



永驰科技

NEEQ : 874027

安徽永驰婴童科技股份有限公司

Anhui Worldwide Baby Safe-tech co.,LTD



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人孙劲松、主管会计工作负责人谷井龙及会计机构负责人（会计主管人员）谷井龙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

不存在未按要求披露事项的情况。

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	13
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	92
附件 II	融资情况	92

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	安徽永驰婴童科技股份有限公司信息披露负责人办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、永驰科技	指	安徽永驰婴童科技股份有限公司
永驰有限	指	安徽永驰婴童安全科技有限公司
永驰智能	指	安徽永驰婴童智能科技有限公司
永驰贸易	指	安庆永驰贸易有限公司
永驰投资	指	安庆永驰股权投资中心（有限合伙）
股东大会	指	安徽永驰婴童科技股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽永驰婴童科技股份有限公司董事会
监事会	指	安徽永驰婴童科技股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
三会	指	股东大会、董事会、监事会
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《安徽永驰婴童科技股份有限公司公司章程》
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽永驰婴童科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Worldwide Baby Safe-tech Co., Ltd WORLDWISE		
法定代表人	孙劲松	成立时间	2016年6月7日
控股股东	控股股东为（丁鹏飞）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（丁鹏飞），一致行动人为（永驰投资）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C367）-汽车零部件及配件制造（C3670）		
主要产品与服务项目	儿童安全座椅、增高垫及餐椅		
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	永驰科技	证券代码	874027
挂牌时间	2023年3月6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）	41,560,000
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	谷井龙	联系地址	安徽省安庆市怀宁县里仁西路
电话	0556-4888708	电子邮箱	Yongcyt@163.com
传真	0556-4888708		
公司办公地址	安徽省安庆市怀宁县工业园里仁西路	邮政编码	246100
公司网址	www.nbworldwise.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	91340822MA2MWQKU9W		
注册地址	安徽省安庆市怀宁县工业园里仁西路		
注册资本（元）	41,560,000	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实现情况

永驰科技是一家专业从事汽车儿童安全座椅、多功能餐椅、童车、童床等婴童产品的设计、研发、生产和销售为一体的高新技术企业。公司注重产品设计与研发，现已开发多款全系列汽车儿童安全座椅产品。儿童安全座椅由带有安全卡扣的带组件或柔韧性部件、调节装置、连接装置及辅助装置（如手提式婴儿床、婴儿携带装置、辅助座椅或碰撞防护装置）组合而成，并通过车辆本身安装卡位装置固定到机动车上，能限制儿童身体位移以减少突发事件（如碰撞或突然减速）对儿童的伤害。

采购方面，公司主要采取“以产定采”的采购模式；生产方面，公司采用订单式和备库式相结合的生产模式；销售方面，公司主要经营模式是 ODM 模式，公司外销产品主要采取 FOB 的交易模式。内销主要将产品销售给品牌运营商，再由其通过网店、分销商等渠道销售并发货给最终消费者。

公司本年度加强研发，取得发明专利 6 项，实用新型专利 2 项，外观专利 2 项；其中研发的儿童折叠餐椅，已经进入批量生产销售，受到多个客户好评；公司本期完成童车、童床项目的车间和智能化生产线建设并进行试生产；多个设备改造技术已投入使用，大幅度降低了人力成本，提高了劳动效率。

(二) 行业情况

①立法在全国层面实施，助推儿童安全座椅的普及

2020 年 10 月 17 日，第十三届全国人民代表大会常务委员会第二十二次会议修订通过了《中华人民共和国未成年人保护法》于 2021 年 6 月 1 日施行。自此，儿童安全座椅首次被正式写入全国性法律，也为《中华人民共和国道路交通安全法》及各地立法进一步细化关于儿童乘车安全和儿童道路交通安全的规定奠定了基础。随着我国汽车保有量的提升，儿童安全座椅强制性使用法律的逐步跟进，以及人们安全意识的提高，中国儿童安全座椅使用率有望迅速提升，行业增量有望呈现爆发性增长。

②产品质量标准逐步提高

2011 年 12 月 30 日，《GB27887-2011 机动车儿童乘员用约束系统》作为国内首个关于儿童安全座椅的强制性国家标准发布。2014 年 1 月，原国家质量监督检验检疫总局规定对机动车儿童乘员用约束系统实施 CCC 认证，市场准入的门槛进一步提高。中国 GB27887-2011 是以 ECER44 标准作为参考，鉴于 ECE 认证的权威性 & 市场认可度，中国消费者十分青睐拥有中欧双重标准的产品。多重认证的保障机制，也被越来越多的企业采用。

③国产品牌市场份额逐步扩大

国外儿童安全座椅的市场已趋于成熟，品牌知名度比较高，但随着国内供应链完善、关键核心技术提升，国产品牌的研发设计逐步达到国际领先水平，同时，国民对国货的认同感也越来越强，国产品牌市场认可度逐步提高。从近两年天猫儿童安全座椅品牌排名来看，头部品牌集中度降低，新品牌入局多，品牌份额变化大。国产自营品牌逐步扩大市场份额，并开始挤占国际品牌市场份额。

④产品多样化、智能化将是未来趋势

随着市场的不断发展，行业的更新换代正在加快，为满足消费者的个性化需求，儿童安全座椅的功能愈发多样化：ISOFIX 接口、抗反转、可水洗布套等。生产企业与智能汽车合作，开发出更多契合未来出行场景的智能产品。

根据《中国儿童安全座椅产业发展白皮书（2021 年）》，按照汽车保有量、出生率、单个儿童全年龄段使用数量、存量市场及增量市场使用率等市场要素综合测算，未来 5-10 年，中国儿童安全座椅产业将迎来 10-20 倍增长，市场规模预计增至近千亿元。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2021 年 12 月 31 日，公司取得安徽省“专精特新”中小企业认定；2022 年 10 月 18 日，公司取得了由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202234001112），有效期 3 年。

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	73,800,937.92	51,057,435.78	44.54%
毛利率%	27.02%	27.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,772,018.52	15,285,514.85	-22.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,929,633.69	5,140,428.57	93.17%
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）	12.19%	19.85%	-

加权平均净资产收益率%（依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）	10.29%	6.67%	-
基本每股收益	0.2833	0.3678	-22.97%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	172,733,501.23	166,556,487.37	3.71%
负债总计	74,467,592.35	75,075,397.01	-0.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,265,908.88	91,481,090.36	7.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.36	2.20	7.27%
资产负债率%（母公司）	42.78%	44.43%	-
资产负债率%（合并）	43.11%	45.08%	-
流动比率	1.05	1.00	-
利息保障倍数	28.08	26.55	-
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	7,533,578.26	16,985,438.00	-55.65%
应收账款周转率	2.63	1.99	-
存货周转率	2.42	2.13	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.71%	16.11%	-
营业收入增长率%	44.54%	-7.16%	-
净利润增长率%	-22.99%	221.59%	-

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	15,160,420.09	8.78%	12,020,860.85	7.22%	26.12%
交易性金融资产	3,426,000.00	1.98%	14,337,234.76	8.61%	-76.10%
应收票据	0	0%	0	0.00%	0%
应收账款	25,809,180.26	14.94%	15,228,492.75	9.14%	69.48%
存货	21,977,018.59	12.72%	22,295,883.58	13.39%	-1.43%
其他流动资产	2,123,000.82	1.23%	960,239.38	0.58%	121.09%
固定资产	74,362,434.31	43.05%	73,840,306.77	44.33%	0.71%
在建工程	12,479,693.70	7.22%	10,275,349.97	6.17%	21.45%
无形资产	10,395,558.91	6.02%	10,557,144.79	6.34%	-1.53%
长期待摊费用	4,292,590.90	2.49%	3,468,248.81	2.08%	23.77%

短期借款	30,024,410.96	17.38%	30,029,493.16	18.03%	-0.02%
应付账款	29,715,763.71	17.20%	29,089,542.80	17.47%	2.15%
合同负债	2,161,797.57	1.25%	3,151,140.76	1.89%	-31.40%
应付职工薪酬	2,064,975.48	1.20%	2,238,979.87	1.34%	-7.77%
应交税费	1,373,136.29	0.79%	1,302,647.37	0.78%	5.41%
递延收益	9,012,637.12	5.22%	9,191,906.32	5.52%	-1.95%
资产总计	172,733,501.23	100.00%	166,556,487.37	100.00%	3.71%

项目重大变动原因

报告期内，资产总额同比增加617.70万元，增幅3.71%，具体情况如下：

1. 报告期末，交易性金融资产较期初减少76.10%，主要原因是赎回理财产品；
2. 报告期末，应收账款较期初增加69.48%，主要原因是营业收入增加；
3. 报告期末，其他流动资产期初增加121.09%，主要原因是信用期内应收账款增加；
4. 报告期末，合同负债较期初减少31.40%，主要原因是预收的货款减少。

（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	73,800,937.92	-	51,057,435.78	-	44.54%
营业成本	53,857,934.33	72.98%	36,771,803.23	72.02%	46.47%
毛利率	27.02%	-	27.98%	-	-
销售费用	1,614,221.04	2.19%	1,034,589.94	2.03%	56.03%
管理费用	2,856,531.73	3.87%	3,455,661.38	6.77%	-17.34%
研发费用	3,712,529.35	5.03%	2,783,609.13	5.45%	33.37%
财务费用	-1,459,272.22	-1.98%	-17,257.37	-0.03%	8,355.94%
信用减值损失	-581,157.22	-0.79%	-374,681.09	-0.73%	55.11%
其他收益	1,056,495.24	1.43%	11,719,267.73	22.95%	-90.98%
投资收益	161,509.20	0.22%	219,627.57	0.43%	-26.46%
营业利润	13,208,686.95	17.90%	17,919,564.30	35.10%	-26.29%
净利润	11,772,018.52	15.95%	15,285,514.85	29.94%	-22.99%

项目重大变动原因

1. 报告期，营业收入较上期增加44.54%，主要原因是公司加强营销宣传，拓展销售渠道；
2. 报告期，营业成本较上期增加46.47%，主要原因是公司销售规模增加；
3. 报告期，销售费用较上期增加56.03%，主要原因是公司加强营销宣传，展会费用增加；
4. 报告期，研发费用较上期增加33.37%，主要原因是公司增加新产品的研发投入；

5. 报告期，财务费用较上期增加8,355.94%，主要原因是本期收到银行贷款贴息；
6. 报告期，信用减值损失较上期增加55.11%，主要原因是应收账款余额增加；
7. 报告期，其他收益较上期减少90.98%，主要原因是本期收到补助减少。

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	73,779,868.01	51,049,946.40	44.52%
其他业务收入	21,069.91	7,489.38	181.33%
主营业务成本	53,857,934.33	36,771,803.23	46.47%
其他业务成本			

按产品分类分析

√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
儿童安全座椅	60,396,395.31	44,335,855.67	26.59%	31.77%	33.44%	-0.92%
其他婴童用品	13,383,472.70	9,522,078.66	28.85%	156.61%	168.50%	-3.15%

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
内销	5,889,206.28	4,045,281.71	31.31%	-41.23%	-45.14%	4.90%
外销	67,890,661.73	49,812,652.62	26.63%	65.47%	69.45%	-1.72%

收入构成变动的的原因

1. 本期营业收入较上年同期增加主要是儿童安全座椅的销量增加所致；
2. 内销收入较上年同期下降 41.23%，主要系国内经济原因消费降级，中高端安全座椅销售难度加大；
3. 外销收入较上年同期增长 65.47%，主要系公司加强国外营销宣传，拓展销售渠道。

(三) 现金流量分析

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	7,533,578.26	16,985,438.00	-55.65%
投资活动产生的现金流量净额	72,097.34	-27,448,616.72	-
筹资活动产生的现金流量净额	-5,479,862.09	5,111,601.66	-207.20%

现金流量分析

1. 报告期，经营活动产生的现金流量净额较上期减少55.65%，主要原因是本期收到的补助减少；
2. 报告期，投资活动产生的现金流量净额由上期净流出转为净流入，主要原因是本期赎回理财产品；
3. 报告期，筹资活动产生的现金流量净额由上期净流入转为净流出，主要原因是本期分配股利 498.72 万元。

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
永驰贸易	控股子公司	儿童安全座椅销售	1,000,000.00	17,780,298.12	266,180.75	50,292,221.34	25,250.27

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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、 对关键审计事项的说明

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
公司治理风险	公司系由有限公司整体变更成立。股份公司成立后，审议通过了“三会”议事规则、《对外投资管理制度》、《关联交易决

	<p>策制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，进一步健全与完善了公司法人治理结构。但由于股份公司成立时间较短，管理层规范运作意识的提高是一个循序渐进的过程，且相关制度在后期是否能够严格得以执行也需要时间检验。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
市场竞争风险	<p>随着人们安全意识的增强和全国及地区性法律法规的相继出台，儿童安全座椅的行业前景凸显，吸引着较多的行业竞争者进入。目前，国内儿童安全座椅市场呈现出生产企业数量多，规模小，市场集中度低的特点。公司面临外资厂商在技术研发、品牌、资本实力等方面，以及优秀内资厂商在产品价格、销售渠道等方面的竞争压力。若公司不能采取有效措施应对市场竞争持续加剧，公司可能面临业务开展受阻及盈利能力下降的风险。</p>
外销业务占比较高的风险	<p>报告期内，公司外销业务收入为 6,789.07 万元，占营业收入的比例为 91.99%。商品出口需要遵守所在国家和地区的法律法规，国际局势、贸易摩擦、汇率变动和国外市场的竞争环境变化都可能会影响公司外销业务的开展。若未来外销区域有关国际局势、进口政策、贸易摩擦等经营环境发生重大变化，可能会对公司外销业务产生不利影响。</p>
客户集中度较高的风险	<p>报告期内，公司对前五大客户的销售额占营业收入的比例为 46.70%，公司对前五大客户的销售收入占比较高。如果公司主要客户的经营战略、经营状况出现重大变化或其他因素导致其对公司产品的需求下降，或因公司产品交付质量、交付速度等原因不能满足客户需求而使公司与其合作关系出现重大变化，将对公司经营业绩产生不利影响。</p>
汇率波动风险	<p>公司外销业务收入占主营业务收入的比例较高。公司向海外客户出口的产品，一般以美元计价。如果未来人民币对美元汇率波动较大，将有可能削弱公司出口产品的价格吸引力，不利于</p>

	拓展海外市场；汇兑损益出现较大幅度的变动，将对公司的经营业绩产生一定影响。
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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	12,000,000.00	1,832,852.21

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	5,200,000.00	547,619.05
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	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
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

以上关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，关联交易按市场定价，价格公允。对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，具有合理性和必要性，符合公司及公司全体股东的利益，不存在损害本公司和其他股东利益的情形。。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2024年6月28日，公司召开了2024年第一次临时股东大会，审议通过了2024年员工持股计划的相关事项。

本员工持股计划股票来源为公司定向发行的普通股股票，定向发行价格为1.20元/股，发行对象为安庆永驰婴童企业管理中心(有限合伙)，发行股数1,700,000股，占公司发行后总股本的比例为3.9297%，募集资金204.00万元。本员工持股计划的存续期为10年，股票锁定期为60个月。

本次股票发行的生效与实施尚需提交全国股转公司审查，并取得其出具的同意定向发行的函。

（五） 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	2022年11月11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	2022年11月11日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年11月11日		挂牌	资金占用承诺	本人及本人的关联方将不会发生占用或者转移公司的资金、	正在履行中

					资产及其他资源的情形	
董监高	2022年11月11日		挂牌	资金占用承诺	本人及本人的关联方将不会发生占用或者转移公司的资金、资产及其他资源的情形	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年11月11日		挂牌	关联交易的承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2022年11月11日		挂牌	关联交易的承诺	规范和减少关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	37,118,583.79	21.49%	银行贷款担保
土地	无形资产	抵押	6,191,207.58	3.58%	银行贷款担保
总计	-	-	43,309,791.37	25.07%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司将部分的房屋建筑物和土地作为向银行贷款的抵押物获得银行借款用于日常生产经营，该抵押情况对公司无重大影响。

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	12,742,575	30.66%	0	12,742,575	30.66%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,737,375	8.99%	0	3,737,375	8.99%	
	董事、监事、高管	4,255,100	10.24%	0	4,255,100	10.24%	
	核心员工			0			
有限售条件股份	有限售股份总数	28,817,425	69.34%	0	28,817,425	69.34%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,212,125	26.98%	0	11,212,125	26.98%	
	董事、监事、高管	12,765,300	30.72%	0	12,765,300	30.72%	
	核心员工			0			
总股本		41,560,000.00	-	0	41,560,000.00	-	
普通股股东人数							10

股本结构变动情况

适用 不适用

(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%	期末持有无限售股份数量	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	丁鹏飞	14,949,500	0	14,949,500	35.97%	11,212,125	3,737,375	0	0
2	邵盛	5,500,500	0	5,500,500	13.24%	4,125,375	1,375,125	0	0
3	永驰投资	5,400,000	0	5,400,000	12.99%	3,600,000	1,800,000	0	0
4	吴国方	4,670,000	0	4,670,000	11.24%	3,502,500	1,167,500	0	0
5	孙劲松	4,519,900	0	4,519,900	10.88%	3,389,925	1,129,975	0	0
6	张健	2,330,000	0	2,330,000	5.61%	0	2,330,000	0	0
7	张能君	2,330,000	0	2,330,000	5.61%	1,747,500	582,500	0	0
8	孙劲柏	930,000	0	930,000	2.24%	620,000	310,000	0	0
9	翁岳林	930,000	0	930,000	2.24%	620,000	310,000	0	0
10	李祥华	100	0	100	0.00%	0	100	0	0

合计	41,560,000	-	41,560,000	100.00%	28,817,425	12,742,575	0	0
----	------------	---	------------	---------	------------	------------	---	---

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司自然人股东丁鹏飞为公司机构股东永驰投资的执行事务合伙人，自然人股东丁鹏飞与孙劲松为舅甥关系，自然人股东丁鹏飞与孙劲柏为舅甥关系，孙劲松与孙劲柏为兄弟关系，其他股东之间不存在关联关系。

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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
丁鹏飞	董事长	男	1976年3月	2022年7月26日	2025年7月25日	14,949,500	0	14,949,500	35.97%
孙劲松	董事、总经理	男	1973年10月	2022年7月26日	2025年7月25日	4,519,900	0	4,519,900	10.88%
邵盛	董事	男	1986年12月	2022年7月26日	2025年7月25日	5,500,500	0	5,500,500	13.24%
吴国方	董事	男	1960年4月	2022年7月26日	2025年7月25日	4,670,000	0	4,670,000	11.24%
张能君	董事	男	1964年9月	2022年7月26日	2025年7月25日	2,330,000	0	2,330,000	5.61%
葛良华	监事会主席	男	1978年11月	2022年7月26日	2025年7月25日	0	0	0	0%
丁凤	监事	女	1995年11月	2022年7月26日	2025年7月25日	0	0	0	0%
李凌松	职工代表监事	男	1980年11月	2022年7月26日	2025年7月25日	0	0	0	0%
蓝晓艳	副总经理	女	1977年6月	2022年7月26日	2025年7月25日	0	0	0	0%
丁余根	副总经理	男	1978年7月	2022年7月26日	2025年7月25日	0	0	0	0%
丁国平	副总经理	男	1987年11月	2022年7月26日	2025年7月25日	0	0	0	0%
谷井龙	董事会秘书兼财务总监	男	1988年1月	2022年7月26日	2025年7月25日	0	0	0	0%
朱茂鑫	副总经理	男	1986年8月	2024年6月13日	2025年7月25日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

控股股东、实际控制人、董事长丁鹏飞，与副总经理蓝晓艳为夫妻关系，与董事、总经理孙劲松为舅甥关系，副总理丁余根为丁鹏飞妹夫；副总经理丁国平与监事丁凤为堂兄妹关系；除此之外，其他董

事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（二） 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
朱茂鑫	三期生产厂长	新任	副总经理	根据公司未来经营发展的需要

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

朱茂鑫先生，1986 年出生，本科学历，中国国籍，无永久境外居留权。自 2011 年起就职于安徽酷豆丁儿童用品有限公司生产部，历任 IE 工程师、生产经理、副总助理。

（三） 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	19			19
销售人员	12			12
技术人员	7			7
行政人员	3			3
生产人员	203	117		320
财务人员	4			4
员工总计	248	117		365

（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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	15,160,420.09	12,020,860.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）	3,426,000.00	14,337,234.76
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（三）	25,809,180.26	15,228,492.75
应收款项融资			
预付款项	六（四）	127,986.01	752,991.02
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（五）	95,631.62	102,678.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（六）	21,977,018.59	22,295,883.58
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（七）	2,123,000.82	960,239.38
流动资产合计		68,719,237.39	65,698,380.44
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（八）	74,362,434.31	73,840,306.77
在建工程	六（九）	12,479,693.70	10,275,349.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（十）	10,395,558.91	10,557,144.79
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六（十一）	4,292,590.90	3,468,248.81
递延所得税资产	六（十二）	2,483,986.02	2,462,481.51
其他非流动资产	六（十三）		254,575.08
非流动资产合计		104,014,263.84	100,858,106.93
资产总计		172,733,501.23	166,556,487.37
流动负债：			
短期借款	六（十四）	30,024,410.96	30,029,493.16
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十五）	29,715,763.71	29,089,542.80
预收款项			
合同负债	六（十六）	2,161,797.57	3,151,140.76
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（十七）	2,064,975.48	2,238,979.87
应交税费	六（十八）	1,373,136.29	1,302,647.37
其他应付款	六（十九）	24,261.00	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六（二十）	90,610.22	71,686.73
流动负债合计		65,454,955.23	65,883,490.69
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六（二十一）	9,012,637.12	9,191,906.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,012,637.12	9,191,906.32
负债合计		74,467,592.35	75,075,397.01
所有者权益：			
股本	六（二十二）	41,560,000.00	41,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十三）	18,349,354.10	18,349,354.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十四）	3,258,515.92	3,258,515.92
一般风险准备			
未分配利润	六（二十五）	35,098,038.86	28,313,220.34
归属于母公司所有者权益合计		98,265,908.88	91,481,090.36
少数股东权益			
所有者权益合计		98,265,908.88	91,481,090.36
负债和所有者权益合计		172,733,501.23	166,556,487.37

法定代表人：孙劲松

主管会计工作负责人：谷井龙

会计机构负责人：谷井龙

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,602,936.69	11,293,555.63
交易性金融资产		3,426,000.00	14,337,234.76
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七（一）	29,110,125.07	14,858,382.88
应收款项融资			

预付款项		127,986.01	752,991.02
其他应收款	十七(二)	55,631.62	57,678.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,039,476.17	22,132,585.42
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		42,744.83	27,259.48
流动资产合计		67,404,900.39	63,459,687.29
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			
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		74,362,434.31	73,840,306.77
在建工程		12,479,693.70	10,275,349.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,395,558.91	10,557,144.79
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,292,590.90	3,468,248.81
递延所得税资产		2,449,097.41	2,452,103.47
其他非流动资产			254,575.08
非流动资产合计		103,979,375.23	100,847,728.89
资产总计		171,384,275.62	164,307,416.18
流动负债：			
短期借款		30,024,410.96	30,029,493.16
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,674,786.71	28,868,992.80
预收款项			
合同负债		1,098,160.31	1,313,653.74

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,054,541.48	2,228,170.87
应交税费		1,342,682.11	1,300,895.10
其他应付款		24,261.00	0
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		90,610.22	71,686.73
流动负债合计		64,309,452.79	63,812,892.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,012,637.12	9,191,906.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,012,637.12	9,191,906.32
负债合计		73,322,089.91	73,004,798.72
所有者权益：			
股本		41,560,000.00	41,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,655,039.43	18,655,039.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,258,515.92	3,258,515.92
一般风险准备			
未分配利润		34,588,630.36	27,829,062.11
所有者权益合计		98,062,185.71	91,302,617.46
负债和所有者权益合计		171,384,275.62	164,307,416.18

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		73,800,937.92	51,057,435.78
其中：营业收入	六(二十六)	73,800,937.92	51,057,435.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,191,676.34	44,702,085.69
其中：营业成本	六(二十六)	53,857,934.33	36,771,803.23
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(二十七)	609,732.11	673,679.38
销售费用	六(二十八)	1,614,221.04	1,034,589.94
管理费用	六(二十九)	2,856,531.73	3,455,661.38
研发费用	六(三十)	3,712,529.35	2,783,609.13
财务费用	六(三十一)	-1,459,272.22	-17,257.37
其中：利息费用		-465,190.08	393,309.30
利息收入		28,682.62	31,467.49
加：其他收益	六(三十二)	1,056,495.24	11,719,267.73
投资收益（损失以“-”号填列）	六(三十三)	161,509.20	219,627.57
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六(三十四)	-581,157.22	-374,681.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六(三十五)	-37,421.85	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,208,686.95	17,919,564.30
加：营业外收入			0.01
减：营业外支出		3,241.64	5,253.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,205,445.31	17,914,311.31
减：所得税费用	六(三十六)	1,433,426.79	2,628,796.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,772,018.52	15,285,514.85
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)		11,772,018.52	15,285,514.85
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		11,772,018.52	15,285,514.85
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,772,018.52	15,285,514.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,772,018.52	15,285,514.85
(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)		0.28	0.37
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.28	0.37

法定代表人: 孙劲松

主管会计工作负责人: 谷井龙

会计机构负责人: 谷井龙

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十七(三)	72,172,496.22	49,860,869.14
减: 营业成本	十七(三)	52,116,189.30	35,744,832.28
税金及附加		602,120.32	611,008.50

销售费用		1,528,314.24	969,143.26
管理费用		2,847,531.72	3,377,646.39
研发费用		3,712,529.35	2,783,609.13
财务费用		-726,659.68	278,384.96
其中：利息费用		-465,190.08	393,309.30
利息收入		25,338.91	29,229.67
加：其他收益		1,056,495.24	11,696,589.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（四）	161,509.20	219,626.55
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-90,945.84	-199,741.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-37,421.85	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,182,107.72	17,812,719.68
加：营业外收入			0.01
减：营业外支出		3,241.64	5,253.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,178,866.08	17,807,466.69
减：所得税费用		1,432,097.83	2,364,031.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,746,768.25	15,443,435.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,746,768.25	15,443,435.41
（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		11,746,768.25	15,443,435.41
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	2024年1-6月	2023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		62,420,891.31	51,643,825.98
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		6,459,985.25	2,531,800.38
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十七）	1,869,304.35	14,595,522.42
经营活动现金流入小计		70,750,180.91	68,771,148.78
购买商品、接受劳务支付的现金		45,014,848.05	38,009,604.16
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		13,173,191.84	8,455,999.80
支付的各项税费		2,918,588.10	3,050,134.79
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十七）	2,109,974.66	2,269,972.03
经营活动现金流出小计		63,216,602.65	51,785,710.78
经营活动产生的现金流量净额		7,533,578.26	16,985,438.00
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		229,743.96	219,627.57

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	六(三十七)	44,243,000.00	19,700,236.42
投资活动现金流入小计		44,472,743.96	19,919,863.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,000,646.62	18,668,480.71
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	六(三十七)	33,400,000.00	28,700,000.00
投资活动现金流出小计		44,400,646.62	47,368,480.71
投资活动产生的现金流量净额		72,097.34	-27,448,616.72
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		22,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	19,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,479,862.09	388,398.34
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			
筹资活动现金流出小计		27,479,862.09	19,888,398.34
筹资活动产生的现金流量净额		-5,479,862.09	5,111,601.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,013,745.73	411,697.52
五、现金及现金等价物净增加额		3,139,559.24	-4,939,879.54
加：期初现金及现金等价物余额		12,020,860.85	13,350,016.65
六、期末现金及现金等价物余额		15,160,420.09	8,410,137.11

法定代表人：孙劲松

主管会计工作负责人：谷井龙

会计机构负责人：谷井龙

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		64,706,747.42	49,689,906.26
收到的税费返还		1,200,456.77	320,919.88
收到其他与经营活动有关的现金		1,865,960.64	14,593,284.60
经营活动现金流入小计		67,773,164.83	64,604,110.74

购买商品、接受劳务支付的现金		43,237,720.23	34,318,672.65
支付给职工以及为职工支付的现金		13,077,910.04	8,388,153.11
支付的各项税费		2,914,891.00	2,946,401.96
支付其他与经营活动有关的现金		2,074,449.44	8,009,244.20
经营活动现金流出小计		61,304,970.71	53,662,471.92
经营活动产生的现金流量净额		6,468,194.12	10,941,638.82
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		229,743.96	219,626.55
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		44,243,000.00	19,700,001.00
投资活动现金流入小计		44,472,743.96	19,919,627.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,000,646.62	11,119,713.72
投资支付的现金			
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		33,400,000.00	28,700,000.00
投资活动现金流出小计		44,400,646.62	39,819,713.72
投资活动产生的现金流量净额		72,097.34	-19,900,086.17
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		22,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	19,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,479,862.09	388,398.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		27,479,862.09	19,888,398.34
筹资活动产生的现金流量净额		-5,479,862.09	5,111,601.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		248,951.69	93,653.19
五、现金及现金等价物净增加额		1,309,381.06	-3,753,192.50
加：期初现金及现金等价物余额		11,293,555.63	8,593,761.51
六、期末现金及现金等价物余额		12,602,936.69	4,840,569.01

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

详见附注。

(二) 财务报表项目附注

安徽永驰婴童科技股份有限公司

2024 年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

（一）公司概况

安徽永驰婴童科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“永驰婴童”）成立于2016年6月7日，于2016年6月7日取得由怀宁县市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91340822MA2MWQKU9W的营业执照，注册资本：人民币4,156.00万元整；法定代表人：孙劲松；公司住所：安徽省安庆市怀宁县工业园里仁西路。

（二）历史沿革

1. 安徽永驰婴童安全科技有限公司（以下简称“永驰有限”）设立及其股本演变

1.1. 公司的设立

2016年6月2日，丁鹏飞、吴国方、庞俊青、邵盛共同签署公司章程，同意出资2,000万元设立永驰有限，其中，丁鹏飞认缴1,200万元，吴国方认缴300万元，庞俊青认缴200万元；邵盛认缴300万元。

2016年6月7日，永驰有限在怀宁县市场监督管理局办理了设立登记手续，并领取了营业执照。

设立时，永驰有限的注册资本为2,000万元，股东及其出资情况如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	丁鹏飞	1,200.00		60.00
2	邵盛	300.00		15.00
3	吴国方	300.00		15.00
4	庞俊青	200.00		10.00
	<u>合计</u>	<u>2,000.00</u>		<u>100.00</u>

2016年6-7月，永驰有限收到股东缴纳的出资合计125万元，全部为货币出资。2022年8月2日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）出具《验资报告》（天职业字[2022]38866号），对本次出资情况进行了审验。

本次出资后，永驰有限的股东及其出资情况如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	丁鹏飞	1,200.00		60.00
2	邵盛	300.00		15.00
3	吴国方	300.00	75.00	15.00
4	庞俊青	200.00	50.00	10.00
	<u>合计</u>	<u>2,000.00</u>	<u>125.00</u>	<u>100.00</u>

1.2. 第一次增资

2016年12月6日，永驰有限形成股东会决议，同意吸纳怀宁县国有资产经营有限公司（以下简称“国经公司”）为新股东，并增加注册资本1,667万元，其中，丁鹏飞认缴670.2万元，

吴国方认缴167.55万元，庞俊青认缴111.7万元，邵盛认缴167.55万元，国经公司认缴550万元。

为办理工商变更登记手续的需要，永驰有限新老股东于2017年1月22日召开股东会议，重新审议批准了本次增资事宜。

2017年3月17日，永驰有限就本次增资办理了工商变更登记手续。

本次增资后，永驰有限的注册资本变更为3,667万元，股东及其出资情况如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	丁鹏飞	1,870.20		51.00
2	怀宁县国有资产经营有限公司	550.00		15.00
3	吴国方	467.55	75.00	12.75
4	邵盛	467.55		12.75
5	庞俊青	311.70	50.00	8.50
	<u>合计</u>	<u>3,667.00</u>	<u>125.00</u>	<u>100.00</u>

2016年12月至2017年6月，永驰有限收到股东缴纳的出资合计2,992.00万元，全部为货币出资。2022年8月2日，天职国际出具《验资报告》（天职业字[2022]38964号），对本次出资情况进行了审验。

本次出资完成后，永驰有限的股东及其出资情况如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	丁鹏飞	1,870.20	1,870.20	51.00
2	怀宁县国有资产经营有限公司	550.00		15.00
3	吴国方	467.55	467.55	12.75
4	邵盛	467.55	467.55	12.75
5	庞俊青	311.70	311.70	8.50
	<u>合计</u>	<u>3,667.00</u>	<u>3,117.00</u>	<u>100.00</u>

2017年3-6月，永驰有限收到国经公司缴款550万元，认定为明股实债，并登记持有永驰有限15%的认缴出资额。具体情况如下：2017年3月，国经公司与丁鹏飞等4名股东共同签署《安徽永驰公司合作协议书》，约定：国经公司的投资期限为3年，期满后，其持有的股权由其他股东按原始价受让；若永驰有限3年内投资额未达到投资要求的，则按同期银行贷款利率计收资金占用费；投资满3年未能退出的，按同期银行贷款利率的120%计收利息。国经公司的借款偿还及其认缴出资额转让退出情况详见“1.3. 第一次股权转让”。

1.3. 第一次股权转让

2020年6月22日，永驰有限形成股东会决议，同意国经公司将其认缴出资额无偿转让给丁鹏飞等4名股东，其中，向丁鹏飞转让出资额330.00万元，向吴国方转让出资额82.50万元，向邵盛转让出资额82.50万元，向庞俊青转让出资额55.00万元。同日，转让双方分别签署了股权

转让协议。

2020年7月7日，永驰有限就本次股权转让办理了工商变更登记手续。

本次转让完成后，股东及其出资情况如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	丁鹏飞	2,200.20	1,870.20	60.00
2	吴国方	550.05	467.55	15.00
3	邵盛	550.05	467.55	15.00
4	庞俊青	366.70	311.70	10.00
	<u>合计</u>	<u>3,667.00</u>	<u>3,117.00</u>	<u>100.00</u>

如前所述，国经公司持有的永驰有限全部股权实质上属于“明股实债”，本次股权转让系公司为归还国经公司的借款对公司股权进行的调整。2020年3-6月，永驰有限向国经公司合计支付了550万元，将全部借款归还完毕。2022年4-5月，丁鹏飞等4名股东将各自受让的股权对应的出资额全部缴纳完毕，具体情况详见“1.7. 第三次增资”。

2022年1月，怀宁县人民政府及国经公司分别出具《确认函》，确认：“一、国经公司向永驰科技支付的全部出资属于借款，系国经公司为配合怀宁县人民政府的招商引资工作及帮扶企业发展向其提供的扶持资金。永驰科技已按约定完成了项目建设，并如期偿还了全部借款，永驰科技符合免息借款的约定，国经公司不会就该等借款及其偿还事宜向永驰科技或其股东主张任何权利。二、国经公司虽登记为永驰科技股东，并持有其约15%的股权，但永驰科技需按约定期限向国经公司返还全部出资，国经公司不承担任何经营风险及股东义务，不参与永驰科技的经营，也不享有任何股东权利，国经公司所持股权属于“明股实债”。三、国经公司对永驰科技不享实质性股权，本次转让不属于企业国有资产转让，无需履行评估、进场交易等国资交易手续；本次转让虽为无偿转让，但永驰科技已将全部借款偿还完毕，且本次投资的目的系帮扶企业发展，本次转让未导致国经公司及国有资产发生损失，符合法律法规的规定及双方协议的约定，合法有效，国经公司不会就本次转让向永驰科技或包括受让人在内的股东主张任何权利。”

1.4. 第二次股权转让

2022年3月9日，永驰有限形成股东会决议，同意丁鹏飞转让其持有的612.25万元出资额，其中，向孙劲松转让出资额249万元，向孙劲柏转让出资额93万元，向安庆永驰股权投资中心（有限合伙）转让出资额270.25万元，每1元出资额的转让价格为1元。同日，股权转让双方分别签署了股权转让协议。

2022年3月12日，永驰有限就本次股权转让办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后，永驰有限的股东及其出资情况如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	丁鹏飞	1,587.95	1,257.95	43.30
2	邵盛	550.05	467.55	15.00
3	吴国方	550.05	467.55	15.00
4	庞俊青	366.70	311.70	10.00
5	孙劲松	249.00	249.00	6.79
6	孙劲柏	93.00	93.00	2.54
7	安庆永驰股权投资中心 (有限合伙)	270.25	270.25	7.37
	合计	<u>3,667.00</u>	<u>3,117.00</u>	<u>100.00</u>

1.5. 第二次增资

2022年3月13日，永驰有限形成股东会决议，同意增加注册资本269.75万元，本次新增注册资本全部由永驰投资认缴，每1元新增注册资本的认购价格为1元。

2022年3月15日，永驰有限就本次增资办理了工商变更登记手续。

本次增资后，永驰有限的注册资本变更为3,936.75万元，股东及其出资情况如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	丁鹏飞	1,587.95	1,257.95	40.34
2	邵盛	550.05	467.55	13.97
3	吴国方	550.05	467.55	13.97
4	庞俊青	366.70	311.70	9.31
5	孙劲松	249.00	249.00	6.33
6	孙劲柏	93.00	93.00	2.36
7	安庆永驰股权投资中心 (有限合伙)	540.00	270.25	13.72
	合计	<u>3,936.75</u>	<u>3,117.00</u>	<u>100.00</u>

1.6. 第三次股权转让

2022年3月21日，永驰有限形成股东会决议，同意丁鹏飞向翁岳林转让出资额93万元，同意吴国方向张能君转让出资额83.05万元，庞俊青向张健转让出资额163.70万元，每1元出资额的转让价格均为1.8元。同日，股权转让双方分别签署了股权转让协议。

2022年3月23日，永驰有限就本次股权转让办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后，永驰有限的股东及其出资情况如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	丁鹏飞	1,494.95	1,164.95	37.97
2	邵盛	550.05	467.55	13.97
3	吴国方	467.00	384.50	11.86
4	孙劲松	249.00	249.00	6.33

5	张健	163.70	163.70	4.16
6	张能君	83.05	83.05	2.11
7	庞俊青	203.00	148.00	5.16
8	孙劲柏	93.00	93.00	2.36
9	翁岳林	93.00	93.00	2.36
10	安庆永驰股权投资中心 (有限合伙)	540.00	270.25	13.72
	合计	3,936.75	3,117.00	100.00

1.7. 第三次增资

2022年3月25日，永驰有限形成股东会决议，同意增加注册资本219.25万元，本次新增注册资本由张健认缴69.30万元、张能君认缴149.95万元，每1元新增注册资本的认购价格为1.8元。

2022年3月29日，永驰有限就增资办理了工商变更登记手续。

本次增资后，永驰有限的注册资本变更为4,156万元，股东及其出资情况如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	丁鹏飞	1,494.95	1,164.95	35.97
2	邵盛	550.05	467.55	13.24
3	吴国方	467.00	384.50	11.24
4	孙劲松	249.00	249.00	5.99
5	张健	233.00	163.70	5.61
6	张能君	233.00	83.05	5.61
7	庞俊青	203.00	148.00	4.88
8	孙劲柏	93.00	93.00	2.24
9	翁岳林	93.00	93.00	2.24
10	安庆永驰股权投资中心 (有限合伙)	540.00	270.25	12.99
	合计	4,156.00	3,117.00	100.00

2022年4-5月，永驰有限收到股东缴纳的出资合计1,039万元。2022年8月2日，天职国际出具《验资报告》（天职业字[2022]38966号），对本次出资情况进行了审验。

本次出资后，永驰有限的股东及其出资情况如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	丁鹏飞	1,494.95	1,494.95	35.97
2	邵盛	550.05	550.05	13.24
3	吴国方	467.00	467.00	11.24
4	孙劲松	249.00	249.00	5.99
5	张健	233.00	233.00	5.61
6	张能君	233.00	233.00	5.61
7	庞俊青	203.00	203.00	4.88
8	孙劲柏	93.00	93.00	2.24
9	翁岳林	93.00	93.00	2.24

序号	股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
10	安庆永驰股权投资中心 （有限合伙）	540.00	540.00	12.99
	<u>合计</u>	<u>4,156.00</u>	<u>4,156.00</u>	<u>100.00</u>

2. 股份公司的整体变更设立及历次股本演变

2.1. 股份公司的整体变更设立

经股东会决议，2022年7月28日，永驰有限整体变更为股份公司，并办理了工商变更登记手续。

永驰股份整体变更设立时的股本结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数额（万股）	持股比例（%）
1	丁鹏飞	1,494.95	35.97
2	邵盛	550.05	13.24
3	吴国方	467.00	11.24
4	孙劲松	249.00	5.99
5	张健	233.00	5.61
6	张能君	233.00	5.61
7	庞俊青	203.00	4.88
8	孙劲柏	93.00	2.24
9	翁岳林	93.00	2.24
10	安庆永驰股权投资中心（有限合伙）	540.00	12.99
	<u>合计</u>	<u>4,156.00</u>	<u>100.00</u>

2.2. 2023年，股东庞俊青将自己持有的203万股中2,029,900.00通过股权大宗交易转让给另一股东孙劲松，剩余100.00股通过集合竞价转让给境内自然人李祥华。

经过上述股权转让，永驰股份的股本结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数额（万股）	持股比例（%）
1	丁鹏飞	1,494.95	35.97
2	邵盛	550.05	13.24
3	吴国方	467.00	11.24
4	孙劲松	451.99	10.87
5	张健	233.00	5.61
6	张能君	233.00	5.61
7	孙劲柏	93.00	2.24
8	翁岳林	93.00	2.24
9	安庆永驰股权投资中心（有限合伙）	540.00	12.99
10	李祥华	0.01	微小
	<u>合计</u>	<u>4,156.00</u>	<u>100.00</u>

注：除特别说明外所有数值均保留2位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

（三）公司主要经营范围

一般项目：母婴用品制造；母婴用品销售；智能车载设备制造；智能车载设备销售；汽车零部件研发；汽车零部件及配件制造；汽车零配件批发；汽车零配件零售；货物进出口（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

（四）公司类型

其他股份有限公司（未上市）

（五）营业期限

2016年6月7日-无固定期限

（六）财务报表报出日

本财务报表于二〇二四年八月八日经本公司董事会批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

子公司名称	简称
安庆永驰贸易有限公司	永驰贸易

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本报告会计期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日止。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动或留存收益而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

(九) 外币业务

1. 外币业务折算

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

(十) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是

指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的

差额，即全部现金短缺的现值。

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。

（1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

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应收票据预期信用损失进行估计。

本公司应收票据组合分为银行承兑汇票和商业承兑汇票。在计量应收票据预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用账龄与违约损失率对照表确定该应收票据组合的预期信用损失。

应收票据组合自应收款项发生之日起按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（详见三、（十二）应收账款）予以计提坏账准备。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

（1）期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	预期信用损失率
性质组合	预期信用损失率

对于划分为账龄组合的应收款项，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄信用风险特征组合预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

（3）本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（十）金融工具进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照

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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的

份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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

（二十二）使用权资产

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 承租人发生的初始直接费用；

4. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

承租人应当按照《企业会计准则第13号——或有事项》对本条第4项所述成本进行确认和计量。

租赁激励，是指出租人为达成租赁向承租人提供的优惠，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项、出租人为承租人偿付或承担的成本等。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

承租人应当参照《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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。

承租人应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生

减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利特许使用权、软件及其他等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
软件及其他	3.00-10.00
土地使用权	40.00-70.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取新的技术和知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度

降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）长期待摊费用

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

（二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十七）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关

规定：辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十八）租赁负债

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

租赁负债应当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。

租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
5. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

（二十九）预计负债

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

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

（三十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权

益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

（三十一）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售儿童安全座椅等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 本公司收入确认的具体政策：

（1）外销收入确认方法

公司采用 FOB（离岸价格）销售方式，在货物已经发出并报关，根据报关单确认收入。

（2）内销收入确认方法

①线上直发模式

拥有自主品牌的网店接受消费者订单，委托公司发货，根据发货及交付消费者的快递数据计算平均到货期为 3 天，考虑 7 天无理由退货，公司在发货后 10 天，在满足无理由退货期限后（3 天运输期+7 天无理由退货期），公司确认收入。

②线上直销模式

在线上直销模式下，公司的直接客户是产品的最终消费者。公司通过网上电子商务平台实现对外销售，公司收到客户订单后发货，根据发货及交付客户的快递数据计算平均到货期为 3 天，考虑 7 天无理由退货，公司在发货后 10 天，在满足无理由退货期限后（3 天运输期+7 天无理由退货期），公司确认收入。

③电商平台入仓模式

根据合同约定的对账时间，收到电商平台的确认清单核对无误后确认收入。

④线下直销模式

公司将商品销售给线下客户，将产品交付给客户后确认收入。

4. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本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. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统

的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十五) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。承租人能够合理确定租赁期

届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税基础	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
土地使用税	实际占用面积	4.00 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从	1.2%、12%

税种	计税基础	税率
	租计征的，按租金收入的 12%计缴	

纳税主体名称	所得税税率
安徽永驰婴童科技股份有限公司	15%
安庆永驰贸易有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 所得税

①2022年10月18日，本公司获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅和国家税务总局安徽省税务局联合颁发的高新技术企业证书，编号为GR202234001112，有效期三年，本公司2023年度按规定享受15%的所得税优惠税率。

②根据财政部、税务总局2023年8月2日发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023年第12号)规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。2024年1-6月子公司安庆永驰贸易有限公司可享受上述税收优惠。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	0.99	11,769.45
银行存款	15,160,419.10	12,000,496.66
其他货币资金		8,594.74

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>15,160,420.09</u>	<u>12,020,860.85</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>3,426,000.00</u>	<u>14,337,234.76</u>
其中：银行理财	3,426,000.00	14,337,234.76
<u>合计</u>	<u>3,426,000.00</u>	<u>14,337,234.76</u>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	27,616,092.71
1-2年	571,679.80
2-3年	1,734,107.05
3年以上	3,658,726.55
<u>账面余额小计</u>	<u>33,580,606.11</u>
坏账准备	7,771,425.85
<u>合计</u>	<u>25,809,180.26</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,409,436.10	19.09	6,409,436.10	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>27,171,170.01</u>	<u>80.91</u>	<u>1,361,989.75</u>		<u>25,809,180.26</u>
其中：账龄组合	27,171,170.01	80.91	1,361,989.75	5.01	25,809,180.26
<u>合计</u>	<u>33,580,606.11</u>	<u>100.00</u>	<u>7,771,425.85</u>		<u>25,809,180.26</u>

接上表：

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,408,574.40	28.56	6,408,574.40	100.00	

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,030,868.74	71.44	802,375.99		15,228,492.75
其中：账龄组合	16,030,868.74	71.44	802,375.99	5.01	15,228,492.75
<u>合计</u>	<u>22,439,443.14</u>	<u>100.00</u>	<u>7,210,950.39</u>		<u>15,228,492.75</u>

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
杭州莎莎网络科技有限公司	6,409,436.10	6,409,436.10	100.00	收回困难
<u>合计</u>	<u>6,409,436.10</u>	<u>6,409,436.10</u>	<u>100.00</u>	

②按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	27,102,545.01	1,355,127.25	5.00
1-2年	68,625.00	6,862.50	10.00
<u>合计</u>	<u>27,171,170.01</u>	<u>1,361,989.75</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,210,950.39	560,475.46			7,771,425.85
<u>合计</u>	<u>7,210,950.39</u>	<u>560,475.46</u>			<u>7,771,425.85</u>

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内（含1年）	127,986.01	100.00	752,991.02	100.00
<u>合计</u>	<u>127,986.01</u>	<u>100.00</u>	<u>752,991.02</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末主要预付款情况

单位名称	期末余额	占期末余额合计数的比例 (%)
中国出口信用保险公司安徽分公司	70,536.32	55.11

单位名称	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)
<u>合计</u>	<u>70,536.32</u>	<u>55.11</u>

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	95,631.62	102,678.10
<u>合计</u>	<u>95,631.62</u>	<u>102,678.10</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年,下同)	48,033.28
2-3年	50,000.00
3年以上	54,400.00
<u>账面余额小计</u>	<u>152,433.28</u>
坏账准备	56,801.66
<u>合计</u>	<u>95,631.62</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	147,750.60	106,400.00
备用金	3,000.00	
其他	1,682.68	32,398.00
<u>合计</u>	<u>152,433.28</u>	<u>138,798.00</u>

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
坏账准备	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)	

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）	
期初余额	<u>36,119.90</u>			<u>36,119.90</u>
期初余额在本期	<u>36,119.90</u>			<u>36,119.90</u>
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	20,681.76			<u>20,681.76</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>56,801.66</u>			<u>56,801.66</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账损失	36,119.90	20,681.76			56,801.66
<u>合计</u>	<u>36,119.90</u>	<u>20,681.76</u>			<u>56,801.66</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(六) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额			账面 价值
	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	
原材料	12,647,675.53	125,714.03	12,521,961.50	12,010,218.84	81,484.50	11,928,734.34
半成品	2,365,266.44		2,365,266.44	2,878,510.58		2,878,510.58
库存商品	5,037,291.40	10,644.08	5,026,647.32	5,162,274.84	17,451.76	5,144,823.08
发出商品	2,063,143.33		2,063,143.33	2,343,815.58		2,343,815.58
<u>合计</u>	<u>22,113,376.70</u>	<u>136,358.11</u>	<u>21,977,018.59</u>	<u>22,394,819.84</u>	<u>98,936.26</u>	<u>22,295,883.58</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	81,484.50	44,229.53				125,714.03
库存商品	17,451.76			6,807.68		10,644.08
合计	98,936.26	44,229.53		6,807.68		136,358.11

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/未认证的进项税	2,080,255.99	931,927.58
预缴税费		1,052.32
应收退货成本	42,744.83	27,259.48
合计	2,123,000.82	960,239.38

(八) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	74,362,434.31	73,840,306.77
固定资产清理		
合计	74,362,434.31	73,840,306.77

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>67,530,970.33</u>	<u>18,876,532.23</u>	<u>537,809.02</u>	<u>323,734.78</u>	<u>87,269,046.36</u>
2. 本期增加金额	518,933.18	2,464,763.28	96,283.19		<u>3,079,979.65</u>
(1) 购置		2,464,763.28	96,283.19		<u>2,561,046.47</u>
(2) 在建工程转入	518,933.18				<u>518,933.18</u>
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	<u>68,049,903.51</u>	<u>21,341,295.51</u>	<u>634,092.21</u>	<u>323,734.78</u>	<u>90,349,026.01</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>7,734,115.48</u>	<u>4,908,832.63</u>	<u>502,685.31</u>	<u>283,106.17</u>	<u>13,428,739.59</u>
2. 本期增加金额	1,603,860.54	939,003.06	7,784.96	7,203.55	<u>2,557,852.11</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(1) 计提	1,603,860.54	939,003.06	7,784.96	7,203.55	<u>2,557,852.11</u>
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	<u>9,337,976.02</u>	<u>5,847,835.69</u>	<u>510,470.27</u>	<u>290,309.72</u>	<u>15,986,591.70</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>58,711,927.49</u>	<u>15,493,459.82</u>	<u>123,621.94</u>	<u>33,425.06</u>	<u>74,362,434.31</u>
2. 期初账面价值	<u>59,796,854.85</u>	<u>13,967,699.60</u>	<u>35,123.71</u>	<u>40,628.61</u>	<u>73,840,306.77</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3. 固定资产清理

无。

(九) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,479,693.70	10,275,349.97
<u>合计</u>	<u>12,479,693.70</u>	<u>10,275,349.97</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
11#办公楼	12,479,693.70		12,479,693.70	10,275,349.97		10,275,349.97

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	<u>12,479,693.70</u>		<u>12,479,693.70</u>	<u>10,275,349.97</u>		<u>10,275,349.97</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
11#办公楼	16,680,000.00	10,275,349.97	2,204,343.73			12,479,693.70
合计	<u>16,680,000.00</u>	<u>10,275,349.97</u>	<u>2,204,343.73</u>			<u>12,479,693.70</u>

接上表：

工程累计投入占预 算的比例	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
74.82%	74.82%				自筹

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

3. 工程物资

无。

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	<u>10,626,990.00</u>	<u>1,127,399.37</u>	<u>11,754,389.37</u>
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>10,626,990.00</u>	<u>1,127,399.37</u>	<u>11,754,389.37</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	<u>810,773.52</u>	<u>386,471.06</u>	<u>1,197,244.58</u>
2. 本期增加金额	106,269.90	55,315.98	<u>161,585.88</u>
(1) 计提			
	106,269.90	55,315.98	<u>161,585.88</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>917,043.42</u>	<u>441,787.04</u>	<u>1,358,830.46</u>
三、减值准备			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>9,709,946.58</u>	<u>685,612.33</u>	<u>10,395,558.91</u>
2. 期初账面价值	<u>9,816,216.48</u>	<u>740,928.31</u>	<u>10,557,144.79</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	3,468,248.81	1,876,601.74	1,052,259.65		4,292,590.90
<u>合计</u>	<u>3,468,248.81</u>	<u>1,876,601.74</u>	<u>1,052,259.65</u>		<u>4,292,590.90</u>

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	7,771,425.85	1,096,936.67	7,210,950.39	1,061,386.49
其他应收款坏账准备	56,801.66	7,520.25	36,119.90	4,917.99
递延收益	9,012,637.12	1,351,895.57	9,191,906.32	1,378,785.95
预计负债	47,865.39	7,179.81	17,004.27	2,550.64
存货跌价	136,358.11	20,453.72	98,936.26	14,840.44
<u>合计</u>	<u>17,025,088.13</u>	<u>2,483,986.02</u>	<u>16,554,917.14</u>	<u>2,462,481.51</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

无。

3. 未确认递延所得税资产明细

无。

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款				254,575.08		254,575.08
<u>合计</u>				<u>254,575.08</u>		<u>254,575.08</u>

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,002,441.10	3,002,835.62
抵押保证借款	27,021,969.86	27,026,657.54
<u>合计</u>	<u>30,024,410.96</u>	<u>30,029,493.16</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	19,652,211.21	14,745,580.23
工程设备款	8,980,274.02	12,953,876.57
加工费	942,677.10	808,057.68
运输费	95,662.00	464,214.32
其他	44,939.38	117,814.00
<u>合计</u>	<u>29,715,763.71</u>	<u>29,089,542.80</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款

无。

(十六) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,161,797.57	3,151,140.76
<u>合计</u>	<u>2,161,797.57</u>	<u>3,151,140.76</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,238,979.87	12,436,260.19	12,614,497.63	2,060,742.43
二、离职后福利中-设定提存计划负债		562,927.26	558,694.21	4,233.05
<u>合计</u>	<u>2,238,979.87</u>	<u>12,999,187.45</u>	<u>13,173,191.84</u>	<u>2,064,975.48</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,238,979.87	11,527,765.71	11,708,447.40	2,058,298.18
二、职工福利费		492,148.23	492,148.23	
三、社会保险费		<u>243,044.25</u>	<u>240,600.00</u>	2,444.25
其中：医疗保险费		202,300.01	199,978.66	2,321.35
工伤保险费		40,744.24	40,621.34	122.90
四、住房公积金		173,302.00	173,302.00	
<u>合计</u>	<u>2,238,979.87</u>	<u>12,436,260.19</u>	<u>12,614,497.63</u>	<u>2,060,742.43</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		539,689.47	535,592.97	4,096.50
2. 失业保险费		23,237.79	23,101.24	136.55
<u>合计</u>		<u>562,927.26</u>	<u>558,694.21</u>	<u>4,233.05</u>

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	571,049.55	1,054,698.12
2. 增值税	491,020.51	5,515.04
3. 城市维护建设税	24,551.03	3,103.68
4. 教育费附加	24,551.03	3,103.68
5. 土地使用税	62,269.49	62,269.49
6. 房产税	157,689.30	141,470.27
7. 代扣代缴个人所得税	14,784.29	20,062.97
8. 印花税	19,114.39	9,159.48
9. 水利基金	8,106.70	3,264.64
<u>合计</u>	<u>1,373,136.29</u>	<u>1,302,647.37</u>

(十九) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	24,261.00	
<u>合计</u>	<u>24,261.00</u>	

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
待摊费用款	24,261.00	
<u>合计</u>	<u>24,261.00</u>	

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		27,422.98
应付退货款	90,610.22	44,263.75
<u>合计</u>	<u>90,610.22</u>	<u>71,686.73</u>

(二十一) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,191,906.32	489,011.00	668,280.21	9,012,637.11	政府拨款
<u>合计</u>	<u>9,191,906.32</u>	<u>489,011.00</u>	<u>668,280.21</u>	<u>9,012,637.11</u>	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
安庆市 2017 年加快工 业发展政策项目补助	145,836.75			24,306.12		121,530.63	与资产相关
2019 年制造强省建设 资金	614,110.22			186,485.23		427,624.99	与资产相关
2017 年基建补助款	1,052,276.54			12,141.68		1,040,134.86	与资产相关
2019 年基建补助款	1,075,862.05			12,413.92		1,063,448.13	与资产相关
城市基础设施配套费财 政等额奖补	502,702.17			98,667.70		404,034.47	与资产相关
安庆市 2019 年加快工 业发展政策项目补助	1,269,810.23	489,011.00		288,145.71		1,470,675.52	与资产相关
园区企业报建费用补助	761,807.74			8,176.83		753,630.91	与资产相关
2022 年基建补助款	3,769,500.62			37,943.01		3,731,557.61	与资产相关
<u>合计</u>	<u>9,191,906.32</u>	<u>489,011.00</u>		<u>668,280.20</u>		<u>9,012,637.12</u>	

(二十二) 股本

项目	期初余额		本期增减变动(+、-)	期末余额	
	数量	比例%		数量	比例%
一、有限售条件股份	<u>28,817,425.00</u>	<u>69.34</u>		<u>28,817,425.00</u>	<u>69.34</u>
其中：控股股东、实际控制人	11,212,125.00	26.98		11,212,125.00	26.98
董事、监事、高管	12,765,300.00	30.72		12,765,300.00	30.72
核心员工					
二、无限售条件流通股份	<u>12,742,575.00</u>	<u>30.66</u>		<u>12,742,575.00</u>	<u>30.66</u>
其中：控股股东、实际控制人	3,737,375.00	8.99		3,737,375.00	8.99
董事、监事、高管	4,255,100.00	10.24		4,255,100.00	10.24
核心员工					
<u>股本合计</u>	<u>41,560,000.00</u>	<u>100.00</u>		<u>41,560,000.00</u>	<u>100.00</u>

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (或股本溢价)	18,349,354.10			18,349,354.10
<u>合计</u>	<u>18,349,354.10</u>			<u>18,349,354.10</u>

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,258,515.92			3,258,515.92
<u>合计</u>	<u>3,258,515.92</u>			<u>3,258,515.92</u>

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	28,313,220.34	8,319,622.80
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>28,313,220.34</u>	<u>8,319,622.80</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	11,772,018.52	22,109,971.10
减: 提取法定盈余公积		2,116,373.56
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,987,200.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	<u>35,098,038.86</u>	<u>28,313,220.34</u>

(二十六) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,779,868.01	53,857,934.33	51,049,946.40	36,771,803.23
其他业务	21,069.91		7,489.38	
<u>合计</u>	<u>73,800,937.92</u>	<u>53,857,934.33</u>	<u>51,057,435.78</u>	<u>36,771,803.23</u>

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	53,974.33	186,361.86
教育费附加	53,974.32	186,048.65

项目	本期发生额	上年同期发生额
房产税	315,378.60	143,898.04
土地使用税	124,538.98	104,551.18
水利基金	29,465.41	24,612.94
印花税	32,400.47	28,206.71
<u>合计</u>	<u>609,732.11</u>	<u>673,679.38</u>

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	895,083.06	651,592.72
宣传推广费	639,088.21	347,620.43
业务招待费		16,000.00
其他	80,049.77	19,376.79
<u>合计</u>	<u>1,614,221.04</u>	<u>1,034,589.94</u>

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,550,931.68	1,576,403.74
折旧费	153,451.75	195,302.02
中介机构费用	417,526.85	1,179,239.62
差旅费	62,964.90	92,527.72
无形资产摊销	161,585.88	163,524.75
办公费	215,655.16	77,564.95
业务招待费	103,504.40	84,664.43
其他	190,911.11	86,434.15
<u>合计</u>	<u>2,856,531.73</u>	<u>3,455,661.38</u>

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,320,078.63	991,018.43
折旧及摊销	116,301.56	68,512.82
直接投入	2,060,727.44	1,460,732.10
委外研发费	197,300.97	233,009.76
试制测试费等	18,120.75	30,336.02
<u>合计</u>	<u>3,712,529.35</u>	<u>2,783,609.13</u>

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息费用	-465,190.08	393,309.30
减：利息收入	28,682.62	31,467.49
手续费	48,346.21	32,598.34
汇兑损益	-1,013,745.73	-411,697.52
<u>合计</u>	<u>-1,459,272.22</u>	<u>-17,257.37</u>

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
安庆市 2017 年加快工业发展政策项目补助	24,306.12	24,306.13
2019 年制造强省建设资金	186,485.23	50,925.28
2017 年基建补助款	12,141.68	12,141.63
2019 年基建补助款	12,413.92	12,413.78
2022 年基建补助款	37,943.01	10,026.78
安庆市 2019 年加快工业发展政策项目补助	288,145.71	30,749.52
失业保险稳岗返还款		59,191.19
城市基础设施配套费财政等额奖补	98,667.70	796,524.87
园区企业报建费用补助	8,176.83	2,500.00
个税手续费返还	4,868.08	85,685.78
培训补贴		25,600.00
2023 年财政贡献十优企业奖励	55,000.00	
上市税费及服务费奖补		8,158,414.76
新三板挂牌资金补贴		1,450,000.00
2022 年优秀工业企业奖补		60,000.00
银行贴息补贴		940,788.00
公益性岗位补贴	22,979.16	
增值税加计扣除优惠	264,567.80	
发明专利奖补	200.00	
中小企业开拓国际市场奖补	40,600.00	
<u>合计</u>	<u>1,056,495.24</u>	<u>11,719,267.73</u>

(三十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
银行理财持有期间获得的收益	161,509.20	219,627.57
<u>合计</u>	<u>161,509.20</u>	<u>219,627.57</u>

(三十四) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-581,157.22	-374,681.09
<u>合计</u>	<u>-581,157.22</u>	<u>-374,681.09</u>

(三十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价准备	-37,421.85	
<u>合计</u>	<u>-37,421.85</u>	

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	1,454,931.30	2,835,210.99
递延所得税费用	-21,504.51	-206,414.53
<u>合计</u>	<u>1,433,426.79</u>	<u>2,628,796.46</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上年同期发生额
利润总额	13,205,445.31	17,914,311.31
按法定税率计算的所得税费用	1,980,816.80	2,687,146.70
子公司适用不同税率的影响	-2,657.92	-20,844.57
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	6,228.29	6,067.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-8,057.77
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
加计扣除的影响	-550,960.38	-313,156.07
其他		277,640.84
所得税费用合计	<u>1,433,426.79</u>	<u>2,628,796.46</u>

(三十七) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	28,682.62	31,467.49
政府补助	1,829,996.01	14,564,054.92

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他	10,625.72	0.01
<u>合计</u>	<u>1,869,304.35</u>	<u>14,595,522.42</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
付现费用	1,925,122.12	2,166,773.87
往来款		53,409.87
其他	184,852.54	49,788.29
<u>合计</u>	<u>2,109,974.66</u>	<u>2,269,972.03</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
理财赎回	44,243,000.00	19,700,236.42
<u>合计</u>	<u>44,243,000.00</u>	<u>19,700,236.42</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
购买理财	33,400,000.00	28,700,000.00
<u>合计</u>	<u>33,400,000.00</u>	<u>28,700,000.00</u>
<u>合计</u>		

(三十八) 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	上年同期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,772,018.52	15,285,514.85
加：信用减值准备	581,157.22	374,681.09
资产减值损失	37,421.85	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,557,852.11	1,796,020.49
使用权资产摊销		
无形资产摊销	161,585.88	163,524.75
长期待摊费用摊销	1,052,259.65	750,156.54
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)		

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	-526,165.84	-18,388.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-161,509.20	-219,627.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,504.51	-206,414.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	281,443.14	1,677,169.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,692,554.68	-6,522,924.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,491,574.12	3,905,725.69
其他（股份支付）		
经营活动产生的现金流量净额	<u>7,533,578.26</u>	<u>16,985,438.00</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	15,160,420.09	8,410,137.11
减：现金的期初余额	12,020,860.85	13,350,016.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>3,139,559.24</u>	<u>-4,939,879.54</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>15,160,420.09</u>	<u>12,020,860.85</u>
其中：库存现金	0.99	11,769.45
可随时用于支付的银行存款	15,160,419.10	12,000,496.66
可随时用于支付的其他货币资金		8,594.74
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	<u>15,160,420.09</u>	<u>12,020,860.85</u>
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		

（三十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	37,118,583.79	借款抵押
无形资产	6,191,207.58	借款抵押
合计	<u>43,309,791.37</u>	

（四十）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			<u>239,975.36</u>
其中：美元	33,672.24	7.1268	239,975.32
日元	1.00	0.0447	0.0447
应收账款	2,639,314.46		18,809,866.29
其中：美元	2,639,314.46	7.1268	18,809,866.29
合计			<u>19,049,841.66</u>

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
安庆永驰贸易有限公司	安徽省安庆市怀宁县工业园里仁路168	安徽省安庆市怀宁县工业园里仁路168	贸易	100.00		100.00	购买

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，本公司的金融负债主要包括短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债、长期借款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
	交易性金融资产		3,426,000.00	
应收账款	25,809,180.26			<u>25,809,180.26</u>
其他应收款	95,631.62			<u>95,631.62</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		30,024,410.96	<u>30,024,410.96</u>
应付账款		29,715,763.71	<u>29,715,763.71</u>
其他应付款		24,261.00	<u>24,261.00</u>

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

1、信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

- （1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过100%
- （2）定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

2、已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3、预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

(2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

(3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指本公司以交付现金或其他金融资产的方式在履行结算义务时发生的资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(四) 市场风险

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

1. 利率风险

公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以基准利率为标准的固定利率计息的长、短期借款有关。本公司通过维持适当的固定利率债务以管理利息成本。

2. 汇率风险

公司面临的外汇变动风险主要与公司的经营活动(当收支以不同于公司记账本位币的外币结算时)有关。本公司因销售收到的外币一般加快结汇人民币入账周期，以控制汇率风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注六、(四十) 外币货币性项目说明。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2024年1-6月、2023年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2024年6月30日、2023年12月31日资产负债率为43.11%、45.08%。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司最终控制人

丁鹏飞。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八（一）。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本集团的其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
安庆永驰股权投资中心（有限合伙）	持有公司 12.99%股份
宁波永驰微型泵业有限公司	丁鹏飞持股 25.5%并担任董事长兼总经理的企业
安徽甬发包装科技有限公司	张能君持股 100%的企业
宁波永驰重车部件制造有限公司	张健担任董事的企业
安徽馗阳纸塑包装有限公司	张能君持股 15%，孙劲松之妻兄胡必圣持股 15%，孙劲松之兄弟孙劲柏持股 30%并担任监事的企业
怀宁县建鑫建设工程有限公司	孙劲松之妻兄胡必圣持股 100%并担任执行董事、总经理兼财务负责人的企业
安庆市万夷建筑劳务有限公司	孙劲松之妻兄胡必圣持股 50%并担任执行董事、总经理兼财务负责人的企业

关联方名称

与公司关系

	企业
邵盛	持有公司 13.24%股份，董事
吴国方	持有公司 11.24%股份，董事
孙劲松	持有公司 10.88%股份，董事，总经理
张健	持有公司 5.61%股份
张能君	持有公司 5.61%股份，董事

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
安徽驭阳纸塑包装有限公司	采购商品	732,650.59	852,271.06
安徽甬发包装科技有限公司	采购商品	1,100,201.62	
怀宁县建鑫建设工程有限公司	工程施工	260,000.00	
安庆市万夷建筑劳务有限公司	工程施工	240,000.00	
<u>合计</u>		<u>2,332,852.21</u>	<u>852,271.06</u>

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

无。

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期 确认的租赁费
宁波永驰重车部件制造有限公司	固定资产	2023年1月1日	2025年12月31日	合同协议	47,619.05
<u>合计</u>					<u>47,619.05</u>

3. 关联担保情况

无。

4. 关联方资金拆入

无。

5. 其他关联交易

公司作为被担保方，具体情况如下：

担保人	担保金额（元）	担保期间	担保类型	责任类型
丁鹏飞、孙劲松	5,000,000.00	2023/3/29-2026/3/28	保证	连带

担保人	担保金额（元）	担保期间	担保类型	责任类型
孙劲松、胡翠萍、 丁鹏飞、蓝晓艳	7,000,000.00	2024/1/11-2032/1/10	保证	连带
丁鹏飞、蓝晓燕	10,000,000.00	2024/3/15-2027/3/15	保证	连带
丁鹏飞、蓝晓燕	5,000,000.00	2023/11/20-2028/11/20	保证	连带

（七）关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	怀宁县建鑫建设工程有限公司	366,487.60	366,487.60
应付账款	安徽馭阳纸塑包装有限公司	98,568.00	716,393.41
应付账款	安徽甬发包装科技有限公司	1,079,870.62	
应付账款	宁波永驰重车部件制造有限公司	47,619.05	
应付账款	安庆市万夷建筑劳务有限公司	185,000.00	185,000.00

十四、承诺及或有事项

截至2024年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项和未决诉讼以及对外担保等或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至2024年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	30,229,265.41
1-2年	571,679.80
2-3年	1,734,107.05
3年以上	3,658,726.55
<u>账面余额小计</u>	<u>36,193,778.81</u>
坏账准备	7,083,653.74

账龄	期末账面余额
合计	<u>29,110,125.07</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

2024年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,409,436.10	17.71	6,409,436.10	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>29,784,342.71</u>	<u>82.29</u>	<u>674,217.64</u>		29,110,125.07
其中：账龄组合	13,415,727.78	37.07	674,217.64	5.03	12,741,510.14
性质组合	16,368,614.93	45.22			16,368,614.93
合计	<u>36,193,778.81</u>	<u>100.00</u>	<u>7,083,653.74</u>		<u>29,110,125.07</u>

接上表：

2023年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,408,574.40	29.31	6,408,574.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>15,458,198.14</u>	<u>70.69</u>	<u>599,815.26</u>		<u>14,858,382.88</u>
其中：账龄组合	11,979,654.21	54.78	599,815.26	5.01	11,379,838.95
性质组合	<u>3,478,543.93</u>	<u>15.91</u>			<u>3,478,543.93</u>
合计	<u>21,866,772.54</u>	<u>100.00</u>	<u>7,008,389.66</u>		<u>14,858,382.88</u>

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州莎莎网络科技有限公司	6,409,436.10	6,409,436.10	100.00	收回困难
合计	<u>6,409,436.10</u>	<u>6,409,436.10</u>		

②按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	13,347,102.78	667,355.14	5.00
1-2年	68,625.00	6,862.50	10.00
合计	<u>13,415,727.78</u>	<u>674,217.64</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,008,389.66	75,264.08			7,083,653.74
<u>合计</u>	<u>7,008,389.66</u>	<u>75,264.08</u>			<u>7,083,653.74</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	55,631.62	57,678.10
<u>合计</u>	<u>55,631.62</u>	<u>57,678.10</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年,下同)	48,033.28
3年以上	54,400.00
<u>账面余额小计</u>	<u>102,433.28</u>
坏账准备	46,801.66
<u>合计</u>	<u>55,631.62</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	97,750.60	56,400.00
备用金	3,000.00	
其他	1,682.68	32,398.00
<u>合计</u>	<u>102,433.28</u>	<u>88,798.00</u>

(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）
期初余额	<u>31,119.90</u>		<u>31,119.90</u>
期初余额在本期	<u>31,119.90</u>		<u>31,119.90</u>
——转入第二阶段			
——转入第三阶段			
——转回第二阶段			
——转回第一阶段			
本期计提	15,681.76		<u>15,681.76</u>
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
期末余额	<u>46,801.66</u>		<u>46,801.66</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账损失	31,119.90	15,681.76			46,801.66
<u>合计</u>	<u>31,119.90</u>	<u>15,681.76</u>			<u>46,801.66</u>

(三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,151,426.31	52,116,189.30	49,853,379.76	35,744,832.28
其他业务	21,069.91		7,489.38	
<u>合计</u>	<u>72,172,496.22</u>	<u>52,116,189.30</u>	<u>49,860,869.14</u>	<u>35,744,832.28</u>

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
银行理财持有期间获得的收益	161,509.20	219,626.55
<u>合计</u>	<u>161,509.20</u>	<u>219,626.55</u>

十八、补充资料

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,056,495.24	
(2) 委托他人投资或管理资产的损益	161,509.20	
(3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,241.64	
(4) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	952,769.97	
非经常性损益合计	<u>2,167,532.77</u>	
减：所得税影响金额	325,147.94	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>1,842,384.83</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,842,384.83	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 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	12.19	0.2833	0.2833
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.29	0.2389	0.2389

安徽永驰婴童科技股份有限公司

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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,056,495.24
委托他人投资或管理资产的损益	161,509.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,241.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	952,769.97
非经常性损益合计	2,167,532.77
减：所得税影响数	325,147.94
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,842,384.83

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