



宏德众悦

NEEQ : 873851

宁波宏德众悦科技股份有限公司

Ningbo Hongdezhongyue Technology 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、公司负责人孔炳斌、主管会计工作负责人蒋君婵及会计机构负责人（会计主管人员）蒋君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“六、 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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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 15

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 17

第六节 财务会计报告 19

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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	信息披露事务负责人办公室

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/宏德众悦	指	宁波宏德众悦科技股份有限公司
宏德有限	指	宁海宏德模塑有限公司
宏德同悦	指	宁海宏德同悦企业管理合伙企业（有限合伙），为公司股东
宁海德悦	指	宁海德悦企业管理合伙企业（有限合伙），为公司股东
凌云股份	指	凌云工业股份有限公司（证券代码：600480.SH）
万向一二三	指	万向一二三股份公司，为公司客户
中鼎股份	指	安徽中鼎密封件股份有限公司（证券代码:000887.SZ）
《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	《宁波宏德众悦科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国投证券	指	国投证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
PA6	指	Polyamide6 的缩写，一种高分子化合物聚酰胺-6，俗称尼龙 6（Nylon6），为半透明或不透明乳白色结晶形聚合物
PA66	指	一种塑胶原料聚酰胺-66，俗称尼龙 66，为半透明、白色或黑色结晶形聚合物
PA12	指	聚十二内酰胺，又称尼龙 12，是一种半结晶-结晶热塑性材料
PA12GF30	指	在 PA12 原料中加入 30%的加强型玻纤料，以提高产品的机械强度、耐高温系数
PPE	指	聚 2,6-二甲基-1,4-苯醚，是一类耐高温的热塑性工程塑料，电绝缘性和耐水性优异，尺寸稳定性好

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁波宏德众悦科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Ningbo Hongdezhongyue Technology Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	孔炳斌	成立时间	2006 年 8 月 7 日
控股股东	控股股东为孔炳斌	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为孔炳斌、金燕美，一致行动人为宏德同悦、宁海德悦
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 C366-汽车零部件及配件制 C3660		
主要产品与服务项目	连接件、紧固件、电池包组件等塑料件的研发、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	宏德众悦	证券代码	873851
挂牌时间	2023 年 1 月 9 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	11,160,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	金燕美	联系地址	浙江省宁波市宁海县梅林街道仕西工业园区仕西路 656 号
电话	0574-65356858	电子邮箱	hdad@nhhongde.com
传真	0574-65356956		
公司办公地址	浙江省宁波市宁海县梅林街道仕西工业园区仕西路 656 号	邮政编码	315600
公司网址	www.nhhongde.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	913302267900915163		
注册地址	浙江省宁波市宁海县梅林街道仕西工业园		
注册资本（元）	11,600,000.00	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

公司是一家集研发、生产和销售为一体的国家级高新技术企业，公司的产品主要包括汽车用流体管路连接件、紧固件、新能源汽车电池包组件以及其他系列产品等。公司产品主要供应国内众多的汽车零部件供应商和整机厂商，包括凌云股份（600480）旗下众多子公司（包括上海亚大、长春亚大、河北亚大等）、万向集团旗下公司万向一二三、中鼎股份（000887）及其下属公司（包括安徽特斯通、苏州特斯通、安徽中鼎流体以及境外特斯通等）、小鹏汽车、罗杰斯科技、浙江启程等，已覆盖的汽车品牌包括通用、法拉利、捷豹、路虎、上汽大众、沃尔沃、日产、吉利、一汽、东风、江铃、长城、红旗、柳汽、奇瑞、小鹏、理想等众多知名汽车品牌。公司主要通过直销方式实现产品销售并获取利润。

（一）采购模式

公司已制定并执行《采购管理制度》，在供应商选择、比价议价、合同签订、物资验收等方面均有明确标准并执行相应制度安排，并通过 ERP 系统管理物料，遵循以销定需、以需定量的原则，优化库存。公司已按照 IATF16949:2016 质量管理体系和内控管理制度的要求建立采购管理控制程序。

公司拥有独立的采购体系，由物流部负责原、辅材料以及备品备件的采购工作。生产部根据客户订单需求并结合产品库存情况制订和维护生产计划，物流部按照生产计划以及原材料库存情况制订采购计划，经部门负责人及分管领导审批后执行采购。在制订采购计划过程中，物流部会根据最低安全库存要求及新产品开发对原材料的临时性需要，并结合材料市场供需形势以及价格波动进行适当备货。

物流部根据采购计划向合格供应商开展询价和比价工作，根据比价和议价结果选定供应商并签订采购订单，经审核批准后执行采购工作。物料送达后，检验人员根据订单约定和供货标准对原材料进行取样检验。检验合格后，则办理验收入库，并进入付款流程；若检验不合格，则作退货处理。

供应商管理方面，公司建立了一套完整的供应商管理体系，从技术、质量及供货及时性三个维度对供应商进行评价，每个月评审一次，并通过统计数据确定供应商准入标准，建立排名和淘汰机制以保障采购渠道的畅通及采购质量的稳定。

（二）生产模式

公司生产模式分为自主生产模式和委外加工生产模式。对于自主生产，公司主要采用“以销定产”

的生产模式，公司根据客户需求制定生产计划并组织生产。公司的产品主要是定制化产品，在 签订销售合同后，销售部根据合同需求向技术部和物流部下达工作任务通知单，技术部根据产品技 术指标制定生产方案的同时列出原料、辅料和配件等物料需求，物流部根据物料需求并结合库存情况完成相关物料采购。物料备货完成后，生产部制定生产计划组织生产，物料经过烘料与供料、注塑加工等生产工序并通过检验合格后，由包装人员负责包装并办理产品入库手续。

委外加工模式为公司自主采购原材料，委托外协加工厂商提供加工服务，公司根据加工数量结算并支付加工费。报告期内，公司根据客户对产品的要求、产品特点、生产计划及公司产能等因素，对部分附加值不高、技术含量相对较低的五金件加工等非核心工序采取外协加工的方式进行生产；公司模具生产开发的流程主要包括模具的研发设计、生产加工、组合装配等环节，其中，模具的生产加工主要包括铣床加工、钳工加工、数控车加工、热处理、电火花加工等工序，为了节约成本以及提高生产效率，公司将模具的生产加工环节委托外协加工厂商进行加工。

公司具有完善的质量控制制度和品质保障措施，从产品设计开始，涵盖物料采购、生产过程管理、生产过程中品质检测及出货检测等各个环节，确保产品的质量符合客户要求。

（三）销售模式

公司主要采用直销模式进行产品的销售，即公司销售人员通过直接与客户沟通、竞争性谈判来获取业务。公司客户主要为汽车零部件供应商和整车厂商，在销售过程中主要涉及市场开发、客户评审、产品报价、协议签订、送样测试、获得订单、批量生产、产品交付以及货款回收等环节。

公司销售的产品主要基于客户定制化的需求，依据客户对产品的材料、工艺的要求，在产品成本基础上加上合理毛利并结合市场行情确定销售价格。公司目前主要采取直接销售的方式符合公司的实际情况，能够较好地满足客户对公司产品的差异化需求，亦可增加客户的对公司的粘性。一般而言，公司被客户确认为合格供应商后，双方可以保持稳定的合作关系。

近年来，公司通过产品质量与技术优势以及较高的性价比不断积累客户，销售规模逐年扩大。未来，公司将不断加大市场开发力度，加强高素质销售人才队伍建设，构建稳定的营销与服务网络，不断完善客户管理体系，持续提升公司的业务拓展能力。

（四）研发模式

公司主要采取自主研发的研发模式，以市场发展趋势和客户需求为导向实施研发项目。公司的研发模式以定制式研发为主，公司根据客户的需求进行研制和开发，即公司在接到客户订单后，与客户进行产品属性、技术指标方面的交流，由研发部门针对需求设计出图纸、样品和工艺，再与客户沟通确认，不断调整以最终完全满足客户需求，在这个过程中基本以客户需求为导向。公司研发过程大致

需要经历了解需求和创造需求、设计研发方案、建立研发小组、进行研发项目立项、研发实施、样件测试与改进、产品定型等环节。

（五）盈利模式

公司专业从事汽车用流体管路连接件、紧固件、新能源汽车电池包组件的研发、生产和销售，经过多年的渠道开发、产品研发、品牌维护，公司凭借优质的产品性能和服务取得了合作客户的认可，在市场具备较高的品牌知名度。未来，公司将扩大生产规模、加强团队研发能力，进一步满足客户的产品需求，从而不断获得收入、利润和现金流。

2024 年，公司商业模式未发生重大变动，所处行业外部环境未发生重大不利变化。2024 年 1-6 月，在公司董事会的有效管理下，经过全体员工的不懈努力，公司实现营业收入 3,927.79 万元，较上年同期同比增长 61.49%，实现归属于挂牌公司股东的净利润为 874.90 万元，较上年同期同比增长 349.65%。报告期内，公司开发了浙江银轮、扬州亚普等重要新客户并成功进入供应体系，公司将继续深耕汽车零件行业，在维护好客户需求的同时，提升产品性能和质量，降本增效，取得业务的持续增量。2023 年 1 月 9 日，公司股票在全国股转系统公开转让并挂牌，自新三板挂牌以来，公司重视投资者合法权益，及时履行各项信息披露义务。

（二） 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
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、“高新技术企业”认定 2021 年 12 月 10 日，公司获得由宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202133100756），有效期为 3 年，公司自获得高新技术企业认定资格后 3 年内（2021 年至 2023 年），所得税减按 15.00%征收。 2、宁波市“专精特新”中小企业认定 2023 年 4 月 30 日，公司经宁波市经信局审核，被认定为宁波市“专精特新”中小企业,有效期为 3 年（2023 年 5 月 1 日至 2026 年 4 月 30 日）。

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	39,277,870.97	24,321,659.54	61.49%
毛利率%	47.02%	40.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,748,955.04	1,945,723.97	349.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,573,865.91	772,457.25	1,009.95%
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）	8.71%	2.27%	-
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）	8.54%	0.90%	-
基本每股收益	0.78	0.17	358.82%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	112,556,132.89	120,490,035.45	-6.58%
负债总计	15,150,670.46	22,975,780.26	-34.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,405,462.43	97,514,255.19	-0.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.73	8.74	-0.11%
资产负债率%（母公司）	13.46%	19.07%	-
资产负债率%（合并）	13.46%	19.07%	-
流动比率	4.86	3.52	-
利息保障倍数	1,008	901.56	-
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	12,616,876.41	7,106,774.25	77.53%
应收账款周转率	1.12	0.84	-
存货周转率	1.33	0.97	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.58%	-7.38%	-
营业收入增长率%	61.49%	-22.14%	-
净利润增长率%	349.65%	-51.68%	-

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	921,620.17	0.82%	3,481,600.69	2.89%	-73.53%
应收票据	11,971,790.43	10.64%	10,151,707.31	8.43%	17.93%
应收账款	31,095,065.76	27.63%	35,066,259.98	29.10%	-11.32%

项目重大变动原因

货币资金：报告期末，公司货币资金余额为 921,620.17 元，本期末较上期末同比下降 73.53%，主要因为是报告期内公司进行一次现金分红，导致资金有所减少。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	39,277,870.97	-	24,321,659.54	-	61.49%
营业成本	20,807,905.96	52.98%	14,384,421.80	59.14%	44.66%
毛利率	47.02%	-	40.86%	-	-
经营活动产生的现金流量净额	12,616,876.41	-	7,106,774.25	-	77.53%
投资活动产生的现金流量净额	-5,183,566.86	-	-4,633,516.65	-	-11.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,944,880.57	-	-2,051,744.67	-	-335.96%

项目重大变动原因

营业收入：报告期内，公司营业收入为 39,277,870.97 元，本期较上期同比增加 61.49%，主要系本期调整销售策略，加大销售力度以及产品研发升级进一步提升了产品竞争力的综合结果。

经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期同比增长 77.53%，主要是由于销售额增加了，同时公司也加快了资金回笼的速度。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期同比下降了 335.96%，主要是由于报告期内由于公司进行一次股份分红。

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
主要参股公司业务分析
☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 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
客户集中风险	报告期内，公司对前五大客户的销售金额占当期营业收入的比例为 47.78%，客户集中度较高。尽管公司前五大客户以上市公司或大型企业为主，如未来主要客户与公司的合作发生变化，主要客户因自身经营困难、经营策略变化等原因减少对公司产品的采购额，或者竞争对手抢占公司市场份额以及公司无法持续满足客户要求等，将对公司产品销售及生产经营产生不利影响。
原材料价格波动风险	公司为生产采购的原材料主要包括 PA6、PA66、PA12GF30、PPE 等塑料粒子以及五金件等。报告期内，公司直接材料成本占营业成本的 60%左右，未来若因原材料市场价格发生剧烈波动，将会直接影响产品成本，若公司无法及时将材料成本上涨传导至下游客户，将对公司经营业绩产生不利影响。
应收账款发生坏账的风险	报告期末，公司存货账面价值为 1,431.27 万元，占期末流动资产的比例为 21.14%。未来随着公司业务规模的扩大以及公司根据市场需求预测等原因，公司存货余额将进一步增加。若公司下游客户需求发生重大不利变化、市场竞争加剧，同时公司不能及时拓宽销售渠道、优化库存管理、管理不善等，可能导致存货跌价或毁损，公司将面临一定的存货跌价风险，对公司经营业绩产生不利影响。
存货跌价风险	报告期末，公司存货账面价值为 1,431.27 万元，占期末流动资产的比例为 21.14%。未来随着公司业务规模的扩大以及公司根据市场需求预测等原因，公司存货余额将进一步增加。若公司下游客户需求发生重大不利变化、市场竞争加剧，同时公司不能及时拓宽销售渠道、优化库存管理、管理不善等，可能导致存货跌价或毁损，公司将面临一定的存货跌价风险，对公司经营业绩产生不利影响。
税收优惠风险	公司分别于 2018 年 11 月 27 日、2021 年 12 月 10 日取得由宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号分别为 GR201833100024、GR202133100756，有效期 3 年，公司减按 15% 税率征收企业所得税。若公司未来不能通过高新技术企业认证或相应的税收优惠政策发生变化，使得公司无法全部或部分享受相关税收优惠政策，公司的所得税费用会有所上升，这将对公司未来的盈利能力和资金周转情况产生一定不利影响。
营业收入不能持续稳定增长的风险	2023 年上半年及 2024 年上半年，公司的营业收入分别 2,432.16 万元和 3,927.78 万元，公司主营业务为汽车用塑料零部件的研发、生产和销售，主要为客户提供高品质、性能稳定的汽车塑料零部件，报告期内公司营业收入较为稳定。未来，如市场供需发生不利变化，行业需求下降以及因新冠疫情影响等外部不利因素频发，公司将面临营业收入不能持续稳定增长甚至营业收入。
实际控制人不当控制风险	孔炳斌直接持有公司 85.13% 的股份，通过宏德同悦控制公司 8.96% 的股份，通过宁海德悦控制公司 1.43% 的股份，金燕美直

	接持有公司 4.48%的股份。孔炳斌、金燕美系夫妻关系，双方合计控制公司 100.00%的股份，为公司共同实际控制人。孔炳斌、金燕美可通过股东大会、董事会行使表决权，对公司经营、公司治理、董事、监事及高级管理人员变动和业务发展目标产生重要影响。公司目前董事会成员均为公司内部人员，无外部董事，且其中三位成员为实际控制人及其近亲属。若公司实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能会损害公司及股东利益。
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

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	
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	☐ 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.（三）
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.（四）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022 年 8 月 20 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2022 年 8 月 20 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2022 年 8 月 20 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2022 年 8 月 20 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022 年 8 月 20 日	-	正在履行中

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	环保瑕疵补偿承诺	2022 年 8 月 20 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	社保、公积金瑕疵补偿承诺	2022 年 8 月 20 日	-	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，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（四） 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
厂房	房屋建筑物	抵押	21,194,285.18	18.82%	增加流动资金
土地使用权	无形资产	抵押	3,202,053.67	2.84%	增加流动资金
总计	-	-	24,396,338.85	21.66%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，公司发生的抵押资产出于金融机构融资需要，系公司正常经营资金需求，截至报告期末，公司不存在逾期未偿还借款的情形，对公司生产经营不存在不利影响。

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	386,666	3.46%	0	386,666	3.46%
	其中：控股股东、实际控制人	326,666	2.93%	0	326,666	2.93%
	董事、监事、高管	25,000	0.22%	0	25,000	0.22%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,773,334	96.54%	0	10,773,334	96.54%
	其中：控股股东、实际控制人	10,653,334	95.46%	0	10,653,334	95.46%
	董事、监事、高管	50,000	0.45%	0	50,000	0.45%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		11,160,000	-	0	11,160,000	-
普通股股东人数		4				

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	孔炳斌	9,500,000	0	9,500,000	85.13%	9,500,000	0	0	0
2	宏德同悦	1,000,000	0	1,000,000	8.96%	666,667	333,333	0	0
3	金燕美	500,000	0	500,000	4.48%	500,000	0	0	0
4	宁海德悦	160,000	0	160,000	1.43%	106,667	53,333	0	0
合计		11,160,000	-	11,160,000	100.00%	10,773,334	386,666	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用
 ☐不适用

普通股前十名股东间相互关系说明： 股东孔炳斌与金燕美系夫妻关系。孔炳斌系宏德同悦、宁海德悦的执行事务合伙人，分别持有其

0.91%、1.00%的出资份额，宏德同悦、宁海德悦系孔炳斌控制的企业。金燕美系宏德同悦、宁海德悦的有限合伙人，分别持有其 81.09%、99.00%的出资份额。孔美霞为宏德同悦的有限合伙人，持有宏德同悦 7.50%的出资份额，其为孔炳斌的姐姐。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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				
孔炳斌	董事长、总经理	男	1982 年 3 月	2021 年 12 月 12 日	2024 年 12 月 11 日	9,500,000	0	9,500,000	85.13%
金燕美	董事、副总经理	女	1981 年 1 月	2021 年 12 月 12 日	2024 年 12 月 11 日	500,000	0	500,000	4.48%
孔长和	董事	男	1948 年 10 月	2021 年 12 月 12 日	2024 年 12 月 11 日	0	0	0	0%
蒋君婵	董事、财务总监	女	1977 年 10 月	2021 年 12 月 12 日	2024 年 12 月 11 日	0	0	0	0%
杨慈彬	董事	男	1988 年 2 月	2023 年 3 月 28 日	2024 年 12 月 11 日	0	0	0	0%
许平利	监事	女	1973 年 5 月	2021 年 12 月 12 日	2024 年 12 月 11 日	0	0	0	0%
李平娟	监事	女	1973 年 12 月	2022 年 8 月 20 日	2024 年 12 月 11 日	0	0	0	0%
尤福斌	监事	男	1984 年 12 月	2023 年 3 月 10 日	2024 年 12 月 11 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

孔炳斌和金燕美为夫妻，为公司实际控制人，孔长和是孔炳斌的父亲，其他董事监事及高级管理人员之间无关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（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	期末人数
管理人员	32	29
生产人员	70	74
销售人员	4	4
技术人员	23	28
财务人员	6	4
员工总计	135	139

（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） 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	（一）	921,620.17	3,481,600.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（二）	11,971,790.43	10,151,707.31
应收账款	（三）	31,095,065.76	35,066,259.98
应收款项融资	（四）	8,959,363.04	14,457,384.76
预付款项	（五）	409,180.09	134,766.49
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）	16,150.00	16,150.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（七）	14,312,733.86	13,524,334.03
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	（八）	5,256.87	
流动资产合计		67,691,160.22	76,832,203.26
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	(九)	36,331,727.17	36,030,805.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十)	3,553,559.47	3,620,039.99
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	3,540,186.03	3,896,586.43
递延所得税资产			
其他非流动资产	(十三)	1,439,500.00	110,400.00
非流动资产合计		44,864,972.67	43,657,832.19
资产总计		112,556,132.89	120,490,035.45
流动负债：			
短期借款			
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	(十五)		6,669,200.48
应付账款	(十六)	7,909,001.24	9,143,399.64
预收款项			
合同负债	(十七)	490,012.04	32,812.17
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	(十八)	2,207,880.59	2,906,556.09
应交税费	(十九)	2,219,708.01	2,936,717.76
其他应付款	(二十)	109,054.54	29,467.72
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	(二十一)	997,696.88	134,265.58
流动负债合计		13,933,353.30	21,852,419.44
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	(二十二)	98,142.00	98,142.00
递延收益			
递延所得税负债	(十二)	1,119,175.16	1,025,218.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,217,317.16	1,123,360.82
负债合计		15,150,670.46	22,975,780.26
所有者权益：			
股本	(二十三)	11,160,000.00	11,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	62,561,798.71	62,490,653.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十五)	3,261,255.65	2,386,360.15
一般风险准备			
未分配利润	(二十六)	20,422,408.07	21,477,241.33
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		97,405,462.43	97,514,255.19
负债和所有者权益总计		112,556,132.89	120,490,035.45

法定代表人：孔炳斌

主管会计工作负责人：蒋君婵

会计机构负责人：蒋君婵

(二) 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		39,277,870.97	24,321,659.54
其中：营业收入	(二十七)	39,277,870.97	24,321,659.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,820,057.32	22,716,893.01

其中：营业成本	(二十七)	20,807,905.96	14,384,421.80
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	(二十八)	540,789.06	158,780.26
销售费用	(二十九)	674,998.29	685,461.64
管理费用	(三十)	3,906,448.69	4,384,851.44
研发费用	(三十一)	2,894,177.55	3,115,189.62
财务费用	(三十二)	-4,262.23	-11,811.75
其中：利息费用		9,854.44	19,425.39
利息收入		3,118.53	5,185.13
加：其他收益	(三十三)	328,050.67	1,370,973.74
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十四)	-6,133.33	
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）		-6,133.33	
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）	(三十五)		9,160.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	29,277.05	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十六)	49,599.09	-29,391.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十七)	-903,872.72	-1,324,831.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,954,734.41	1,630,677.08
加：营业外收入	(三十九)	0.18	280.00
减：营业外支出	(四十)	31,314.11	100.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,923,420.48	1,630,857.08
减：所得税费用	(四十一)	1,174,465.44	-314,866.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,748,955.04	1,945,723.97
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）		8,748,955.04	1,945,723.97
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
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		8,748,955.04	1,945,723.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,748,955.04	1,945,723.97
（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）	（四十二）	0.78	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十二）	0.78	0.17

法定代表人：孔炳斌

主管会计工作负责人：蒋君婵

会计机构负责人：蒋君婵

（三） 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		37,041,491.01	30,051,111.97
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	1,382,953.23	3,966,501.68
经营活动现金流入小计		38,424,444.24	34,017,613.65
购买商品、接受劳务支付的现金		8,702,244.07	12,985,239.73
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		10,458,074.52	9,399,964.26
支付的各项税费		4,751,200.80	1,964,567.47
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	1,896,048.44	2,561,067.94
经营活动现金流出小计		25,807,567.83	26,910,839.40
经营活动产生的现金流量净额		12,616,876.41	7,106,774.25
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		75,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		75,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,258,566.86	2,133,516.65
投资支付的现金			2,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,258,566.86	4,633,516.65
投资活动产生的现金流量净额		-5,183,566.86	-4,633,516.65
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		4,900,000.00	
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		4,900,000.00	
偿还债务支付的现金		4,900,000.00	2,032,319.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,944,880.57	19,425.39
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		13,844,880.57	2,051,744.67
筹资活动产生的现金流量净额		-8,944,880.57	-2,051,744.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,374.35	10,634.15
五、现金及现金等价物净增加额		-1,508,196.67	432,147.08
加：期初现金及现金等价物余额		2,239,997.62	279,982.33
六、期末现金及现金等价物余额		731,800.95	712,129.41

法定代表人：孔炳斌

主管会计工作负责人：蒋君婵

会计机构负责人：蒋君婵

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	五（二十六）
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

相关事项附注详见“三、财务报表附注”之“（二）财务报表附注”之“五、财务报表项目注释”之“五（二十六）未分配利润”。
--

（二） 财务报表项目附注

宁波宏德众悦科技股份有限公司
二〇二四年半年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

宁波宏德众悦科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系依照《中华人民共和国公司法》和其他有关法律、行政法规的规定，由宁海宏德模塑有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司，公司的统一社会信用代码：913302267900915163。截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 1116 万股，注册资本为 1116 万元，注册地：浙江省宁波市梅林街道仕西工业园区。

本公司主要经营活动为：模具、塑料件、五金件、汽车配件研发、制造、加工，自营和代理货物与技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的货物与技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的实际控制人为孔炳斌、金燕美。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 14 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按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。

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别
应收账款、应收票据、其他应收款	账龄组合
应收账款、其他应收款	关联方组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5	5
1－2 年	20	20	20
2－3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

对于关联方组合，不计提坏账准备

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

(九) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	5.00	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
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十一) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达

到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率（%）	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	土地出让合同规定的使用期限	年限平均法	0.00	土地使用权期限
电脑软件	5 年	年限平均法	0.00	预计受益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：在受益期内平均摊销

(十五) 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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本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：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；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。

(十七) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

(十八) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权

益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(十九) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公

司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）内销业务

一般销售业务：

客户在收到货物后，公司与客户核对确认商品数量及结算金额后确认销售收入。

供应商管理库存（VMI）销售：

公司根据客户订单组织安排生产，将产品运送至客户指定仓库存放，产品在仓库保存期间，其所有权仍归属公司所有，但由客户对存货进行管理。客户根据其生产需求从仓库中领用产品，公司按客户实际领用并核对后确认销售收入。

（2）外销业务

公司主要采用 EXW 销售方式结算，客户指定承运人上门提货后控制权转移，在取得出库单及客户指定承运人签字确认的提货单后确认销售收入。

（二十） 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项

资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易

或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十三）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十三）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

（二十四）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对公司无影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业无需在首次执行该解释规定的中期报告中披露该规定要求的信息。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对公司无影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 本期无重要会计估计变更

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

按照《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定，本公司于 2021 年 12 月 10 日取得证书编号为 GR202133100756 号的《高新技术企业证书》，有效期三年，本期继续享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	731,800.95	2,239,997.62
其他货币资金	189,819.22	1,241,603.07
合计	921,620.17	3,481,600.69

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,306,625.52	4,119,080.85
财务公司承兑汇票	8,295,259.14	6,566,926.85
小计	12,601,884.66	10,686,007.70
减：坏账准备	630,094.23	534,300.39
合计	11,971,790.43	10,151,707.31

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	12,601,884.66	100.00	630,094.23	5.00	11,971,790.43	10,686,007.70	100.00	534,300.39	5.00	10,151,707.31
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	12,601,884.66	100.00	630,094.23	5.00	11,971,790.43	10,686,007.70	100.00	534,300.39	5.00	10,151,707.31
合计	12,601,884.66	100.00	630,094.23		11,971,790.43	10,686,007.70	100.00	534,300.39		10,151,707.31

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	12,601,884.66	630,094.23	5.00
合计	12,601,884.66	630,094.23	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
银行承兑汇票	205,954.04	215,331.28	205,954.04			215,331.28
财务公司承兑汇票	328,346.34	414,762.96	328,346.34			414,762.96
合计	534,300.38	630,094.23	534,300.38			630,094.23

4、 期末公司无已质押的应收票据

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		725,561.08
财务公司承兑汇票		225,048.00
合计		950,609.08

6、 本期无实际核销的应收票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	32,136,740.72	36,255,901.52
1 至 2 年	389,598.69	586,775.89
2 至 3 年	506,966.26	307,465.67
3 年以上	250.26	
小计	33,033,555.93	37,150,143.08
减：坏账准备	1,938,490.17	2,083,883.10
合计	31,095,065.76	35,066,259.98

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	33,033,555.93	100.00	1,938,490.17	5.87	31,095,065.76	37,150,143.08	100.00	2,083,883.10	5.61	35,066,259.98
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,033,555.93	100.00	1,938,490.17	5.87	31,095,065.76	37,150,143.08	100.00	2,083,883.10	5.61	35,066,259.98
合计	33,033,555.93	100.00	1,938,490.17		31,095,065.76	37,150,143.08	100.00	2,083,883.10		35,066,259.98

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	32,136,740.72	1,606,837.04	5.00
1 至 2 年	389,598.69	77,919.74	20.00
2 至 3 年	506,966.26	253,483.13	50.00
3 年以上	250.26	250.26	100.00
合计	33,033,555.93	1,938,490.17	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
应收账款坏账准备	2,083,883.10		145,392.93			1,938,490.17
合计	2,083,883.10		145,392.93			1,938,490.17

4、 本期无实际核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
河北亚大汽车塑料制品有限公司	4,032,672.32	12.21	201,633.62
扬州华光新材料股份有限公司	3,645,819.73	11.04	182,290.99
宁海宏德新材料科技有限公司	3,573,906.84	10.82	178,695.34
上海亚大汽车塑料制品有限公司芜湖分公司	2,488,557.41	7.53	124,427.87
安徽特思通管路技术有限公司	2,276,344.00	6.89	113,817.20
合计	16,017,300.30	48.49	800,865.02

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	8,959,363.04	14,457,384.76
合计	8,959,363.04	14,457,384.76

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	14,457,384.76	18,852,223.56	24,350,245.28		8,959,363.04	
合计	14,457,384.76	18,852,223.56	24,350,245.28		8,959,363.04	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,892,860.52	
合计	11,892,860.52	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	316,662.72	77.39	84,079.61	62.39
1 至 2 年	44,205.71	10.80	45,591.81	33.83
2 至 3 年	43,216.59	10.56	5,095.07	3.78
3 年以上	5,095.07	1.25		
合计	409,180.09	100.00	134,766.49	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁波如意叉车维修有限公司	72,000.00	17.60
重庆瑞丰精密模具有限公司	45,200.00	11.05
宁波新艾邦贸易有限公司	45,000.00	11.00
温州久润科技有限公司	39,676.99	9.70

上海携程宏睿国际旅行社有限公司	30,000.00	7.33
合计	231,876.99	56.68

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	16,150.00	16,150.00
合计	16,150.00	16,150.00

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	17,000.00	17,000.00
小计	17,000.00	17,000.00
减：坏账准备	850.00	850.00
合计	16,150.00	16,150.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,000.00	100.00	850.00	5.00	16,150.00	17,000.00	100.00	850.00	5.00	16,150.00
其中：										
账龄组合	17,000.00	100.00	850.00	5.00	16,150.00	17,000.00	100.00	850.00	5.00	16,150.00
合计	17,000.00	100.00	850.00		16,150.00	17,000.00	100.00	850.00		16,150.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	17,000.00	850.00	0.05
合计	17,000.00	850.00	

（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)	
上年年末余额	850.00			850.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	850.00			850.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	17,000.00			17,000.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认				

其他变动				
期末余额	17,000.00			17,000.00

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
其他应收款坏账准备	850.00					850.00
合计	850.00					850.00

（5）本期无实际核销的其他应收款项

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	17,000.00	17,000.00
合计	17,000.00	17,000.00

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江云气天然气科技有限公司	保证金、押金	12,000.00	1 年以内	70.59	600.00
宁海县搏创集装箱经营部	保证金、押金	5,000.00	1 年以内	29.41	250.00
合计		17,000.00		100.00	850.00

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,212,075.13	1,502,462.90	3,709,612.23	4,550,934.13	1,018,925.12	3,532,009.01
委托加工物资	184,228.08		184,228.08	3,653.75		3,653.75
在产品	4,570,746.82		4,570,746.82	4,354,655.54	87,434.79	4,267,220.75
库存商品	5,881,442.09	389,159.55	5,492,282.54	5,670,294.44	352,097.23	5,318,197.21
发出商品	365,073.51	9,209.32	355,864.19	426,139.48	22,886.17	403,253.31
合计	16,213,565.63	1,900,831.77	14,312,733.86	15,005,677.34	1,481,343.31	13,524,334.03

2、 存货跌价准备

类别	上年年末余额	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	1,018,925.12	678,238.07		194,700.29		1,502,462.90
在产品	87,434.79			87,434.79		
库存商品	352,097.23	230,904.05		193,841.73		389,159.55
发出商品	22,886.17	-5,269.40		8,407.45		9,209.32
合计	1,481,343.31	903,872.72		484,384.26		1,900,831.77

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	5,256.87	
合计	5,256.87	

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	36,331,727.17	36,030,805.77
固定资产清理		
合计	36,331,727.17	36,030,805.77

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	23,942,707.40	18,766,723.54	2,099,292.36	945,627.57	570,242.90	46,324,593.77
（2）本期增加金额		2,091,610.60		3,329.56	42,796.47	2,137,736.63
—购置		2,091,610.60		3,329.56	42,796.47	2,137,736.63
（3）本期减少金额		449,572.65	72,565.81			522,138.46
—处置或报废		449,572.65	72,565.81			522,138.46
（4）期末余额	23,942,707.40	20,408,761.49	2,026,726.55	948,957.13	613,039.37	47,940,191.94
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	2,179,783.44	5,939,108.74	1,427,476.64	335,585.21	411,833.97	10,293,788.00
（2）本期增加金额	568,638.78	898,817.03	190,064.52	88,832.32	53,367.95	1,799,720.60
—计提	568,638.78	898,817.03	190,064.52	88,832.32	53,367.95	1,799,720.60
（3）本期减少金额		416,106.31	68,937.52			485,043.83
—处置或报废		416,106.31	68,937.52			485,043.83
（4）期末余额	2,748,422.22	6,421,819.46	1,548,603.64	424,417.53	465,201.92	11,608,464.77
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	21,194,285.18	13,986,942.03	478,122.91	524,539.60	147,837.45	36,331,727.17
（2）上年年末账面价值	21,762,923.96	12,827,614.80	671,815.72	610,042.36	158,408.93	36,030,805.77

- 3、 期末无暂时闲置的固定资产
- 4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产
- 5、 期末无未办妥产权证书的固定资产

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	3,515,748.44	434,550.46	3,950,298.90
（2）本期增加金额		17,838.92	17,838.92
—购置		17,838.92	17,838.92
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	3,515,748.44	452,389.38	3,968,137.82
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	278,182.15	52,076.76	330,258.91
（2）本期增加金额	35,512.62	48,806.82	84,319.44
—计提	35,512.62	48,806.82	84,319.44
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	313,694.77	100,883.58	414,578.35
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	3,202,053.67	351,505.80	3,553,559.47
（2）上年年末账面价值	3,237,566.29	382,473.70	3,620,039.99

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	3,189,930.38	1,145,347.76	1,397,341.32		2,937,936.82
屋顶花园	469,500.06		74,131.62		395,368.44
无尘车间	237,155.99		30,275.22		206,880.77
合计	3,896,586.43	1,145,347.76	1,501,748.16		3,540,186.03

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	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	4,470,266.17	670,539.93	4,100,376.80	615,056.53
股份支付所产生的暂时性差异	355,725.00	53,358.75	284,580.00	42,687.00
合计	4,825,991.17	723,898.68	4,384,956.80	657,743.53

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产加速折旧	12,287,159.06	1,843,073.84	11,219,749.02	1,682,962.35
合计	12,287,159.06	1,843,073.84	11,219,749.02	1,682,962.35

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资 产和负债互抵 金额	抵销后递延所 得税资产或负 债余额	递延所得税资 产和负债互抵 金额	抵销后递延所 得税资产或负 债余额
递延所得税资产	723,898.68		657,743.53	
递延所得税负债	723,898.68	1,119,175.16	657,743.53	1,025,218.82

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预付固定资产购置款	1,439,500.00		1,439,500.00	110,400.00		110,400.00
合计	1,439,500.00		1,439,500.00	110,400.00		110,400.00

(十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	189,819.22	189,819.22	其他	承兑汇票保证金	1,241,603.07	1,241,603.07	其他	承兑汇票保证金
应收票据					6,660,564.68	6,581,359.29	质押	用于未到期的银行承兑汇票质押
固定资产	23,942,707.40	21,194,285.18	抵押		23,942,707.40	21,762,923.96	抵押	
无形资产	3,515,748.44	3,202,053.67	抵押		3,515,748.44	3,237,566.29	抵押	
合计	27,648,275.06	24,586,158.07			35,360,623.59	32,823,452.61		

(十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		6,669,200.48
合计		6,669,200.48

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,221,770.93	8,688,299.95
1-2 年	419,859.56	432,733.80
2-3 年	187,124.68	12,151.79
3 年以上	80,246.07	10,214.10
合计	7,909,001.24	9,143,399.64

(十七) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	490,012.04	32,812.17
合计	490,012.04	32,812.17

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,719,315.95	9,389,264.14	10,000,291.34	2,108,288.75
离职后福利-设定提存计划	187,240.14	362,559.81	450,208.11	99,591.84
合计	2,906,556.09	9,751,823.95	10,450,499.45	2,207,880.59

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,662,541.94	8,512,453.64	9,123,794.74	2,051,200.84
(2) 职工福利费		493,435.99	493,435.99	
(3) 社会保险费	51,542.14	253,062.28	251,695.79	52,908.63
其中：医疗保险费	45,445.47	204,769.58	206,643.62	43,571.43
工伤保险费	6,096.67	48,292.70	45,052.17	9,337.20
(4) 住房公积金		99,396.00	100,584.00	-1,188.00

（5）工会经费和职工教育经费	5,231.87	30,916.23	30,780.82	5,367.28
合计	2,719,315.95	9,389,264.14	10,000,291.34	2,108,288.75

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	179,099.58	350,490.10	434,147.50	95,442.18
失业保险费	8,140.56	12,069.71	16,060.61	4,149.66
合计	187,240.14	362,559.81	450,208.11	99,591.84

（十九） 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,544,404.71	1,588,560.76
企业所得税	417,453.64	1,015,986.26
个人所得税	37,013.18	44,588.25
城市维护建设税	33,742.55	36,145.88
教育费附加	33,742.55	36,145.88
房产税	119,216.41	167,598.95
土地使用税	11,268.00	22,536.00
印花税	8,022.34	10,311.15
残保金	14,844.63	14,844.63
合计	2,219,708.01	2,936,717.76

（二十） 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	109,054.54	29,467.72
合计	109,054.54	29,467.72

1、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
员工报销款	109,054.54	29,467.72
合计	109,054.54	29,467.72

（二十一） 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未终止确认的应收票据	950,609.08	130,000.00

预收货款对应的销项税额	47,087.80	4,265.58
合计	997,696.88	134,265.58

(二十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	98,142.00			98,142.00	质量纠纷
合计	98,142.00			98,142.00	

(二十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	11,160,000.00						11,160,000.00

(二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	62,206,073.71			62,206,073.71
其他资本公积	284,580.00	71,145.00		355,725.00
合计	62,490,653.71	71,145.00		62,561,798.71

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,386,360.15	874,895.50		3,261,255.65
合计	2,386,360.15	874,895.50		3,261,255.65

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上年度
调整前上年年末未分配利润	21,477,241.33	10,208,493.76
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	21,477,241.33	10,208,493.76
加：本期净利润	8,748,955.04	12,520,830.63
减：提取法定盈余公积	874,895.50	1,252,083.06
应付普通股股利	8,928,892.80	
期末未分配利润	20,422,408.07	21,477,241.33

(二十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,870,891.34	20,548,450.93	24,193,973.78	14,299,487.95
其他业务	406,979.63	259,455.03	127,685.76	84,933.85
合计	39,277,870.97	20,807,905.96	24,321,659.54	14,384,421.80

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	124,936.15	51,885.79
教育费附加	124,936.16	51,885.79
房产税	260,884.13	35,238.04
土地使用税	11,268.00	11,268.00
车船使用税	1,080.00	1,020.00
印花税	17,684.62	7,482.64
合计	540,789.06	158,780.26

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	478,331.16	396,792.93
折旧及摊销	42,791.04	43,370.24
宣传推广费	10,080.00	780.00
三包服务费	7,065.15	148,510.70
车辆使用费	18,374.59	7,856.43
挑选费	89,362.32	40,531.00
差旅费	28,044.58	47,620.34
其他	949.45	
合计	674,998.29	685,461.64

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,293,804.06	2,159,427.98
折旧及摊销费用	535,202.57	506,824.38
办公费	114,087.85	166,260.49
保险费	127,964.25	17,422.15
差旅费	6,307.89	4,314.07
业务招待费	226,154.85	132,229.12
邮电通讯费	12,890.72	34,092.53
水电费	133,754.44	123,121.24
中介机构服务费	375,484.08	1,168,088.50
股份支付费用	59,287.50	59,287.50

其他	21,510.48	13,783.48
合计	3,906,448.69	4,384,851.44

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,063,457.95	2,276,713.78
水电费	63,692.01	69,041.95
材料费	373,845.01	314,688.36
模具费	15,588.53	103,539.01
测试费	126,653.72	10,406.62
折旧及摊销费	232,365.33	255,535.41
股份支付费用	11,857.50	11,857.50
其他	6,717.50	73,406.99
合计	2,894,177.55	3,115,189.62

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	9,854.44	19,425.39
减：利息收入	3,118.53	5,185.13
汇兑损益	-11,832.65	-31,808.43
其他	834.51	5,756.42
合计	-4,262.23	-11,811.75

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	200,000.00	1,359,900.00
进项税加计抵减	120,026.58	
代扣个人所得税手续费	8,024.09	11,073.74
合计	328,050.67	1,370,973.74

(三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
票据贴现利息支出	-6,133.33	
合计	-6,133.33	

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		9,160.05
合计		9,160.05

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	95,793.84	-122,741.12
应收账款坏账损失	-145,392.93	153,374.61
其他应收款坏账损失		-1,241.58
合计	-49,599.09	29,391.91

(三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	903,872.72	1,324,831.33
合计	903,872.72	1,324,831.33

(三十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	29,277.05		29,277.05
合计	29,277.05		29,277.05

(三十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
增值税减免		280.00	
其他	0.18		0.18
合计	0.18	280.00	0.18

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金及其他罚款支出	31,314.11	100.00	31,314.11
合计	31,314.11	100.00	31,314.11

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,080,509.10	-54,270.43
递延所得税费用	93,956.34	-260,596.46
合计	1,174,465.44	-314,866.89

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	9,923,420.48
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,488,513.07
调整以前期间所得税的影响	91,717.71
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,266.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	716.80
加计扣除	-424,748.55
所得税费用	1,174,465.44

(四十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	8,748,955.04	1,945,723.97
当期发行在外普通股的加权平均数	11,160,000.00	11,160,000.00
基本每股收益	0.78	0.17
其中：持续经营基本每股收益	0.78	0.17
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	8,748,955.04	1,945,723.97
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	11,160,000.00	11,160,000.00
稀释每股收益	0.78	0.17
其中：持续经营稀释每股收益	0.78	0.17
终止经营稀释每股收益		

(四十三) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	3,118.53	5,185.13
政府补助	200,000.00	1,359,900.00
保证金、押金、备用金		6,750.00
资金往来收到的现金		33,986.58
年初受限货币资金本期收回	1,051,783.85	2,549,326.23
其他	128,050.85	11,353.74
合计	1,382,953.23	3,966,501.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	1,738,616.37	2,535,063.10
银行手续费	834.51	5,756.42
罚款支出		100.00
保证金、押金、备用金		6,750.00
资金往来支付的现金		13,118.42
其他	156,597.56	280.00
合计	1,896,048.44	2,561,067.94

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,748,955.04	1,945,723.97
加：信用减值损失	-49,599.09	29,391.91
资产减值准备	903,872.72	1,324,831.33
固定资产折旧	1,799,720.60	1,708,421.80
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	84,319.44	35,157.48
长期待摊费用摊销	1,501,748.16	1,455,708.63
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）	-29,277.05	
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）		-9,160.05
财务费用（收益以“－”号填列）	6,480.09	8,791.24
投资损失（收益以“－”号填列）	6,133.33	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-66,155.15	-158,882.68
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	160,111.49	-101,713.78

存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,029,672.90	-641,333.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	9,291,454.37	8,475,593.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,711,214.64	-6,965,756.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,616,876.41	7,106,774.25
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	731,800.95	712,129.41
减：现金的期初余额	2,239,997.62	279,982.33
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	-1,508,196.67	432,147.08

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	731,800.95	712,129.41
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	731,800.95	712,129.41
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	731,800.95	712,129.41

(四十五) 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
应收账款			193,000.27
其中：美元	1,662.00	7.1268	11,844.74
欧元	23,644.30	7.6617	181,155.53

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,063,457.95	2,276,713.78
耗用材料及动力费	437,537.02	383,730.31
折旧摊销	232,365.33	255,535.41
股份支付费用	11,857.50	11,857.50
其他费用	148,959.75	187,352.62
合计	2,894,177.55	3,115,189.62

其中：费用化研发支出	2,894,177.55	3,115,189.62
资本化研发支出		

七、 政府补助

（一） 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
返岗交通补贴	2,300.00		2,300.00
政府挂牌补贴	1,000,000.00		1,000,000.00
技改补助	303,000.00		303,000.00
政府补助失业款	44,600.00		44,600.00
留工补贴	10,000.00		10,000.00
2024 年度第一批绿色制造奖励（补助）资金	50,000.00	50,000.00	
2024 第三批科技经费	50,000.00	50,000.00	
2023 专精特新奖励	100,000.00	100,000.00	
合计	1,559,900.00	200,000.00	1,359,900.00

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款和财务担保合同等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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	期末余额						账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年 以上	未折现合同 金额合计	
应付账款		7,909,001.24				7,909,001.24	7,909,001.24
其他应付款		109,054.54				109,054.54	109,054.54
合计		8,018,055.78				8,018,055.78	8,018,055.78

项目	上年年末余额						账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年 以上	未折现合同 金额合计	
应付账款		9,143,399.64				9,143,399.64	9,143,399.64
其他应付款		29,467.72				29,467.72	29,467.72
合计		9,172,867.36				9,172,867.36	9,172,867.36

3、 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。

（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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
应收账款	11,844.74	181,155.53	193,000.27		378,671.43	378,671.43
合计	11,844.74	181,155.53	193,000.27		378,671.43	378,671.43

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在应披露的价格风险。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：孔炳斌、金燕美夫妇

(二) 他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
孔炳斌	公司总经理，实际控制人，直接持有公司 85.13%的股份
金燕美	孔炳斌的配偶，实际控制人，直接持有公司 4.48%的股份
宁海宏德同悦企业管理合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 8.96%的股份，孔炳斌直接控制的企业，孔炳斌直接持有该企业 0.91%出资份额并担任执行事务合伙人
宁海德悦企业管理合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 1.43%的股份，孔炳斌直接控制的企业，孔炳斌直接持有该企业 1%出资份额并担任执行事务合伙人

(三) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孔炳斌、金燕美	30,000,000.00	2019/11/4	2030/12/1	否

关联担保情况说明：

2020 年 12 月 1 日，公司法人代表孔炳斌及其配偶金燕美与宁波银行股份有限公司宁海支行签订了《最高额保证合同》(06000KB20A719B7)，为公司自 2019 年 11 月 4 日起至 2030 年 12 月 1 日与宁波银行股份有限公司宁海支行签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务提供连带责任担保，担保最高债务额为 30,000,000.00 元。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司在该项下借款余额为 0.00 元。

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
无								
合计								

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	协商确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日评估价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司最新取得可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权的权益工具数量作出最佳估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	701,685.00

权益结算的股份支付计入资本公积的变动情况详见本附注五 “（二十四）资本公积”

2021 年通过宁海宏德同悦企业管理合伙企业（有限合伙）持股平台实施的股权激励计划说明：

本公司于 2021 年 12 月 28 日召开 2021 年第二次股东大会，审议通过了《关于签署附条件生效的<增资协议>的议案》，议案制定了宁波宏德众悦科技股份有限公司员工持股方案：确定 2021 年 12 月 28 日为本次激励计划的授予日，本次授予的激励对象为 5 人，授予股份 225,000.00 股。增资价格参照公司截至 2021 年 10 月 31 日经审计的净资产价格协商确定（即 6.6 元/股），授予日股份评估价参照截至 2021 年 12 月 31 日经评估的净资产价格确定（即 9.7 元/股）。

截至 2024 年 6 月 30 日，累计有 1 名员工由于离职原因退出该股权激励计划，实际授予的激励对象为 4 名，实际授予的股数为 180,000.00 股。

该股权激励计划分三期解锁：

第一期：自合伙企业成为公司股东之日起满 36 个月后，且 2024 年度公司的营业收入不低于 1 亿元，净利润不低于 2000 万元，LP 可以转让其所持的合伙企业出资份额的 30%；

第二期：自合伙企业成为公司股东之日起满 48 个月后，且 2025 年度公司的营业收入不低于 1.2 亿元，净利润不低于 2500 万元，LP 可以转让其所持的合伙企业出资份额的 30%；

第三期：自合伙企业成为公司股东之日起满 60 个月后，且 2026 年度公司的营业收入不低于 1.5 亿元，净利润不低于 2800 万元,LP 可以转让其所持的合伙企业出资份

额的 40%（累积可转让比例为 100%）。

以上期限条件满足的同时，还需满足以下条件：

- （1）最近三年没有发生重大违法违规行为；
- （2）不存在不得担任董事、监事及高级管理人员的情形；
- （3）未发生严重违反公司规章制度的行为。

截至 2024 年 6 月 30 日，上述股权激励计划涉及的股权均未解锁。

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结 算的股份 支付	以现金 结算的 股份支 付	合计	以权益结 算的股份 支付	以现金 结算的 股份支 付	合计
公司核心 员工	71,145.00		71,145.00	71,145.00		71,145.00
合计	71,145.00		71,145.00	71,145.00		71,145.00

(四) 本期无股份支付的修改、终止情况

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

（1）2022 年 4 月，公司与宁波银行股份有限公司宁海支行签订最高额抵押合同（合同编号：06000DY22BI5218），将评估价 2860 万元、位于浙江省宁波市宁海县梅林街道仕西路 656 号的不动产（浙（2022）宁海县不动产权第 0003680 号）向银行抵押，为公司自 2022 年 4 月 14 日起至 2032 年 4 月 14 日止期间与宁波银行股份有限公司宁海支行签署的各项业务提供担保，担保最高债务额合计为 28,600,000.00 元。截至 2024 年 6 月 30 日，该不动产的账面净值为 24,396,338.85 元，其中房屋建筑物的账面净值为 21,194,285.18 元，土地使用权的账面净值为 3,202,053.67 元。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司在该项下借款余额为 0.00 元。

(2) 2022 年 2 月 24 日，公司与宁波银行股份有限公司宁海支行签订《资产池业务合作及质押协议》(合同编号:06007PC22BGGN79)，约定了资产池担保限额为人民币叁仟贰佰万元整，协议有效期为 2022 年 2 月 24 日至 2042 年 2 月 24 日。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过该资产池业务进行质押的商业汇票票面余额共计 0.00 元。

与关联方相关的承诺事项详见本附注“九、关联方及关联交易”部分相应内容。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，公司无需要披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	29,277.05	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	200,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,289.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	205,987.21	
减：所得税影响额	30,898.08	
合计	175,089.13	

(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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	8.71	0.78	0.78
扣除非经常性损益后的净利润	8.54	0.77	0.77

宁波宏德众悦科技股份有限公司
董事会
2024 年 8 月 14 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	29,277.05
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,289.84
非经常性损益合计	205,987.21
减：所得税影响数	30,898.08
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	175,089.13

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