期期末比上年期末减少614,524.12元，减幅74.69%，主要原因是报告期内公司销售减少，导致应交各项税费减少。
- 9、其他应付款本期期末比上年期末减少814,609.86元，减幅81.09%，主要原因是暂借款与应付暂收款减少。
- 10、一年内到期的非流动负债本期期末比上年期末减少2,059,033.30元，减幅为52.47%，主要原因是一年内到期的长期应付款和租赁负债减少。
- 11、其他流动负债本期期末比上年期末减少247,307.99元，减幅为65.77%，主要原因是待转销项税减少。
- 12、租赁负债本期期末比上年期末减少1,666,666.67元，减幅为31.26%，主要原因是每月在付租赁费，

剩余待付租金减少。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	45,126,643.19	—	85,244,525.47	—	-47.06%
营业成本	36,732,799.97	81.40%	71,538,489.72	83.92%	-48.65%
毛利率	18.6%	—	16.08%	—	—
税金及附加	289,832.20	0.64%	321,902.88	0.38%	-9.96%
销售费用	4,960,961.53	10.99%	4,784,905.78	5.61%	3.68%
管理费用	3,876,482.01	8.59%	4,406,199.79	5.17%	-12.02%
研发费用	2,024,675.90	4.49%	1,887,123.93	2.21%	7.29%
财务费用	-309,413.39	-0.69%	-479,411.62	-0.56%	35.46%
其他收益	360,882.66	0.80%	548,643.11	0.64%	-34.22%
投资收益	-1,024,483.24	-2.27%	0	0%	—
公允价值变动 收益	1,094,022.75	2.42%	0	0%	—
信用减值损失	979,772.34	2.17%	-669,836.03	-0.79%	246.27%
营业利润	-645,989.44	-1.43%	2,664,122.07	3.13%	-124.25%
营业外收入	3,400.18	0.01%	0.48	0.00%	708,270.83%
营业外支出	41,720.89	0.09%	406.06	0.00%	10,174.56%
利润总额	-684,310.15	-1.52%	2,663,716.49	3.12%	-125.69%
所得税费用	514,329.97	1.14%	-27,912.38	-0.03%	1,942.66%
净利润	-1,198,640.12	-2.66%	2,691,628.87	3.16%	-144.53%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期比上年同期减少40,117,882.28元，减幅47.06%，主要原因是报告期内销售减少，国内外市场整体消费降级，供大于求，消费者购买力度减少。
- 2、营业成本本期比上年同期减少34,805,689.75元，减幅48.65%，主要原因是报告期内销售减少，导致采购也随之减少。
- 3、财务费用本期比上年同期增加169,998.23元，增幅35.46%，主要原因是汇率变动导致汇兑损失减少。
- 4、其他收益本期比上年同期减少187,760.45元，主要原因是报告期内政府补贴减少。
- 5、投资收益本期比上年同期减少1,024,483.24元，主要原因是报告期内美金期权的金融性交易亏损。
- 6、公允价值变动收益本期比上年同期增加1,094,022.75元，主要原因是上年度计提的金融性交易如美金远期结汇在报告期内已到期，所以上年度计提转回。
- 7、信用减值损失本期比上年同期增加1,649,608.37元，增幅246.27%，主要原因是应收账款减值损失增加。
- 8、营业外收入本期比上年同期增加3,399.70元，增幅708,270.83%，主要原因是报告期内由于供应商质量问题无需付款。

- 9、营业外支出本期比上年同期增加41,314.83元，增幅10,174.56%，主要原因是报告期内公司产生一部分质量赔款。
- 10、所得税费用本期比上年同期增加542,242.35元，增幅1942.66%，主要原因是报告期内公司递延所得税增加。
- 11、营业利润、利润总额和净利润本期比上年同期分别减少3,310,111.51元、3,348,026.64元和3,890,268.99元，减幅分别是124.25%、125.69%和144.53%，主要原因是报告期内公司销售降幅太大，各项费用变化不大的情况下，利润减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	44,114,954.51	83,270,564.62	-47.02%
其他业务收入	1,011,688.68	1,973,960.85	-48.75%
主营业务成本	36,216,901.11	69,691,685.29	-48.03%
其他业务成本	515,898.86	1,846,804.43	-72.07%

按产品分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

按区域分类分析：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	32,691,213.24	26,013,617.14	20.43%	-16.31%	-16.16%	-0.14%
境外	12,435,429.95	10,719,182.83	13.80%	-73.07%	-73.54%	1.52%

收入构成变动的原因：

- 1、境内收入比去年同期减少 6,369,595.92 元，减幅 16.31%，主要原因是国内市场整体消费降级，购买力度减少。
- 2、境外收入比去年同期减少 33,748,306.36 元，减幅 73.07%，主要原因是国外市场经济萎靡，导致整体采购需求减少。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,580,255.02	5,657,570.37	-72.07%
投资活动产生的现金流量净额	-451,670.00	-174,152.41	-159.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,112,331.22	-4,146,770.44	0.83%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期减少 4,077,315.35 元，减幅 72.07%，主要原因是销量减少导致收到的货款减少，同时支付的销售费用增加，导致经营活动产生的现金净额减少。

2、投资活动产生的现金流量净额本期减少 277,517.59 元，减幅 159.35%，主要原因是报告期内较上年同期购置的机器设备及模具等固定资产有所增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
成龙集团（香港）控股有限公司	控股子公司	拓展进出口业务	9,000	16,475,084.73	-2,076,332.56	9,063,031.69	197,822.33
宁波卡特马克网络科技有限公司	控股子公司	开展电商直营业务	2,000,000	5,567,977.13	643,121.47	1,498,352.21	-537,268.31
宁波卡特马克供应链管理有限公司	控股子公司	成品采购	2,000,000	8,670,465.78	1,233,896.48	-17,826.37	-9,468.55
宁波卡特马克品牌管理有限公司	控股子公司	自主品牌线下销售	2,000,000	413,840.00	-202,557.75	177,358.50	177,526.13
宁波顺风马电子商务有限公司	控股子公司	拓展小众电商	1,000,000	19,435.10	-414.90	0.00	1.16
小马（杭州）智能家居科技有限公司	参股公司	为公司研发智能产品	1,027,617	1,678,741.83	1,206,241.83	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
小马（杭州）智能家居科技有限公司	为公司研发智能产品	为公司研发智能产品

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
主要原材料价格波动的风险	行业生产的主要原材料为铝板，铝制品的价格受铝原材料价格波动影响较大，尽管公司可以通过采购策略等手段对冲原材料价格带来的影响，但是如果短期内原材料价格大幅上涨，对公司的盈利能力将带来一定影响。
行业周期性风险	公司生产的铝制炊具的销售受市场景气程度的影响较为直接，公司的中短期规划对宏观经济的持续正向发展有一定的依赖性。如果短期内宏观经济发展速度出现萎缩，或者宏观经济发展放缓，将会对公司未来的经营能力和盈利能力带来一定影响。
存货积压的风险	报告期内，公司存货余额为 30,078,940.01 元，占当期资产的比重为 27.29%。公司存货余额较大，占用了较多的营运资金，此外，如果公司未能准确把握炊具市场趋势的变化或者市场竞争加剧，将导致部分存货滞销。虽然锅具可以长期保存，但随着公司业务的扩张及其自主品牌的销售，存货数量必将越来越多，如果市场环境变化或者销量下滑，可能引发存货积压的风险，这会在一定程度上影响公司未来的盈利能力及营运能力。
出口地区政治经济政策、汇率变动的风险	报告期内，公司出口实现销售收入 12,435,429.95 元，占同期营业收入的比例为 27.56%。公司出口业务主要销往德国和法国等国家及香港和台湾等地区，虽然这些国家和地区都有着良好的开放政策，并与中国是外交友好国家，近期内不会有政策性的限制中国商品的进口，但仍存在进口国经济政策和政局的变化，如歧视性政策、经营限制等不利于公司出口业务发展的风险。若人民币汇率升值，一方面以外币计价的出口产品价格提高，会影响公司出口产品的市场竞争力；另一方面公司将产生汇兑损失，导致财务费用增加，从而给公司的经营业绩带来不利影响。
实际控制人的不当控制风险	公司的实际控制人为徐红卫、徐碧峰及徐陈龙，三人合计持有表决权的股数为 32,541,683 股，占比 65.0833%，处于绝对控股地位，且三人同为公司董事会成员。虽然公司对中小股东权益作出相应保护机制，并制定了三会议事规则以及对外投

	资、重大担保以及关联交易决策的制度，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	2, 000, 000	0
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	30, 000, 000	5, 736, 666. 62
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内公司实际控制人无偿为公司提供担保，有利于公司生产经营，是合理、必要的。

（四） 承诺事项的履行情况

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
实际控制人或控股股东	2017年8月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年8月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内不存在承诺超期未履行完毕的事项。

（五） 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
固定资产	房屋设备	抵押	3,882,205.62	3.52%	抵押借款
货币资金	现金	保证金	12,534,000.00	11.37%	银行承兑汇票保证金
货币资金	现金	保证金	62,452.02	0.06%	远期结汇保证金
货币资金	现金	保证金	9,000.00	0.01%	ETC 普通部分冻结
总计	-	-	16,487,657.64	14.96%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司写字楼抵押、银行承兑汇票保证金、远期结汇保证金以及 ETC 普通部分冻结对公司正常经营没有影响。

第四节 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	21,242,986	42.49%	2,968,150	24,211,136	48.42%
	其中：控股股东、实际控制人	3,886,796	7.77%	251,750	4,138,546	8.28%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,757,014	57.51%	- 2,968,150	25,788,864	51.58%
	其中：控股股东、实际控制人	23,528,466	47.06%	- 2,968,150	20,560,316	41.12%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		27				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

控股股东、实际控制人徐红卫出售 2,716,400 股无限售股份，出售后控股股东、实际控制人不变。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	徐红	20,219,866	-	17,503,466	35.0069%	15,164,900	2,338,566	0	0

	卫		2,716,400						
2	宁波梅山保税港区卡马投资管理合伙企业（有限合伙）	5,882,116	0	5,882,116	11.7642%	3,921,411	1,960,705	0	0
3	徐碧峰	3,922,919	0	3,922,919	7.8458%	2,941,058	981,861	0	0
4	徐陈龙	3,272,477	0	3,272,477	6.5450%	2,454,358	818,119	0	0
5	湖南圣商三益投资合伙企业（有限合伙）	3,044,323	-4,499	3,039,824	6.0796%	0	3,039,824	0	0
6	宋元科	2,636,375	0	2,636,375	5.2728%	0	2,636,375	0	0
7	北方融投（北京）投资基金管理有限公司—新余北方卓睿投资中心（有	2,416,268	0	2,416,268	4.8325%	0	2,416,268	0	0

	有限合伙)								
8	宁波梅山保税港区天齐悦达投资管理合伙企业(有限合伙)	1,960,705	0	1,960,705	3.9214%	1,307,137	653,568	0	0
9	圣商资本管理有限公司—苏州圣商日精进投资合伙企业(有限合伙)	1,461,906	0	1,461,906	2.9238%	0	1,461,906	0	0
10	杭州圣使信息科技有限公司	1,372,494	-300,200	1,072,294	2.1446%	0	1,072,294	0	0
合计		46,189,449	-	43,168,350	86.3366%	25,788,864	17,379,486	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

徐红卫与徐碧峰、徐陈龙为父女、父子关系；且徐红卫为宁波梅山保税港区卡马投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区天齐悦达投资管理合伙企业(有限合伙)普通合伙人；徐碧峰为宁波梅山保税港区天齐悦达投资管理合伙企业(有限合伙)有限合伙人；徐陈龙为宁波梅山保税港区卡马投资管理合伙企业(有限合伙)有限合伙人；三人合计持有表决权的股数为32,541,683股，占比65.0833%。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	
				起始日期	终止日期
徐红卫	董事长兼总经理	男	1966 年 9 月	2022 年 10 月 10 日	2025 年 10 月 9 日
徐碧峰	董事兼董事会秘书	女	1990 年 3 月	2022 年 10 月 10 日	2025 年 10 月 9 日
徐陈龙	董事	男	1994 年 2 月	2022 年 10 月 10 日	2025 年 10 月 9 日
吴玉萍	董事	女	1978 年 8 月	2022 年 10 月 10 日	2025 年 10 月 9 日
姜斌	董事	男	1985 年 12 月	2022 年 10 月 10 日	2025 年 10 月 9 日
张智强	监事会主席	男	1962 年 8 月	2022 年 10 月 10 日	2025 年 10 月 9 日
俞静娜	监事	女	1988 年 8 月	2022 年 10 月 10 日	2025 年 10 月 9 日
马宁	监事	男	1983 年 5 月	2023 年 5 月 18 日	2025 年 10 月 9 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董监高之间，徐红卫与徐碧峰、徐陈龙为父女、父子关系，除此之外不存在关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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
徐红卫	20,219,866	-2,716,400	17,503,466	35.0069%	0	0
徐碧峰	3,922,919	0	3,922,919	7.8458%	0	0
徐陈龙	3,272,477	0	3,272,477	6.5450%	0	0
合计	27,415,262	-	24,698,862	49.40%	0	0

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

刘彦方	监事	离任	无	个人原因
马宁	-	新任	监事	监事会人数低于法定

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

马宁，男，1983年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年9月至2016年6月任宁波成誉电器模具有限公司生产部喷涂员；2016年7月至今任职于宁波卡特马克智能厨具股份有限公司技术部。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7		2	5
生产人员	40		18	22
销售人员	24	1		25
技术人员	17		2	15
财务人员	5			5
行政人员	5		1	4
员工总计	98	1	23	76

（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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	15,277,522.87	17,394,251.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	81,319.35	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	23,389,267.04	48,942,245.56
应收款项融资			
预付款项	六、4	5,894,123.52	3,965,465.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,429,682.47	1,690,191.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	30,078,940.01	30,049,811.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	46,364.72	672,020.52
流动资产合计		76,197,219.98	102,713,985.54
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	六、8	20,767,369.79	21,453,290.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	9,611,034.58	11,284,870.98
无形资产	六、10	287,769.63	297,683.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	1,465,682.80	1,437,195.44
递延所得税资产	六、12	1,248,970.31	1,791,711.08
其他非流动资产	六、13	644,200.00	644,200.00
非流动资产合计		34,025,027.11	36,908,951.34
资产总计		110,222,247.09	139,622,936.88
流动负债：			
短期借款	六、14	7,800,000.00	9,800,348.05
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六、15		1,012,703.40
衍生金融负债			
应付票据	六、16	25,068,000.00	22,598,000.00
应付账款	六、17	38,632,014.19	60,959,201.65
预收款项			
合同负债	六、18	5,837,844.36	5,304,161.59
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	六、19	978,141.49	1,464,163.96
应交税费	六、20	208,247.06	822,771.18
其他应付款	六、21	189,994.70	1,004,604.56
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	六、22	1,864,865.92	3,923,899.22
其他流动负债	六、23	128,697.03	376,005.02
流动负债合计		80,707,804.75	107,265,858.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	6,300,000.00	6,300,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、25	3,664,122.73	5,330,789.40
长期应付款	六、26		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、12	12,197.90	
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,976,320.63	11,630,789.40
负债合计		90,684,125.38	118,896,648.03
所有者权益：			
股本	六、27	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	11,113,601.05	11,113,601.05
减：库存股			
其他综合收益	六、29	-135,387.94	-145,860.92
专项储备			
盈余公积	六、30	1,102,477.09	1,102,477.09
一般风险准备			
未分配利润	六、31	-42,542,568.49	-41,343,928.37
归属于母公司所有者权益合计		19,538,121.71	20,726,288.85
少数股东权益			
所有者权益合计		19,538,121.71	20,726,288.85
负债和所有者权益合计		110,222,247.09	139,622,936.88

法定代表人：徐红卫

主管会计工作负责人：徐红卫

会计机构负责人：周婵

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,716,069.89	16,787,975.17
交易性金融资产		81,319.35	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	26,434,476.43	52,859,789.54
应收款项融资			
预付款项		3,854,098.43	1,692,027.86
其他应收款	十五、2	3,468,566.23	4,578,492.91
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		28,582,098.76	29,716,582.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	452,750.01
流动资产合计		77,136,629.09	106,087,617.95
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	十五、3	5,583,244.77	4,243,244.77
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		20,749,610.83	21,439,955.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,611,034.58	11,284,870.98
无形资产		114,008.57	123,922.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,465,682.80	1,437,195.44
递延所得税资产		1,186,189.68	1,207,324.66
其他非流动资产		644,200.00	644,200.00
非流动资产合计		39,353,971.23	40,380,714.08
资产总计		116,490,600.32	146,468,332.03
流动负债：			
短期借款		7,800,000.00	9,800,348.05
交易性金融负债		-	1,012,703.40
衍生金融负债			
应付票据		25,068,000.00	22,598,000.00
应付账款		42,967,789.44	63,485,109.27
预收款项		-	
合同负债		1,684,179.44	2,711,223.58
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		947,154.06	1,441,029.28
应交税费		142,771.95	393,679.66
其他应付款		716,626.98	1,306,559.19
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		1,864,865.92	3,923,899.22
其他流动负债		57,502.54	290,887.15
流动负债合计		81,248,890.33	106,963,438.80
非流动负债：			
长期借款		6,300,000.00	6,300,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,664,122.73	5,330,789.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		12,197.90	
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,976,320.63	11,630,789.40
负债合计		91,225,210.96	118,594,228.20
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,349,373.24	11,349,373.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,102,477.09	1,102,477.09
一般风险准备			
未分配利润		-37,186,460.97	-34,577,746.50
所有者权益合计		25,265,389.36	27,874,103.83
负债和所有者权益合计		116,490,600.32	146,468,332.03

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	六、32	45,126,643.19	85,244,525.47
其中：营业收入	六、32	45,126,643.19	85,244,525.47
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,575,338.22	82,459,210.48
其中：营业成本	六、32	36,732,799.97	71,538,489.72
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	六、33	289,832.20	321,902.88
销售费用	六、34	4,960,961.53	4,784,905.78
管理费用	六、35	3,876,482.01	4,406,199.79
研发费用	六、36	2,024,675.90	1,887,123.93
财务费用	六、37	-309,413.39	-479,411.62
其中：利息费用		203,404.43	458,730.22
利息收入		161,357.08	12,267.89
加：其他收益	六、38	360,882.66	548,643.11
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	-1,024,483.24	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、40	1,094,022.75	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	979,772.34	-669,836.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	392,511.08	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-645,989.44	2,664,122.07
加：营业外收入	六、43	3,400.18	0.48
减：营业外支出	六、44	41,720.89	406.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-684,310.15	2,663,716.49
减：所得税费用	六、45	514,329.97	-27,912.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,198,640.12	2,691,628.87
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）		-1,198,640.12	2,691,628.87
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		-1,198,640.12	2,691,628.87
六、其他综合收益的税后净额	六、29	10,472.98	-24,015.01

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		10,472.98	-24,015.01
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		10,472.98	-24,015.01
(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		10,472.98	-24,015.01
(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		-1,188,167.14	2,667,613.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,188,167.14	2,667,613.86
(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）	十六、2	-0.02	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）	十六、2	-0.02	0.05

法定代表人：徐红卫

主管会计工作负责人：徐红卫

会计机构负责人：周婵

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十五、4	41,341,382.52	79,984,334.68
减：营业成本	十五、4	34,130,127.16	67,577,785.16
税金及附加		289,687.68	321,716.57
销售费用		4,934,946.83	3,289,728.39
管理费用		3,824,028.17	4,313,154.16
研发费用		2,024,675.90	1,887,123.93
财务费用		-301,822.07	-513,655.92
其中：利息费用		203,404.43	405,815.82
利息收入		161,188.56	11,464.54
加：其他收益		360,119.50	536,033.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-1,024,483.24	-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		1,094,022.75	-758,462.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）		200,975.66	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		392,511.08	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,537,115.40	2,886,053.72
加：营业外收入		3,260.69	0.48
减：营业外支出		41,526.88	0.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,575,381.59	2,886,054.19
减：所得税费用		33,332.88	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,608,714.47	2,886,054.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,608,714.47	2,886,054.19
（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		-2,608,714.47	2,886,054.19
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 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		71,910,818.52	96,471,209.89
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		2,073,924.80	4,569,543.74
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	837,846.39	988,136.49
经营活动现金流入小计		74,822,589.71	102,028,890.12
购买商品、接受劳务支付的现金		57,255,269.43	80,798,050.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		7,455,850.01	9,791,391.14
支付的各项税费		841,777.04	704,177.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	7,689,438.21	5,077,700.74
经营活动现金流出小计		73,242,334.69	96,371,319.75
经营活动产生的现金流量净额		1,580,255.02	5,657,570.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		451,670.00	174,152.41

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		451,670.00	174,152.41
投资活动产生的现金流量净额		-451,670.00	-174,152.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,339,050.00	5,941,835.02
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		8,339,050.00	5,941,835.02
偿还债务支付的现金		10,816,100.69	9,648,945.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		203,404.43	439,659.76
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	六、46	1,431,876.10	-
筹资活动现金流出小计		12,451,381.22	10,088,605.46
筹资活动产生的现金流量净额		-4,112,331.22	-4,146,770.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-361,166.43	17,710.61
五、现金及现金等价物净增加额		-3,344,912.63	1,354,358.13
加：期初现金及现金等价物余额	六、47	6,016,983.48	2,586,020.33
六、期末现金及现金等价物余额	六、47	2,672,070.85	3,940,378.46

法定代表人：徐红卫

主管会计工作负责人：徐红卫

会计机构负责人：周婵

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		68,397,147.34	82,398,283.20
收到的税费返还		2,069,763.20	4,114,110.79
收到其他与经营活动有关的现金		3,593,442.26	926,406.08
经营活动现金流入小计		74,060,352.80	87,438,800.07
购买商品、接受劳务支付的现金		55,536,137.84	68,825,628.63
支付给职工以及为职工支付的现金		7,147,903.97	8,778,225.16
支付的各项税费		835,351.27	513,860.18
支付其他与经营活动有关的现金		7,565,412.22	3,519,329.73
经营活动现金流出小计		71,084,805.30	81,637,043.70
经营活动产生的现金流量净额		2,975,547.50	5,801,756.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		451,670.00	174,152.41
投资支付的现金		1,340,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,791,670.00	174,152.41
投资活动产生的现金流量净额		-1,791,670.00	-174,152.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,339,050.00	5,941,835.02
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		8,339,050.00	5,941,835.02
偿还债务支付的现金		10,824,971.41	9,648,945.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		194,533.71	439,659.76
支付其他与筹资活动有关的现金		1,431,876.10	-
筹资活动现金流出小计		12,451,381.22	10,088,605.46
筹资活动产生的现金流量净额		-4,112,331.22	-4,146,770.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-371,635.83	-5,506.68
五、现金及现金等价物净增加额		-3,300,089.55	1,475,326.84
加：期初现金及现金等价物余额		5,410,707.42	1,762,687.50
六、期末现金及现金等价物余额		2,110,617.87	3,238,014.34

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

宁波卡特马克智能厨具股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

宁波卡特马克智能厨具股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系于2009年12月7日经浙江省宁波(市)工商行政管理局核准设立, 由全体股东共同发起设立(以定向募集方式设立)的股份有限公司。公司的统一社会信用代码: 9133020669820889XW, 于2017年 9月13日在全国中小企业股份转让系统批准挂牌。所属行业为金属制品业。

截至2023年6月30日止, 本公司累计发行股本总数5000万股, 注册资本为5000万元, 注册地: 宁波北

仑区大碇甬江南路46号。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要经营活动：不粘锅厨房炊具的设计、制造、销售；智能厨具研发；家用电器、非电力家用器具、厨房用切菜板、橱柜、家具、金属制日用品、五金件、塑料制品、金属制品、机械设备、报警器、传感器、电子元器件的研发、制造、加工、技术服务；自营和代理各类货物和技术的进出口业务。

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月25日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

截至2023年06月30日，本集团纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围未发生变更。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 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、完整地反映了本公司及本集团2023年6月30日的财务状况及2023年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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；

购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购

买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股

比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明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。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”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）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。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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收

入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项

目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团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。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是

否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，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，本集团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。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值,以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提减值准备;对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资,或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。具体如下:

(1) 应收票据和应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：日常活动中持有以备出售的库存商品、在途物资、发出商品、在提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加

权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可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。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊

了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有

参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，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。

合并方或购买方为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。

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，该成本视长期股权投资

取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损

益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本集团向合营企业或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。本集团向合营企业或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。本集团自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，在终止采用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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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。

16、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备及模具	年限平均法	10	10	9.00
运输设备	年限平均法	4-8	5-10	11.25-23.75
办公设备及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的差额计入当期损益。

本集团至少于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。

17、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

18、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、在建工程等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

20、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	10 年	预计受益期

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让

商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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。本集团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）。

本集团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。

25、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

26、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务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。

在资产负债表日，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，按照履行相关

现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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。

27、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售主要销售不粘锅产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单并提交给客户，且相关的经济利益很可能流入时确认。

28、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

29、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团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）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；（2）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；（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）根据本集团和该补助事项

的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负

债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后

的净额列报。

31、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为厂房租赁。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化

处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

32、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本期无需要披露的重大会计政策变更。

（2） 会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更事项。

33、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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） 收入确认

如本附注四、27、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

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

（5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6） 长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

(8) 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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

(9) 所得税

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

(10) 公允价值计量

本集团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，本集团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，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。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附注十、公允价值的披露中披露。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、16.5%、20%计缴/详见下表。
房产税	按房产原值一次减除 30%后余值 1.2%。
土地使用税	按土地面积 10 元/平方米计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的：

纳税主体名称	所得税税率
宁波卡特马克智能厨具股份有限公司	15%
成龙集团（香港）控股有限公司	16.50%
宁波卡特马克供应链管理有限公司	20%
宁波卡特马克网络科技有限公司	20%
宁波顺风马电子商务有限公司	20%
宁波卡特马克品牌管理有限公司	20%

2、 税收优惠及批文

（1）宁波卡特马克智能厨具股份有限公司于 2021 年 12 月 10 日取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合颁发的编号为 GR202133100515 的《高新技术企业证书》，有效期三年。公司依《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定本年度按 15%计缴企业所得税。

（2）根据香港《税务条例》规定，香港子公司成龙集团（香港）控股有限公司实行利得税两级制：企业首 200 万港元的利润利得税税率为 8.25%，其后的利润则继续按 16.5%征税。

（3）根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税〔2022〕第 13 号)规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所

得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司宁波卡特马克供应链管理有限公司、宁波卡特马克品牌管理有限公司、宁波卡特马克网络科技有限公司、宁波顺风马电子商务有限公司符合小型微利企业标准，2023 年半年度企业所得税税率为 20%。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初余额”指 2023 年 1 月 1 日，“期末余额”指 2023 年 06 月 30 日，“本期发生额”指 2023 年度 1-6 月发生额，“上期发生额”指 2022 年度 1-6 月发生额。

1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	76,383.63	22.63
银行存款	2,531,320.51	5,725,801.18
其他货币资金	12,669,818.73	11,668,427.42
合 计	15,277,522.87	17,394,251.23
其中：存放在境外的款项总额	416,449.81	332,729.02

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	12,534,000.00	11,299,000.00
远期结汇保证金	62,452.02	69,267.75
ETC 普通部分冻结	9,000.00	9,000.00
合 计	12,605,452.02	11,377,267.75

2、 交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额
远期外汇合约	81,319.35	
合 计	81,319.35	

3、 应收账款

（1） 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	19,002,416.30
1 至 2 年	4,187,700.32
2 至 3 年	2,241,836.76
3 年以上	3,264,599.84
小 计	28,696,553.22
减：坏账准备	5,307,286.18
合 计	23,389,267.04

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	23,059.99	0.08	23,059.99	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款	28,673,493.23	99.92	5,284,226.19	18.43	23,389,267.04
其中：					
组合二	28,673,493.23	99.92	5,284,226.19	18.43	23,389,267.04
合 计	28,696,553.22	——	5,307,286.18	——	23,389,267.04

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的	23,059.99	0.04	23,059.99	100.00	

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	55,285,824.85	99.96	6,343,579.29	11.47	48,942,245.56
其中：					
组合二	55,285,824.85	99.96	6,343,579.29	11.47	48,942,245.56
合 计	55,308,884.84	——	6,366,639.28	——	48,942,245.56

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额不重大单项计提	23,059.99	23,059.99	100.00	预计无法收回
合 计	23,059.99	23,059.99	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,002,416.30	950,120.82	5.00
1 至 2 年	4,187,522.15	418,752.22	10.00
2 至 3 年	2,240,288.05	672,086.42	30.00
3 年以上	3,243,266.73	3,243,266.73	100.00
合 计	28,673,493.23	5,284,226.19	——

(2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额	期末余额
-----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	23,059.99					23,059.99
账龄组合	6,343,579.29	-1,059,353.10				5,284,226.19
合 计	6,366,639.28	-1,059,353.10				5,307,286.18

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
BERGNEREUROPE,S.L.	12,686,160.58	44.21	634,308.03
宁波叁客佑文化传媒有限公司	1,870,420.70	6.52	175,944.92
GOLD SEA LANKA GENERAL TRADING(PVT)LTD.	1,852,019.47	6.45	196,101.51
宁波康得美智能科技有限公司	1,656,219.88	5.77	1,209,913.18
杭州卡马厨具销售有限公司	1,619,282.46	5.64	80,964.12
合 计	19,684,103.09	68.59	2,297,231.76

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,927,666.31	66.64	2,317,088.50	58.43
1 至 2 年	1,143,558.38	19.40	1,489,169.49	37.55
2 至 3 年	769,462.83	13.05	65,318.74	1.65
3 年以上	53,436.00	0.91	93,889.00	2.37
合 计	5,894,123.52	100.00	3,965,465.73	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
NINGBO GOLGEN ELEPHANT KITCHENWARE CO.,LTD	744,185.47	12.62
深圳鹏任艾克斯设计事务所	316,842.71	5.37
武义欧科家居用品有限公司	236,800.00	4.02
汕头市吉群塑胶玩具有限公司	235,200.00	3.99
革力国际物流有限公司	229,011.53	3.89
合 计	1,762,039.71	29.89

5、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,429,682.47	1,690,191.26
合 计	1,429,682.47	1,690,191.26

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	316,936.28
1 至 2 年	289,398.71
2 至 3 年	1,240,191.67
3 年以上	1,382,041.22
小 计	3,228,567.88
减：坏账准备	1,798,885.41
合 计	1,429,682.47

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金和押金	264,650.00	463,774.90
应收暂付款及其他	1,280,969.63	1,273,454.45
代扣代缴款	240,359.50	252,650.59
暂借款	1,442,588.75	1,419,615.97
小 计	3,228,567.88	3,409,495.91
减：坏账准备	1,798,885.41	1,719,304.65
合 计	1,429,682.47	1,690,191.26

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	36,541.67	1,356,690.88	326,072.10	1,719,304.65
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段	-10,555.35	10,555.35		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-20,694.85	100,275.61	-	79,580.76
本年转回				
本年转销				
本年核销				

其他变动				
2023年6月30日余额	5,291.47	1,467,521.84	326,072.10	1,798,885.41

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	1,719,304.65	79,580.76				1,798,885.41
合 计	1,719,304.65	79,580.76				1,798,885.41

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 年末余额
宁波全商智能科技有限公司	暂借款	800,000.00	3-4 年	24.78	800,000.00
张凯	备用金、暂借款	235,500.00	1-3 年	7.29	47,208.75
仇敏	借款、应收暂付款	202,884.79	1-3 年	6.28	52,142.44
孙炜	借款	178,842.77	3-4 年	5.54	178,842.77
丁培南	借款、应收暂付款	129,800.00	2-3 年	4.02	38,940.00
合 计	——	1,547,027.56	——	47.91	1,117,133.96

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,337,189.52	989,196.63	4,347,992.89
在产品	5,200,851.71		5,200,851.71
库存商品	18,795,993.21	1,416,366.10	17,379,627.11

发出商品	2,530,123.22		2,530,123.22
委托加工物资	620,345.08		620,345.08
合 计	32,484,502.74	2,405,562.73	30,078,940.01

续

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成	账面价值
		本减值准备	
原材料	5,948,018.58	1,102,407.91	4,845,610.67
在产品	2,470,941.21		2,470,941.21
库存商品	22,502,462.22	1,695,665.90	20,806,796.32
发出商品	1,618,140.51		1,618,140.51
委托加工物资	308,322.53		308,322.53
合 计	32,847,885.05	2,798,073.81	30,049,811.24

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,102,407.91	-113,211.28				989,196.63
库存商品	1,695,665.90	-279,299.80				1,416,366.10
合 计	2,798,073.81	-392,511.08				2,405,562.73

7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
留抵增值税	46,364.72	179,827.27
待摊费用		
预交税款		492,193.25
合 计	46,364.72	672,020.52

8、 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	20,767,369.79	21,453,290.41
固定资产清理		
合 计	20,767,369.79	21,453,290.41

(1) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备及 模具	运输工具	办公设备及 其它	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	10,241,234.32	36,863,498.64	2,525,754.81	883,659.78	50,514,147.55
2、本期增加金额		703,898.79		3,981.42	707,880.21
(1) 购置		703,898.79		3,981.42	707,880.21
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、期末余额	10,241,234.32	37,567,397.43	2,525,754.81	887,641.20	51,222,027.76
二、累计折旧					
1、年初余额	5,667,559.79	21,797,933.13	917,344.86	678,019.36	29,060,857.14
2、本期增加金额	243,229.32	973,510.19	130,472.69	46,588.63	1,393,800.83
(1) 计提	243,229.32	973,510.19	130,472.69	46,588.63	1,393,800.83
(2) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					

4、期末余额	5,910,789.11	22,771,443.32	1,047,817.55	724,607.99	30,454,657.97
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	4,330,445.21	14,795,954.11	1,477,937.26	163,033.21	20,767,369.79
2、年初账面价值	4,573,674.53	15,065,565.51	1,608,409.95	205,640.42	21,453,290.41

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	办公设备及其它	合计
一、账面原值			
1、年初余额	16,807,023.49	94,339.62	16,901,363.11
2、本期增加金额	0.04		
3、本期减少金额			
4、期末余额	16,807,023.53	94,339.62	16,901,363.11
二、累计折旧			
1、年初余额	5,602,341.16	14,150.97	5,616,492.13
2、本期增加金额	1,666,666.62	7,169.82	1,673,836.44
(1) 计提	1,666,666.62	7,169.82	1,673,836.44
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	7,269,007.78	21,320.79	7,290,328.57
三、减值准备			

1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	9,538,015.75	73,018.83	9,611,034.58
2、年初账面价值	11,204,682.33	80,188.65	11,284,870.98

10、 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	373,497.10	373,497.10
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、期末余额	373,497.10	373,497.10
二、累计摊销		
1、年初余额	75,813.67	75,813.67
2、本期增加金额	9,913.80	9,913.80
(1) 计提	9,913.80	9,913.80
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		

4、期末余额	85,727.47	85,727.47
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	287,769.63	287,769.63
2、年初账面价值	297,683.43	297,683.43

11、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	1,437,195.44	174,000.00	145,512.64		1,465,682.80
合计	1,437,195.44	174,000.00	145,512.64		1,465,682.80

12、 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明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,106,171.59	1,248,970.31	8,526,732.22	1,480,280.81
内部交易未实现利润			1,624,348.08	40,608.70
新租赁准则影响			792,773.73	118,916.06
可供出售金融资产公允价值变动			1,012,703.40	151,905.51

合计	7,106,171.59	1,248,970.31	11,956,557.43	1,791,711.08
----	--------------	--------------	---------------	--------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	81,319.35	12,197.90		
合计	81,319.35	12,197.90		

13、其他非流动资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购置款	644,200.00		644,200.00	644,200.00		644,200.00
合计	644,200.00		644,200.00	644,200.00		644,200.00

14、短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		2,089,380.00
保证借款	7,800,000.00	7,700,000.00
信用借款		
预提应付利息		10,968.05
合计	7,800,000.00	9,800,348.05

15、交易性金融负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
远期结售汇合约	1,012,703.40		1,012,703.40	
合计	1,012,703.40		1,012,703.40	

16、应付票据

种类	期末余额	年初余额
----	------	------

商业承兑汇票		
银行承兑汇票	25,068,000.00	22,598,000.00
合计	25,068,000.00	22,598,000.00

17、 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	33,466,699.19	56,569,535.24
1 至 2 年	4,911,607.61	4,143,940.00
2 至 3 年	95,246.89	136,850.41
3 年以上	158,460.50	108,876.00
合计	38,632,014.19	60,959,201.65

18、 合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收货款	5,837,844.36	5,304,161.59
合计	5,837,844.36	5,304,161.59

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,407,045.36	6,612,731.26	7,057,231.12	962,545.50
二、离职后福利-设定提存计划	57,118.60	301,849.80	343,372.41	15,595.99
三、辞退福利		55,246.48	55,246.48	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,464,163.96	6,969,827.54	7,455,850.01	978,141.49

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,371,394.96	6,084,528.44	6,560,918.28	895,005.12
2、职工福利费		206,169.66	206,169.66	-

3、社会保险费	35,650.40	198,991.16	167,101.18	67,540.38
其中：医疗保险费	33,483.70	176,948.90	148,521.98	61,910.62
工伤保险费	2,166.70	22,042.26	18,579.20	5,629.76
4、住房公积金		123,042.00	123,042.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,407,045.36	6,612,731.26	7,057,231.12	962,545.50

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	55,149.08	291,441.22	334,635.99	11,954.31
2、失业保险费	1,969.52	10,408.58	8,736.42	3,641.68
3、企业年金缴费				
合计	57,118.60	301,849.80	343,372.41	15,595.99

20、 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	154,164.16	428,318.67
城市维护建设税	13,440.07	129,802.31
教育费附加	9,600.05	81,559.46
个人所得税	31,042.78	59,198.81
印花税		26,034.56
房产税		86,026.37
土地使用税		8,259.00
其他		3,572.00
合计	208,247.06	822,771.18

21、 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		

应付股利		
其他应付款	189,994.70	1,004,604.56
合计	189,994.70	1,004,604.56

(1) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金保证金	20,000.00	20,000.00
暂借款	13,239.06	520,380.24
应付暂收款	25,219.34	304,242.06
代收代付款等	131,536.30	159,982.26
合计	189,994.70	1,004,604.56

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、26）	198,199.25	583,661.78
1 年内到期的租赁负债（附注六、25）	1,666,666.67	3,333,333.33
一年内到期的长期借款		6,904.11
合计	1,864,865.92	3,923,899.22

23、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	128,697.03	376,005.02
合计	128,697.03	376,005.02

24、长期借款

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	6,300,000.00	6,300,000.00
合 计	6,300,000.00	6,300,000.00

25、租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
厂房租赁	8,664,122.73				3,333,333.33	5,330,789.40

项目	年初余额	本年增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
金蝶云						
减：一年内到期的租赁负债（附注六、24）	3,333,333.33	——	——	—	——	1,666,666.67
合计	5,330,789.40	—	—	—	3,333,333.33	3,664,122.73

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注九、3“流动性风险”。

26、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款		
合计		

（1）长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	200,700.00	602,100.00
未确认融资费用	-2,500.75	-18,438.22
小计	198,199.25	583,661.78
减：一年内到期部分（附注六、22）	198,199.25	583,661.78
合计		

27、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

28、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,113,601.05			11,113,601.05

其他资本公积			
合计	11,113,601.05		11,113,601.05

29、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额						期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	- 145,860.92	10,472.98				10,472.98		-135,387.94
其中：外币财务报表折算差额	- 145,860.92	10,472.98				10,472.98		-135,387.94
其他综合收益合计	- 145,860.92	10,472.98				10,472.98		-135,387.94

30、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,102,477.09			1,102,477.09
任意盈余公积				
合计	1,102,477.09			1,102,477.09

31、未分配利润

项目	本期	上年同期
调整前上年年末未分配利润	-41,343,928.37	-41,519,787.42
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-41,343,928.37	-41,519,787.42
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,198,640.12	2,691,628.87
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-42,542,568.49	-38,828,158.55

32、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,114,954.51	36,216,901.11	83,270,564.62	69,691,685.29
其他业务	1,011,688.68	515,898.86	1,973,960.85	1,846,804.43
合计	45,126,643.19	36,732,799.97	85,244,525.47	71,538,489.72

33、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	154,819.07	114,529.72
教育费附加	120,654.67	95,529.38
印花税	14,358.46	17,558.41
房产税		86,026.37
土地使用税		8,259.00
合计	289,832.20	321,902.88

34、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	558,876.02	161,812.84
网络推广费	41,282.13	95,986.01
技术服务费	151,606.96	82,503.13
业务招待费	303,532.23	237,202.62
职工薪酬费用	2,935,961.23	3,621,295.36
折旧费和摊销费用	7,567.61	5,880.92
办公费	22,426.51	5,699.47
样品费	94,588.27	36,149.30
测试验货费	135,335.91	50,827.29
展览费	249,335.32	0.00
销售服务费	138,438.69	201,987.72
广告和业务宣传费	55,440.91	94,555.38
其他	81,964.02	118,795.84

房租费	184,605.72	72,209.90
合计		4,784,905.78
	4,960,961.53	

35、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	54,229.45	72,888.19
物业管理费	48,574.42	50,576.78
业务招待费	262,789.36	147,561.76
职工薪酬费用	1,539,130.14	2,223,492.19
折旧费和摊销费用	438,551.11	209,842.75
水电费	31,569.79	100,957.05
车辆使用费	42,431.12	49,843.70
保险费	31,590.16	12,396.59
邮电通讯费	28,393.14	23,687.71
差旅费	53,715.53	99,293.44
办公费	68,657.24	72,807.19
中介费	849,452.22	950,904.79
房租费	286,083.24	227,992.92
专利费	77,194.40	45,466.94
快递费	20,429.72	34,813.70
其他	43,690.97	83,674.09
合计	3,876,482.01	4,406,199.79

36、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	1,523,594.92	1,209,256.47
直接投入	265,909.10	360,767.84
折旧费用与长期待摊费用	68,750.10	306,073.06
其他	166,421.78	11,026.56
合计	2,024,675.90	1,887,123.93

37、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	203,404.43	458,730.22
减：利息收入	161,357.08	12,267.89
汇兑损益	-371,565.83	-958,739.02
手续费	20,105.09	32,865.07
其他		
合计	-309,413.39	-479,411.62

38、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	350,800.00	542,777.02	350,800.00
代扣个人所得税手续费	10,082.66	5,866.09	10,082.66
合计	360,882.66	548,643.11	360,882.66

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、52“政府补助”。

39、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产产生的投资收益	-1,024,483.24	
合计	-1,024,483.24	

40、 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
到期持有的外汇合约	1,094,022.75	
合计	1,094,022.75	

41、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	1,059,353.10	-507,544.63
其他应收款坏账损失	-79,580.76	-162,291.40
合计	979,772.34	-669,836.03

42、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	392,511.08	
合计	392,511.08	

43、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约赔偿收入	139.00		139.00
罚款收入	2,411.56		2,411.56
无法支付的款项	849.62	0.16	849.62
其他		0.32	
合计	3,400.18	0.48	3,400.18

44、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金支出		1.05	
罚款支出	41,720.89	-	41,720.89
违约金损失		405.06	
其他		-	
合计	41,720.89	406.06	41,720.89

45、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-40,608.70	
递延所得税费用	554,938.67	-27,912.38
合计	514,329.97	-27,912.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-684,310.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	-102,646.52

子公司适用不同税率的影响	117,182.91
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	803,494.97
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-303,701.39
所得税费用	514,329.97

46、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府奖励及补贴	350,800.00	548,643.11
往来款项		
银行存款利息收入	161,357.08	12,267.89
其他	325,689.31	427,225.49
合计	837,846.39	988,136.49

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	1,105,789.27	2,318,316.11
费用支出	6,583,648.94	2,759,384.63
其他		
合计	7,689,438.21	5,077,700.74

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还拆入资金	528,051.90	
担保费用		
租赁支出		
其他	903,824.20	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,431,876.10	

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,198,640.12	2,691,628.87
加：资产减值准备	-392,511.08	0.00
信用减值损失	-979,772.34	669,836.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,393,800.83	1,456,071.29
使用权资产折旧	1,673,836.40	1,631,763.96
无形资产摊销	9,913.80	19,446.69
长期待摊费用摊销	145,512.64	198,014.07
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)		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,094,022.75	
财务费用（收益以“－”号填列）	203,404.43	458,730.22
投资损失（收益以“－”号填列）	1,024,483.24	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	542,740.77	-19,492.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	12,197.90	-8,419.55
存货的减少（增加以“－”号填列）	363,382.31	-5,423,440.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	23,856,342.16	-8,666,982.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-23,980,413.17	13,431,473.12
其他		-744,799.43
经营活动产生的现金流量净额	1,580,255.02	5,657,570.37
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		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,672,070.85	3,940,378.46
减：现金的年初余额	6,016,983.48	2,586,020.33
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,344,912.63	1,354,358.13

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,672,070.85	3,940,378.46
其中：库存现金	76,383.63	21,074.42
可随时用于支付的银行存款	2,531,320.51	3,431,492.24
可随时用于支付的其他货币资金	64,366.71	487,811.80
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,672,070.85	3,940,378.46
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		

48、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,605,452.02	其中银行承兑汇票保证金 12,534,000.00 元，远期结汇保证金 62,452.02 元，ETC 普通部分冻结 9,000.00 元，
固定资产	3,882,205.62	抵押借款
合计	16,487,657.64	

49、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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			2,320,289.53
其中：美元	252,576.70	7.22580	1,825,068.72
港元	451,690.72	0.92198	416,449.81
欧元	10,000.00	7.87710	78,771.00
应收账款			35,202,615.75
其中：美元	2,851,398.97	7.22580	20,603,638.66
港元	15,834,375.03	0.92198	14,598,977.09
预付账款			2,542,085.70
其中：港元	2,757,202.65	0.92198	2,542,085.70
其他应收款			95,604.52
其中：港元	103,694.79	0.92198	95,604.52
短期借款			0.00
其中：美元			0.00
应付账款			16,355,808.62
其中：港元	17,739,873.55	0.92198	16,355,808.62
合同负债			3,533,230.80
其中：美元	178,847.12	7.22580	1,292,313.52
港元	2,430,548.69	0.92198	2,240,917.28
其他应付款			201,948.89
其中：港元	219,038.26	0.92198	201,948.89

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币是否发生变化
成龙集团（香港）控股有限公司	香港	港币	否

50、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
宁波经济技术开发区商务局 2022 年市短期信保	87,800.00	其他收益	87,800.00

宁波市北仑区地方金融监督管理局 2023 年度甬股交奖励政策(新三板创新层挂牌)	200,000.00	其他收益	200,000.00
宁波经济技术开发区商务局 2022 年 10 至 12 月份支持企业订单回流扶持补助	39,000.00	其他收益	39,000.00
返岗补贴	13,200.00	其他收益	13,200.00
搭建费-中国国际进口博览局	10,800.00	其他收益	10,800.00
个税补贴收入	10,082.66	其他收益	10,082.66
合计	360,882.66	其他收益	360,882.66

七、 合并范围的变更

本集团本年合并范围未发生变更。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
宁波卡特马克品牌管理有限公司	浙江宁波	浙江宁波	企业品牌管理服务	100.00		新设合并
宁波卡特马克网络科技有限公司	浙江宁波	浙江宁波	网络科技	100.00		新设合并
宁波卡特马克供应链管理有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商务服务业	100.00		新设合并
成龙集团（香港）控股有限公司	香港	香港	厨具销售	100.00		同一控制下企业合并
宁波顺风马电子商务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	厨具销售	100.00		新设合并

九、 金融工具及其风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的

风险管理政策。

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款和长期借款。本公司主要通过签订固定利率计息的借款以规避市场利率变动的风险。

（2）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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，本公司还通过签署远期外汇合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他外币货币性项目说明。

2、 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3、 流动性风险

流动性风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	1 年内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款（含利息）	7,800,000.00			7,800,000.00
应付票据	25,068,000.00			25,068,000.00
应付账款	38,632,014.19			38,632,014.19
其他应付款	189,994.70			189,994.70
一年内到期的非流动负债（含利息）	1,864,865.92			1,864,865.92
租赁负债（含利息）		3,664,122.73		3,664,122.73
合计	73,554,874.81	3,664,122.73		77,218,997.54

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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
一、持续的公允价值计量		81,319.35		81,319.35
（一）衍生金融资产		81,319.35		81,319.35
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		81,319.35		81,319.35
（1）远期外汇合约		81,319.35		81,319.35
持续以公允价值计量的资产总额		81,319.35		81,319.35

2、公允价值

金融资产和金融负债的公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

本公司管理层已评估了货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债及其他流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团与银行订立了衍生金融工具合约，为外汇远期、外汇择期和外汇期权合同，采用类似于远期定价以及现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括期权的到期期限、交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司的主要股东

主要关联方名称	主要关联方与本公司的关系
徐红卫及其家人	最终控制方

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
宁波成誉电器模具有限公司	受实际控制人控制的企业
宁波中誉模具有限公司	受实际控制人控制的企业
小马（杭州）智能家居科技有限公司	母公司持股 19.46%
徐碧峰	董事、董事会秘书
徐陈龙	董事
吴玉萍	董事
姜斌	董事
张智强	监事
刘彦方	监事
俞静娜	监事

4、 关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波成誉电器模具有限公司	水电气		615,702.94
宁波中誉模具有限公司	模具		

(2) 关联租赁情况

①本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宁波成誉电器模具有限公司	厂房租赁	1,666,666.62	1,666,666.67

(3) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

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
徐红卫、陈冬萍	220.00 万	2022-12-12	2023-5-22	否
徐红卫、陈冬萍	210.00 万	2022-11-30	2023-5-22	否
徐红卫、陈冬萍	200.00 万	2022-11-28	2023-5-22	否
徐红卫	99.00 万	2022-10-31	2023-8-31	否
徐红卫	83.00 万	2022-11-25	2023-7-27	否
徐红卫	91.00 万	2022-12-26	2023-10-26	否
徐红卫	93.00 万	2023-1-31	2023-11-30	否
徐红卫	67.00 万	2023-2-27	2023-12-27	否
徐红卫	86.00 万	2023-3-27	2024-1-27	否
徐红卫	88.00 万	2023-4-25	2024-2-25	否
徐红卫	73.00 万	2023-5-25	2024-3-25	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
归还拆入资金：				
徐陈龙	10,821.80	2022 年	未约定	
徐红卫	155,979.51	2022 年	未约定	
徐碧峰	101,804.59	2022 年	未约定	
陈冬萍	259,446.00	2022 年	未约定	
合计	528,051.90			

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
宁波成誉电器模具有限公司	44,298.17		111,569.01	
合计	44,298.17		111,569.01	
其他应收款：				
刘彦方			6,592.00	659.20
小马（杭州）智能家居科技有限公司	6,600.00	660.00	6,600.00	660.00
吴玉萍			507.30	25.37
合计	6,600.00	660.00	13,699.30	1,344.57

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
宁波中誉模具有限公司	40,000.00	280,000.00
合计	40,000.00	280,000.00
其他应付款：		

徐陈龙	10,000.00	20,821.80
徐红卫	201,948.89	357,928.40
徐碧峰		101,804.59
陈冬萍		259,446.00
合计	211,948.89	740,000.79
租赁负债		
宁波成誉电器模具有限公司	5,330,789.40	8,664,122.73
合计	5,330,789.40	8,664,122.73

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至本财务报告签发日，本集团未发生需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

本报告期，公司未发生前期会计差错更正事项。

2、 分部信息

公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	24,859,122.37
1 至 2 年	2,337,733.58

2 至 3 年	231,284.34
3 至以上	1,655,045.53
小计	29,083,185.82
减：坏账准备	2,648,709.39
合计	26,434,476.43

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	19,934.00	0.07	19,934.00	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	29,063,251.82	99.93	2,628,775.39	9.05	26,434,476.43
其中：					
组合一	21,145,334.87	72.71			21,145,334.87
组合二	7,937,850.95	27.29	2,648,709.39	33.37	5,289,141.56
合计	29,083,185.82		2,648,709.39		26,434,476.43

续

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应	19,934.00	0.04	19,934.00	100	

收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	55,789,404.67	99.96	2,929,615.13	5.25	52,859,789.54
其中：					
组合一	41,399,692.29	74.18			41,399,692.29
组合二	14,389,712.38	25.78	2,929,615.13	20.36	11,460,097.25
合计	55,809,338.67		2,949,549.13		52,859,789.54

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额不重大单项计提	19,934.00	19,934.00	100.00	预计无法回款
合计	19,934.00	19,934.00	100.00	——

②按组合计提坏账准备：

组合一，合并范围内关联方组合，通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%。

应收账款	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合并范围内关联方组合	21,145,334.87			
合计	21,145,334.87			——

组合二，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,182,402.41	159,120.11	5.00
1 至 2 年	2,337,733.58	233,773.36	10.00

2 至 3 年	231,284.34	69,385.30	30.00
3 年以上	2,186,430.62	2,186,430.62	100.00
合计	7,937,850.95	2,648,709.39	——

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	19,934.00					19,934.00
按组合计提	2,929,615.13	-300,839.74				2,628,775.39
合计	2,949,549.13	-300,839.74				2,648,709.39

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备年 末余额
成龙集团（香港）控股有限公司	15,178,894.93	52.19	
宁波卡特马克网络科技有限公司	3,615,674.26	12.43	
宁波卡特马克供应链管理有限公司	2,350,765.68	8.08	
宁波叁客佑文化传媒有限公司	1,718,246.60	5.91	168,336.21
杭州卡马厨具销售有限公司	1,619,282.46	5.57	80964.12
合计	24,482,863.93	84.18	249,300.33

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,468,566.23	4,578,492.91
合计	3,468,566.23	4,578,492.91

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	3,003,502.38
1 至 2 年	219,033.71
2 至 3 年	404,084.00
3 年以上	437,541.22
小计	4,064,161.31
减：坏账准备	595,595.08
合计	3,468,566.23

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金押金	101,650.00	168,450.00
暂借款	478,955.19	348,348.39
应收暂付款及其他	3,463,587.12	4,532,625.52
代扣代缴款	19,969.00	24,800.00
出口退税		
小计	4,064,161.31	5,074,223.91
减：坏账准备	595,595.08	495,731.00
合计	3,468,566.23	4,578,492.91

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	10,380.48	259,278.42	226,072.10	495,731.00
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				

——转入第二阶段	-5,647.85	5,647.85		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	10192.66	89,671.42		99,864.08
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 06 月 30 日余额	14,925.29	354,597.69	226,072.10	595,595.08

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	495,731.00	99,864.08				595,595.08
合计	495,731.00	99,864.08				595,595.08

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备年 末余额
宁波卡特马克供应链管理有限公 司	往来款、销售 货款	2,704,996.60	1 年以内	66.56	
邵奇	借款	116,375.00	1 年以内	2.86	5,818.75
张凯	借款	235,500.00	1-3 年	5.79	46,808.75
孙炜	借款	178,842.77	3 年以上	4.4	178,842.77
丁培南	借款	129,800.00	2-3 年	3.19	38,940.00
合计	——	3,365,514.37	——	82.8	270,410.27

3、长期股权投资

（1）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波卡特马克网络科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
宁波卡特马克供应链管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
成龙集团（香港）控股有限公司	243,244.77			243,244.77		
宁波卡特马克品牌管理有限公司		1,340,000.00		1,340,000.00		
合计	4,243,244.77	1,340,000.00		5,583,244.77		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,331,249.17	33,614,228.3	78,094,664.83	65,730,980.73
其他业务	1,010,133.35	515,898.86	1,889,669.85	1,846,804.43
合计	41,341,382.52	34,130,127.16	79,984,334.68	67,577,785.16

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益		
处置外汇合约到期平仓取得的投资收益	-1,024,483.24	
合计	-1,024,483.24	

十六、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，	360,882.66	六、40

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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	69,539.51	六、41、42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,320.71	六、45、46
小计	392,101.46	
所得税影响额	33,349.55	
合计	358,751.91	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.95	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	-7.74	-0.03	-0.03

宁波卡特马克智能厨具股份有限公司

2023年8月25日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	360,882.66
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	69,539.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,320.71
非经常性损益合计	392,101.46
减：所得税影响数	33,349.55
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	358,751.91

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用