



麦克斯

NEEQ : 874083

浙江麦克斯科技股份有限公司

ZHE JIANG MAX 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、公司负责人马雪良、主管会计工作负责人汪丽君及会计机构负责人（会计主管人员）汪丽君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	51
附件 II	融资情况	52

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	浙江海盐县于城镇振兴路 367 号

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、麦克斯	指	浙江麦克斯科技股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
立信、会计师	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
股转系统公司、全国股转	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	浙江麦克斯科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江麦克斯科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江麦克斯科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	浙江麦克斯科技股份有限公司高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《浙江麦克斯科技股份有限公司章程》
“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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司、股份公司、麦克斯	指	浙江麦克斯科技股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江麦克斯科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Max Technology Co., Ltd.		
法定代表人	马雪良	成立时间	2012 年 1 月 31 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（马雪良、马春亚、马菱、马梓文、毛悦人），一致行动人为（马雪良、马春亚、马菱、马梓文、毛悦人）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-纺织业 C17-化纤织造及印染精加工 C175-化纤织物染整精加工 C1752		
主要产品与服务项目	公司专业从事经编面料印染加工业务，致力于为客户提供专业化、一体化、个性化的印染综合服务。公司印染业务系接受客户委托，由客户提供坯布， 公司按客户要求对坯布进行定制化的印染处理，主要过程包括前处理、染色、 后整理等工艺环节。印染后的纺织面料广泛应用于家纺、服装等纺织制品领域。		
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	麦克斯	证券代码	874083
挂牌时间	2023 年 5 月 22 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）	43,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	汪丽君	联系地址	浙江海盐县于城镇振兴 路 367 号
电话	0573-86585981	电子邮箱	1051299989@qq.com
传真	0573-86585988		
公司办公地址	浙江海盐县于城镇振兴 路 367 号	邮政编码	314300
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330424589040610L		
注册地址	浙江省嘉兴市海盐县于城镇振兴路 367 号		
注册资本（元）	43,000,000.00	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

(1) 研发流程

公司在产品研发中,以满足市场和客户需求为目的,以引领潮流和时尚为宗旨,不断提高产品质量。在对经编面料市场及对客户需求分析的基础上,公司研发中心组织研发人员进行专题研讨,制定产品研发方案或技术改进路线,并进行试生产,根据生产成果判断新产品、新工艺是否能够满足市场和客户的需求、降低公司生产成本和费用,以决定新产品或工艺是否能够批量投入生产。公司经过系统评估后对需要进行申请专利的产品或工艺组织进行专利申报。

(2) 采购流程

公司与主要原材料供应商签订框架合同,采购部根据生产部的生产需求,结合公司现有库存状况,明确采购原材料的品种、规格、数量及质量要求,综合考虑采购的时间周期、成本、到货时间等综合因素,综合评估后选择最优供应商下达采购通知,由供应商安排供货,原材料到厂后经品管部门检验合格后入库。

(3) 生产流程

公司生产部根据销售部门订单下达生产通知单,依据客户提供的坯布特点及颜色、性能等方面的要求制定生产配方和生产工艺。

(4) 销售流程

公司销售部门负责业务承揽,接受客户询价并报价,双方对价格无异议后签订合同,由生产制定计划安排生产,产成品验收合格入库后发货。

(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
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省(市)级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	发证日期:2022年12月24日,有效期三年,高企证书编号:GR202233010344

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	56,875,695.99	60,759,488.21	-6.39%
毛利率%	14.20%	12.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,094,849.12	-886,981.94	223.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益	983,730.43	-1,717,817.41	157.27%

后的净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.99%	-1.79%	—
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）	1.78%	-3.47%	—
基本每股收益	0.03	-0.02	223.79%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	131,464,913.86	147,758,455.63	-11.03%
负债总计	75,771,095.25	93,159,486.14	-18.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,693,818.61	54,598,969.49	2.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.27	2.36%
资产负债率%（母公司）	57.64%	63.05%	—
资产负债率%（合并）	57.64%	63.05%	—
流动比率	1.12	1.07	—
利息保障倍数	2.23	3.38	—
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	-12,731,686.78	-24,283,744.85	47.57%
应收账款周转率	1.74	1.76	—
存货周转率	8.98	9.01	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.03%	2.30%	—
营业收入增长率%	-6.39%	20.64%	—
净利润增长率%	223.44%	69.63%	—

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	278,801.44	0.21%	896,982.36	0.61%	-68.92%
应收票据	41,977,528.72	31.93%	52,998,823.96	35.87%	-20.80%

应收账款	30,821,247.89	23.44%	34,491,842.78	23.34%	-10.64%
交易性金融资产	2,530,000.00	1.92%	5,000,000.00	3.38%	-49.40%
存货	6,690,374.26	5.09%	4,178,520.62	2.83%	60.11%
固定资产	31,945,845.32	24.30%	32,406,470.03	21.93%	-1.42%
无形资产	11,562,272.96	8.79%	12,649,409.06	8.56%	-8.59%
短期借款	39,169,996.22	29.80%	53,901,921.92	36.48%	-27.33%
应付账款	13,877,277.98	10.56%	13,148,377.79	8.90%	5.54%
应交税费	1,102,631.99	0.84%	1,813,557.38	1.23%	-39.20%
资产总计	131,464,913.86		147,758,455.63		-11.03%

项目重大变动原因

1. 货币资金：货币资金本期期末与上年期末金额变动比例 -68.92%，系本期收到客户货款减少所致。
2. 应收票据：应收票据本期期末与上年期末金额变动比例 -20.80%，系本期票据贴现增加、未到期的银行承兑汇票减少所致。
3. 交易性金融资产：交易性金融资产本期期末与上年期末金额变动比例 -49.40%，主要原因是本期期末购买的银行理财产品减少所致。
4. 存货：存货本期期末与上年期末金额变动比例 60.11%，本期生产订单增幅较快、客户提货慢，导致库存商品增加。
5. 短期借款：应交税费本期期末与上年期末金额变动比例 -27.33%，主要系本期归还了部分银行借款。
6. 应交税费：应交税费本期期末与上年期末金额变动比例 -39.20%，主要系本期进项税额较少。

（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	56,875,695.99	-	60,759,488.21	-	-6.39%
营业成本	48,801,654.38	85.80%	52,950,589.97	87.15%	-7.84%
毛利率	14.20%	-	12.85%	-	-
销售费用	536,096.18	0.94%	266,420.37	0.44%	101.22%
管理费用	3,706,720.29	6.52%	4,984,947.16	8.20%	-25.64%
研发费用	2,753,164.88	4.84%	2,949,629.92	4.85%	-6.66%
财务费用	716,410.22	1.26%	1,035,918.12	1.70%	-30.84%
信用减值损失	818,049.77	1.44%	-192,904.26	-0.32%	524.07%
资产减值损失	0.00	0.00%	332,402.58	0.55%	-100.00%
其他收益	319,221.08	0.56%	-19,347.96	-0.03%	1,749.90%
投资收益	26,667.07	0.05%	6,801.46	0.01%	292.08%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%

资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
营业利润	882,344.69	1.55%	-1,964,726.89	-3.23%	144.91%
营业外收入	0.00	0.00%	1,000,000.00	1.65%	-100.00%
营业外支出	0.00	0.00%	10,000.00	0.02%	-100.00%
净利润	1,094,849.12	1.92%	-886,981.94	-1.46%	223.44%
经营活动产生的现金流量净额	-12,731,686.78	-	-24,283,744.85	-	47.57%
投资活动产生的现金流量净额	-1,276,080.40	-	-2,112,545.55	-	39.60%
筹资活动产生的现金流量净额	13,389,586.26	-	25,924,122.32	-	-48.35%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：营业收入本期与上年同期金额变动比例 -6.39%，主要本期公司生产订单减少，导致收入有所减少。
- 2、营业成本：营业成本本期与上年同期金额变动比例 -7.84%，主要系收入减少，成本也相应减少。
- 3、销售费用：销售费用本期与上年同期金额变动比例 101.22%，主要系本期销售人员增加，货物运输费用增加。
- 4、管理费用：管理费用本期与上年同期金额变动比例 -25.64%，主要系本期新三板挂牌中介费用减少。
- 5、财务费用：财务费用本期与上年同期金额变动比例 -30.84%，主要系本期银行借款减少，利息减少。
- 6、信用减值损失：信用减值损失本期与上年同期金额变动比例 524.07%，主要系本期计提了应收票据、应收账款坏账损失，上年同期转回了前期确认的部分信用减值损失。
- 7、资产减值损失：资产减值损失本期与上年同期金额变动比例 -100.00%，主要系本期未发生资产减值损失，上年同期计提了存货跌价损失。
- 8、其他收益：其他收益本期与上年同期金额变动比例 1749.90%，主要系本期有进项税额加计抵减。
- 9、投资收益：投资收益本期与上年同期金额变动比例 292.08%，主要系本期银行理财产品利息收入有所增加。
- 10、营业利润：营业利润本期与上年同期金额变动比例 144.91%，主要系本期天然气、蒸汽价格降低，导致成本降低。
- 11、营业外收入：营业外收入本期与上年同期金额变动比例 -100.00%，主要系本期未发生营业外收入，上年同期收到新三板挂牌奖励 1,000,000.00 元。
- 12、营业外支出：营业外支出本期与上年同期金额变动比例 -100.00%，主要系本期未发生营业外支出。上年同期发生了一笔应急局罚款 10,000 元。
- 13、经营活动产生的现金流量净额本期与上年同期金额变动比例 47.57%，主要系公司本期收到客户的电汇货款增加以及票据贴现增加。
- 14、投资活动产生的现金流量净额本期与上年同期金额变动比例 39.60%，主要系赎回银行理财增加，购买银行理财增加幅度较赎回银行理财幅度要大。
- 15、筹资活动产生的现金流量净额本期与上年同期金额变动比例 -48.35%，主要系公司本期未到期票据贴现减少，本期归还银行借款增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

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
1、材料、动力费用价格波动的风险	公司产品生产所用的主要动力为电、天然气、蒸汽以及染料、助剂。2024 年 1 月-6 月年公司材料、动力成本占主营业务成本 的比例为 56%左右，材料、动力价格对公司主营业务成本的影响较大。若未来材料、动力采购价格发生较大波动，公司在销售产品定价、成本控制等方面未能有效应对，可能对公司经营产生不利影响。 应对措施：密切关注材料、动力费用价格波动趋势，有效锁定价格，做好节支降本的前头兵。继续引进各方技术人才，培养新生技术力量，同时，积极采用新技术、新工艺和设备，提高生产效率。
2、市场竞争加剧风险	目前我国纺织行业内企业多为中小型企业，市场化程度较高、 产业集中度低、市场竞争较为激烈。公司印染加工作为高附加 值服装面料、家用纺织品和产业用纺织品等产业的重要技术支 撑正在不断转变发展思路，向高质量发展迈进。随着国家对纺织行业整治力度加强，环保要求进一步提升，行业内主要企业都在依靠科技进步、管理创新、节能减排来推进转型升级。纺织行业呈现资源向优势企业不断集中的趋势，一定程度上加剧了纺织企业之间的竞争。若公司未来不能进一步提升品牌影响力和竞争优势，公司的业务和经营业绩将会受到不利影响。 应对措施：保持企业本身的特色并且维护好品牌形象，通过品牌效应来提高自身的竞争力。对内部的风险管理制度进行不断地完善，提高企业整体的团队素质来应对外部的市场风险。随时随地的做好市场调研，预防突发事件发生，根据以往经验和当前变化形式，及时调整方

	案，确保自己的市场稳定，并积极开拓新市场。
3、公司治理风险	在有限责任公司阶段，公司的法人治理不够健全。股份公司设立以来，公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制，制定了适应企业现阶段发展的内部管理制度和风险控制体系。但由于股份公司成立时间很短，高管团队协作尚不完善，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，并在生产经营中不断完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司规范治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续健康发展的风险。 应对措施：建立风险预警体系，及时调整运营方案，完善公司体制机制，制定风险防治预案，实施风险应急管理
4、技术更新风险	近年来，为顺应发展趋势，行业内众多企业引进生产设备，进军高端产品市场。目前行业处于从低端向中高端转变的阶段，行业技术更新换代是必然现象。技术的更新使行业内的企业同时面临市场不确定的风险。 应对措施：公司会在已有技术优势的基础上，加大研发力度，存在技术上的改进和调整，以带来相应的产品优势，开拓更多的产品功能和特点，逐步建立创新合理的产品结构体系，并以市场和用户需求为导向，不断对产品进行改进和创新。
5、核心技术人员流失的风险	核心技术人员的技术水平和研发能力是公司能长期保持技术优势并对市场做出快速反应的保障。能否维持核心技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持技术领先优势和未来发展的潜力。公司一贯注重对核心技术人员的激励，建立健全了一套行之有效的激励制度，鼓励技术创新和专利开发，为技术人员提供良好的科研和生活条件，营造良好的企业文化氛围，培养员工的归属感和认同感。自公司成立以来，技术队伍不断扩大并保持稳定，虽然公司已采取了多种措施稳定技术人员队伍并取得了较好的效果，但在未来的发展过程中，核心技术人才的流失将是公司潜在的风险，这将对公司的经营及保持持续的经营能力产生一定的影响。 应对措施：树立企业与员工是合作伙伴关系的理念。营造一个充分沟通，信息知识共享的环境。为技术人员提供更多的学习培训机会，建立一整套面向未来的培养计划。帮助技术人员制定职业发展计划。实施内部流动制度。
6、实际控制人控制不当风险	马雪良、马春亚、马菱、马梓文、毛悦人为公司实际控制人。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会

	给公司经营和其他股东权益带来风险。 应对措施：建立关联交易回避表决制度、独立董事制度及其他相关制度，防止和杜绝实际控制人做出不利于公司和其他股东利益的决策和行为。实际控制人加强对公司治理方面知识的学习。
7、应收款项回收风险及坏账风险	2024 年 1-6 月公司应收款项（应收票据、应收账款、应收账款 融资）账面价值为 73,447,605.80 元。公司应收账款余额较大，并且随着公司业务规模进一步扩大，以及重大业务合同的增加，应收账款可能进一步增加。虽然公司通过多年经营，积累了一批与公司合作关系稳固、信用良好、财务状况良好的长期客户，但若该款项不能及时收回，可能给公司带来坏账损失的风险。 应对措施：（1）强化应收账款管理，集中力量催收应收款项；（2）将应收账款回款情况作为销售人员绩效考核指标之一；（3）加强应收账款对账工作，确保应收账款不错不漏；（4）选择和开发优质客户，能够保证按照合同支付货款。
8、短期偿债风险	2024 年 6 月 30 日公司资产负债率为 57.64%，流动比率 1.12。公司整体负债水平相对较高，流动比率较低，流动资产不能覆盖流动负债，存在一定的偿债风险，主要系报告期内公司增加了设备资产的投资，而公司目前融资渠道有限，营运资金较为紧张。若公司未来不能合理平衡资金收支，可能对公司生产经营产生不利影响。 应对措施：提高资产质量，使其变现能力变强。科学举债与优化资本结构、降低财务风险紧密相联，采取多元化借款模式。
9、环保合规风险	纺织品印染加工过程中会产生一定程度的“三废”排放，随着国家 对相关产业提出更高的环保要求，公司排污治理成本将进一步提高。公司历来重视环境保护工作，持续加大环保投入，严格遵守环保法律法规，报告期内未发生重大环境污染事故和环境违法行为。若未来公司不能始终严格执行在环保方面的标准， 或操作人员不按规章操作，可能增加公司在环保治理方面的费用支出，导致公司面临一定的环境保护风险。 应对措施：加强制度建设，强化责任，落实考核机制。加强监督检查。加强业务知识的宣传、培训和指导。提升应急管理能力。加大环境保护方面的支出。
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10月27日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2022年10月27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	2022年10月27日		正在履行中
公开转让说	董监高	关联交易	2022年10月		正在履行中

明 书			27 日		
公开转让说明 书	实际控制人或控股股东	关于补缴社保及住房公积金的承诺	2022 年 10 月 27 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（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
土地使用权	无形资产	抵押	7,955,870.92	6.05%	抵押用于银行借款
房屋建筑物	固定资产	抵押	19,029,801.94	14.48%	抵押用于银行借款
总计	-	-	26,985,672.86	20.53%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无重大不利影响

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	43,000,000.00	100.00%	0	43,000,000.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	23,650,000.00	55.00%	0	23,650,000.00	55.00%
	董事、监事、高管	0				
	核心员工					
总股本		43,000,000.00	—	0	43,000,000.00	—
普通股股东人数		7				

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	马雪良	4,730,000.00		4,730,000.00	11.00%	4,730,000.00	0	0	0
2	马	2,150,000.00		2,150,000.00	5.00%	2,150,000.00	0	0	0

	春亚								
3	毛悦人	2,580,000.00		2,580,000.00	6.00%	2,580,000.00	0	0	0
4	马菱	7,095,000.00		7,095,000.00	16.50%	7,095,000.00	0	0	0
5	马梓文	7,095,000.00		7,095,000.00	16.50%	7,095,000.00	0	0	0
6	步建勤	9,675,000.00		9,675,000.00	22.50%	9,675,000.00	0	0	0
7	黄建芬	9,675,000.00		9,675,000.00	22.50%	9,675,000.00	0	0	0
合计		43,000,000.00	-	43,000,000.00	100.00%	43,000,000.00	0	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：步建琴与黄建芬系妯娌关系；马菱与马梓文系姐弟关系；马雪良与马梓文、马菱、马春亚系叔侄关系，毛悦人系马雪良侄媳；毛悦人系马春亚弟媳。马菱、马梓文与马春亚是堂姐弟关系，马菱、马梓文与毛悦人是堂姑嫂关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内无控股股东、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				
马雪良	董事、董事长、总经理	男	1959年3月	2022年7月27日	2025年7月27日	4,730,000.00	0	4,730,000.00	11.00%
马春亚	董事	女	1981年7月	2022年7月27日	2025年7月27日	2,150,000.00	0	2,150,000.00	5.00%
马梓文	董事	男	1981年7月	2022年7月27日	2025年7月27日	7,095,000.00	0	7,095,000.00	16.50%
步建勤	董事	女	1959年8月	2022年7月27日	2024年7月5日	9,675,000.00	0	9,675,000.00	22.50%
黄建芬	董事	女	1966年5月	2022年7月27日	2025年7月27日	9,675,000.00	0	9,675,000.00	22.50%
马菱	监事会主席、监事	女	1988年3月	2022年7月27日	2025年7月27日	7,095,000.00	0	7,095,000.00	16.50%
毛悦人	监事	女	1983年2月	2022年7月27日	2025年7月27日	2,580,000.00	0	2,580,000.00	6.00%
邬伟骏	职工代表监事	男	1991年4月	2022年7月27日	2025年7月27日	0	0	0	0%
汪丽君	董事会秘书、财务负责人	女	1989年6月	2022年7月27日	2025年7月27日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

步建琴与黄建芬系妯娌关系；马菱与马梓文系姐弟关系；马雪良与马梓文、马菱、马春亚系叔侄关系，毛悦人系马雪良侄媳；毛悦人系马春亚弟媳。马菱、马梓文与马春亚是堂姐弟关

系，马菱、马梓文与毛悦人是堂姑嫂关系。

(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
生产人员	336	330
技术人员	48	48
行政人员	4	4
销售人员	3	3
财务人员	3	2
员工总计	394	387

(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	五、（一）	278,801.44	896,982.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	2,530,000.00	5,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	41,977,528.72	52,998,823.96
应收账款	五、（四）	30,821,247.89	34,491,842.78
应收款项融资	五、（五）	648,829.19	1,476,945.40
预付款项	五、（六）	1,254,726.66	224,682.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	315,846.07	407,841.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	6,690,374.26	4,178,520.62
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			
流动资产合计		84,517,354.23	99,675,639.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	31,945,845.32	32,406,470.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十）	11,562,272.96	12,649,409.06
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十一）	2,939,441.35	2,726,936.92
其他非流动资产	五、（十二）	500,000.00	300,000.00
非流动资产合计		46,947,559.63	48,082,816.01
资产总计		131,464,913.86	147,758,455.63
流动负债：			
短期借款	五、（十四）	39,169,996.22	53,901,921.92
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	五、（十五）	13,877,277.98	13,148,377.79
预收款项			
合同负债	五、（十六）	451,594.01	62,682.03
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十七）	2,902,812.93	3,508,811.48
应交税费	五、（十八）	1,102,631.99	1,813,557.38
其他应付款	五、（十九）	369,513.33	19,628.33
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	五、（二十）	17,708,483.75	20,510,114.69
流动负债合计		75,582,310.21	92,965,093.62
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	五、（二十一）	188,785.04	194,392.52
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		188,785.04	194,392.52
负债合计		75,771,095.25	93,159,486.14
所有者权益：			
股本	五、（二十二）	43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十三）	8,846,956.54	8,846,956.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十四）	275,201.30	275,201.30
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十五）	3,571,660.77	2,476,811.65
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		55,693,818.61	54,598,969.49
负债和所有者权益总计		131,464,913.86	147,758,455.63

法定代表人：马雪良
汪丽君

主管会计工作负责人：汪丽君

会计机构负责人：

（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	五、（二十六）	56,875,695.99	60,759,488.21
其中：营业收入		56,875,695.99	60,759,488.21
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、（二十六）	57,157,289.22	62,851,166.92
其中：营业成本		48,801,654.38	52,950,589.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十七）	643,243.27	663,661.38
销售费用	五、（二十八）	536,096.18	266,420.37
管理费用	五、（二十九）	3,706,720.29	4,984,947.16
研发费用	五、（三十）	2,753,164.88	2,949,629.92
财务费用	五、（三十一）	716,410.22	1,035,918.12
其中：利息费用		713,047.37	1,041,837.58
利息收入		1,562.29	10,084.81
加：其他收益	五、（三十二）	319,221.08	-19,347.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	26,667.07	6,801.46
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	818,049.77	-192,904.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）		332,402.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		882,344.69	-1,964,726.89
加：营业外收入		0	1,000,000.00
减：营业外支出		0	10,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		882,344.69	-974,726.89

减：所得税费用	五、（三十八）	-212,504.43	-87,744.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,094,849.12	-886,981.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,094,849.12	-886,981.94
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）		1,094,849.12	-886,981.94
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		1,094,849.12	-886,981.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,094,849.12	-886,981.94
（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）		0.03	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.02

法定代表人：马雪良
汪丽君

主管会计工作负责人：汪丽君

会计机构负责人：

（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		26,125,438.58	19,858,924.37
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	五、（三十九）	215,281.81	1,698,208.94
经营活动现金流入小计		26,340,720.39	21,557,133.31
购买商品、接受劳务支付的现金		14,784,279.59	18,581,979.94
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		17,883,895.00	16,089,643.31
支付的各项税费		4,498,496.08	7,021,423.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	1,905,736.50	4,147,831.33
经营活动现金流出小计		39,072,407.17	45,840,878.16
经营活动产生的现金流量净额		-12,731,686.78	-24,283,744.85
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		26,667.07	6,801.46
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	五、（三十九）	37,819,200.00	21,673,133.33
投资活动现金流入小计		37,845,867.07	21,679,934.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,771,747.47	3,639,980.34
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	五、（三十九）	35,350,200.00	20,152,500.00
投资活动现金流出小计		39,121,947.47	23,792,480.34
投资活动产生的现金流量净额		-1,276,080.40	-2,112,545.55
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		10,000,000.00	35,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	19,610,416.97	27,472,521.00
筹资活动现金流入小计		29,610,416.97	62,972,521.00
偿还债务支付的现金		15,500,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		720,830.71	1,048,398.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）		
筹资活动现金流出小计		16,220,830.71	37,048,398.68
筹资活动产生的现金流量净额		13,389,586.26	25,924,122.32

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-618,180.92	-472,168.08
加：期初现金及现金等价物余额		896,982.36	526,991.43
六、期末现金及现金等价物余额		278,801.44	54,823.35

法定代表人：马雪良
汪丽君

主管会计工作负责人：汪丽君

会计机构负责人：

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

财务报告使用者参考往期财务报告披露内容

(二) 财务报表项目附注

浙江麦克斯科技股份有限公司

二〇二四年度一至六月财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江麦克斯科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由步建勤、黄建芬、马菱、马梓文、马雪良、毛悦人、马春亚等作为发起人在原浙江麦克斯科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：91330424589040610L。所属行业为印染行业。

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司股本总额为 4,300.00 万股，注册资本为 4,300.00 万元人民币，注册地：浙江省海盐县于城镇八字村黄桥五金工业区。本公司主要经营活动为：丝绸化纤、棉织品等面料染色，提供印染服务。本法定代表人：马雪良。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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

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 年度 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） 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 50 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化

项 目	重要性标准
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上,且金额超过 50 万元

（六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。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。

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。

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企业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，并在企业内部以此为基础

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。

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. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下，所保留的服

务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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）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. 金融负债终止确认条件

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. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

（八） 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

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

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

（1） 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	商业承兑汇票	

（2）应收账款

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

（3）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	出口退税、增值税即征即退等税款组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（4）应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

（5）账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	100

2. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（八）相关会计处理。

（九） 存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

（1）存货可变现净值的确定

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（2）存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本

时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(十) 持有待售

1. 本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

2. 本公司将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3. 列报方法

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。本公司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。

2. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、办公家具、运输设备等。

3. 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。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	3	4.85
机器设备	年限平均法	6-10	3	9.70-16.17
电子设备	年限平均法	3	3	32.33
办公家具	年限平均法	3	3	32.33
运输工具	年限平均法	4	3	24.25

（十二）在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、十五“长期资产减值”。

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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利率计算确定。

（十四）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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(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按直线法摊销；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	依 据
土地使用权	50	直线法	受益期
软件	5	直线法	受益期
排污权	10、4	直线法	受益期
用能权	10	直线法	受益期

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

本公司无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

报告期本公司无开发阶段支出。

(十五) 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。商誉、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至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一

合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十七) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

(1) 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。

(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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十八）收入

1. 一般原则

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。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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商品；（3）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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 主要责任人与代理人

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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

3. 具体原则

本公司主营经营为客户提供丝绸化纤、棉织品等面料染色服务。产品收入确认：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，即公司将经客户抽样检测符合要求的印染产品装入客户指定的物流车辆并经司机签收或根据客户要求将产品送达客户指定位置并经客户签收后，确认产品收入。

（十九）合同成本

1. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并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,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

2. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,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;(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。上述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,计入当期损益。

3. 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

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,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应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) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助,按照收到的金额计量。

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;除此之外,作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的

方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十二）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。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

2. 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。

本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

本期未发生重要的会计政策和会计估计变更

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	13%、6%

税 种	计税依据	税 率
	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	
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%
土地使用税	按实际占用的土地面积计缴	4 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	1.2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 重要的税收优惠政策及依据

公司于 2022 年 12 月 24 日，取得了由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(编号：GR202233010344)，被认定为高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，公司自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日企业所得税减按 15%征收。

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
库存现金	773.33	2,196.84
银行存款	278,028.11	894,785.52
合 计	278,801.44	896,982.36

上述货币资金不存在使用限制。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,530,000.00	5,000,000.00
其中：理财产品	2,530,000.00	5,000,000.00
合 计	2,530,000.00	5,000,000.00

(三) 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
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	41,977,528.72	52,998,823.96
合 计	41,977,528.72	52,998,823.96

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例	金额	计提 比例	
按组合计提坏账准备的应收 票据	44,186,872.34	100.00%	2,209,343.62	5.00%	41,977,528.72
其中： 组合一	44,186,872.34	100.00%	2,209,343.62	5.00%	41,977,528.72
合 计	44,186,872.34		2,209,343.62		41,977,528.72

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例	金额	计提 比例	
按组合计提坏账准备的应收 票据	55,788,235.75	100.00%	2,789,411.79	5.00%	52,998,823.96
其中： 组合一	55,788,235.75	100.00%	2,789,411.79	5.00%	52,998,823.96
合 计	55,788,235.75		2,789,411.79		52,998,823.96

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
组合一	2,789,411.79		580,068.17			2,209,343.62
合 计	2,789,411.79		580,068.17			2,209,343.62

4. 期末公司已质押的应收票据

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司不存在已质押的应收票据。

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		36,800,606.09

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合 计		36,800,606.09

(四) 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	30,923,333.47	36,172,753.92
1 至 2 年	1,460,486.98	141,918.40
2 至 3 年	45,708.75	
3 年以上	195,293.38	208,230.03
小计	32,624,822.58	36,522,902.35
减：坏账准备	1,803,574.69	2,031,059.57
合 计	30,821,247.89	34,491,842.78

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提 坏账准备	32,624,822.58	100.00	1,803,574.69	5.53	30,821,247.89
其中:组合二	32,624,822.58	100.00	1,803,574.69	5.53	30,821,247.89
合计	32,624,822.58	100.00	1,803,574.69	5.53	30,821,247.89

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提 坏账准备	36,522,902.35	100.00	2,031,059.57	5.56	34,491,842.78
其中：组合二	36,522,902.35	100.00	2,031,059.57	5.56	34,491,842.78
合 计	36,522,902.35	100.00	2,031,059.57	5.56	34,491,842.78

按组合二（账龄组合）计提坏账准备如下：

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,923,333.47	1,546,166.67	5.00
1 至 2 年	1,460,486.98	146,048.70	10.00
2 至 3 年	45,708.75	13,712.63	30.00
3 年以上	195,293.38	97,646.69	50.00
合 计	32,624,822.58	1,803,574.69	5.53

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	
组合二	2,031,059.57		227,484.88			1,803,574.69
合 计	2,031,059.57		227,484.88			1,803,574.69

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产 期末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备 期末余额
海宁巨龙新材料股份有限公司	2,072,668.14		2,072,668.14	6.35	103,633.41
海盐宝诺针织有限公司	2,130,470.63		2,130,470.63	6.53	106,523.53
浙江杰灵美经编股份有限公司	2,277,874.43		2,277,874.43	6.98	113,893.72
浙江新铭龙经编织物有限公司	5,232,634.55		5,232,634.55	16.04	261,631.73
海宁市纺大纺织品有限公司	3,104,743.70		3,104,743.70	9.52	155,237.19
合 计	14,818,391.45		14,818,391.45	45.42	740,919.58

(五) 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	648,829.19	1,476,945.40
合 计	648,829.19	1,476,945.40

2. 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
应收票据	12,680,568.78	
合 计	12,680,568.78	

3. 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
应收 票据	1,476,945.40	14,880,184.71	15,708,300.92		648,829.19	

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
合计	1,476,945.40	14,880,184.71	15,708,300.92		648,829.19	

(六) 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	1,240,428.33	98.86	224,682.81	100.00
1 至 2 年	14,298.33	1.14		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	1,254,726.66	100.00	224,682.81	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(%)
嘉兴市众能节能技术有限公司	12,000.00	0.96
海盐县天然气有限公司	1,129,232.54	90.00
中国石化销售有限公司浙江嘉兴石油分公司	73,298.21	5.84
中国人民财产保险股份有限公司嘉兴市分公司	15,804.79	1.26
上海天祥质量技术服务有限公司	18,391.00	1.47
合 计	1,248,726.54	99.52

(七) 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	315,846.07	407,841.69
合 计	315,846.07	407,841.69

1. 其他应收款

(1) 其他应收款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
代垫款项	314,508.17	414,658.01
拆借本金	1,000.00	
备用金	23,332.00	26,674.50
合 计	338,840.17	441,332.51

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	217,798.50	212,848.63
1 至 2 年	121,041.67	228,483.88
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	338,840.17	441,332.51
减：坏账准备	22,994.10	33,490.82
合 计	315,846.07	407,841.69

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
按组合 计提坏 账准备	338,840.17	100.00	22,994.10	6.79	315,846.07
其中： 组合三	338,840.17	100.00	22,994.10	6.79	315,846.07
合 计	338,840.17	100.00	22,994.10	6.79	315,846.07

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	441,332.51	100.00	33,490.82	7.59	407,841.69
其中：组合三	441,332.51	100.00	33,490.82	7.59	407,841.69
合 计	441,332.51	100.00	33,490.82	7.59	407,841.69

按组合三（除以上组合外的其他各种应收及暂付款项）计提坏账准备如下：

名 称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	212,848.63	10,642.43	5.00
1 至 2 年	228,483.88	22,848.39	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			

名 称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	441,332.51	33,490.82	7.59

(4) 按照预期信用损失一般模型计提其他应收款坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	33,490.82			33,490.82
——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	10,496.72			10,496.72
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	22,994.10			22,994.10

(5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
组合三	33,490.82		10,496.72			22,994.10
合 计	33,490.82		10,496.72			22,994.10

(6) 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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
代扣代缴社会保险及公积金	代垫款项	314,508.17	2 年以内	92.82%	21,777.49
职工借款	拆借本金	1,000.00	一年以内	0.30%	50.00
陈鹏	职工备用金	23,332.00	一年以内	6.89%	1,166.61

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
合 计		338,840.17		100.00%	22,994.10

(八) 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,801,265.28		1,801,265.28
周转材料	15,945.09		15,945.09
在产品	570,620.52		570,620.52
库存商品	4,302,543.37		4,302,543.37
合 计	6,690,374.26		6,690,374.26

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,052,976.20		1,052,976.20
周转材料	19,830.02		19,830.02
在产品	637,465.21		637,465.21
库存商品	2,468,249.19		2,468,249.19
合 计	4,178,520.62		4,178,520.62

2. 存货受限情况

本公司不存在存货受限的情况。

(九) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	31,860,535.59	32,321,160.30
固定资产清理	85,309.73	85,309.73
合 计	31,945,845.32	32,406,470.03

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	工具器具	电子设备	运输工具	合 计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	50,250,371.80	82,915,651.58	49,135.21	970,519.76	1,141,469.03	135,327,147.38
（2）本期增加金额		3,728,318.59				3,728,318.59
—购置		3,728,318.59				3,728,318.59
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额	50,250,371.80	86,643,970.17	49,135.21	970,519.76	1,141,469.03	139,055,465.97
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	29,230,034.16	72,578,977.11	47,660.86	918,643.08	230,671.87	103,005,987.08
（2）本期增加金额	1,990,535.70	1,957,744.84		9,990.90	230,671.86	4,188,943.30
—计提	1,990,535.70	1,957,744.84		9,990.90	230,671.86	4,188,943.30
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额	31,220,569.86	74,536,721.95	47,660.86	928,633.98	461,343.73	107,194,930.38
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	工具器具	电子设备	运输工具	合 计
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	19,029,801.94	12,107,248.22	1,474.35	41,885.78	680,125.30	31,860,535.59
（2）上年年末账面价值	21,020,337.64	10,336,674.47	1,474.35	51,876.68	910,797.16	32,321,160.30

2. 暂时闲置的固定资产

报告期末无暂时闲置的固定资产。

3. 通过经营租赁租出的固定资产情况

报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

4. 未办妥产权证书的固定资产情况

报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 固定资产的减值测试情况

报告期末无发生减值的固定资产。

6. 固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
废弃处理设备	85,309.73	85,309.73
合 计	85,309.73	85,309.73

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	排污权	用能权	合 计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	10,548,779.20	444,393.17	15,166,760.00	3,002,400.00	29,162,332.37
（2）本期增加金额					
—购置					
（2）本期减少金额					
—处置					
（3）期末余额	10,548,779.20	444,393.17	15,166,760.00	3,002,400.00	29,162,332.37
2. 累计摊销					
（1）上年年末余额	2,487,420.48	444,393.17	12,655,369.66	925,740.00	16,512,923.31
（2）本期增加金额	105,487.80		831,528.30	150,120.00	1,087,136.10
—计提	105,487.80		831,528.30	150,120.00	1,087,136.10
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额	2,592,908.28	444,393.17	13,486,897.96	1,075,860.00	17,600,059.41
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	7,955,870.92		1,679,862.04	1,926,540.00	11,562,272.96
（2）上年年末账面价值	8,061,358.72		2,511,390.34	2,076,660.00	12,649,409.06

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

3. 无形资产的减值测试情况

报告期末无未发生减值的无形资产。

(十一) 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
信用减值损失	4,035,912.41	605,386.86	4,853,962.18	728,094.33
可抵扣亏损	15,371,578.23	2,305,736.73	13,131,224.76	1,969,683.71
递延收益	188,785.04	28,317.76	194,392.52	29,158.88
合 计	19,596,275.68	2,939,441.35	18,179,579.46	2,726,936.92

(十二) 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
预付工程设备款	500,000.00		500,000.00	300,000.00		300,000.00
合 计	500,000.00		500,000.00	300,000.00		300,000.00

(十三) 所有权或使用权受限资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	50,250,371.80	19,029,801.94	抵押	抵押用于银行借款
无形资产	10,548,779.20	7,955,870.92	抵押	抵押用于银行借款
合计	60,799,151.00	26,985,672.86		

项目	上年年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	50,250,371.80	21,020,337.64	抵押	抵押用于银行借款
无形资产	10,548,779.20	8,061,358.72	抵押	抵押用于银行借款
合计	60,799,151.00	29,081,696.36		

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	20,000,000.00	25,500,000.00
已贴现未到期票据	19,150,829.56	28,374,971.92
借款利息	19,166.66	26,950.00
合 计	39,169,996.22	53,901,921.92

2. 已逾期未偿还的短期借款

报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	13,147,055.99	12,726,859.92
应付服务费	190,550.87	421,517.87
应付长期资产购置款	539,671.12	
合 计	13,877,277.98	13,148,377.79

(十六) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收账款	451,594.01	62,682.03
合 计	451,594.01	62,682.03

(十七) 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	3,508,811.48	16,906,430.74	17,512,429.29	2,902,812.93
离职后福利-设定提存计划		359,466.84	359,466.84	
合 计	3,508,811.48	17,265,897.58	17,871,896.13	2,902,812.93

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	3,508,811.48	15,800,000.00	16,405,998.55	2,902,812.93
(2) 职工福利费		837,293.62	837,293.62	

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 社会保险费		267,849.99	267,849.99	
其中：医疗保险费		186,066.18	186,066.18	
工伤保险费		81,783.81	81,783.81	
生育保险费				
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费		1,287.13	1,287.13	
合 计	3,508,811.48	16,906,430.74	17,512,429.29	2,902,812.93

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		347,324.32	347,324.32	
失业保险费		12,142.52	12,142.52	
合 计		359,466.84	359,466.84	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	696,160.98	1,041,750.47
个人所得税	29,799.33	41,798.20
城市维护建设税	37,569.11	56,842.49
教育费附加	22,541.47	34,105.49
地方教育费附加	15,027.64	22,737.00
房产税	254,302.23	508,604.47
城镇土地使用税	36,147.20	96,403.20
印花税	11,084.03	11,316.06
合 计	1,102,631.99	1,813,557.38

(十九) 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	369,513.33	19,628.33
合 计	369,513.33	19,628.33

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
未支付费用	369,513.33	19,628.33
合 计	369,513.33	19,628.33

(二十) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期票据	17,649,776.53	20,501,966.03
待转销项税额	58,707.22	8,148.66
合 计	17,708,483.75	20,510,114.69

(二十一) 递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	194,392.52		5,607.48	188,785.04	
合 计	194,392.52		5,607.48	188,785.04	

计入递延收益的政府补助详见附注六、政府补助。

(二十二) 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	43,000,000.00						43,000,000.00

(二十三) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,846,956.54			8,846,956.54
合 计	8,846,956.54			8,846,956.54

(二十四) 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	275,201.30			275,201.30
合 计	275,201.30			275,201.30

(二十五) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,476,811.65	-1,956,411.03
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	2,476,811.65	-1,956,411.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,094,849.12	4,708,423.98
减：提取法定盈余公积		275,201.30
净资产折股		
期末未分配利润	3,571,660.77	2,476,811.65

(二十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,817,865.90	48,641,650.32	60,717,550.16	52,948,244.84
其他业务	57,830.09	160,004.06	41,938.05	2,345.13
合 计	56,875,695.99	48,801,654.38	60,759,488.21	52,950,589.97

2. 主营业务收入明细如下：

项 目	本期金额	上期金额
染色加工	56,817,865.90	59,535,766.96
经销经编布		1,181,783.20
合 计	56,817,865.90	60,717,550.16

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	155,822.41	163,518.29
教育费附加	93,493.45	120,665.36
地方教育附加	62,328.96	42,852.91
房产税	254,302.23	254,302.23
土地使用税	60,248.00	60,248.00
印花税	17,048.22	21,689.59
车船税		385.00
合计	643,243.27	663,661.38

(二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	526,566.94	256,707.64
快递费	9,529.24	9,712.73
合 计	536,096.18	266,420.37

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,630,288.72	2,414,307.94
固定资产折旧	230,671.86	
无形资产摊销	13,352.70	17,455.33
业务招待费	345,963.60	683,558.00
修理费		21,750.00

项 目	本期发生额	上期发生额
财产保险费	81,923.80	101,406.65
办公费	92,454.16	113,378.55
差旅费	3,272.48	877.57
通讯费	6,318.77	7,301.79
咨询费	50,496.28	58,067.92
聘请中介机构费	150,943.39	1,153,933.30
残疾人就业保障金		24,476.18
维护费	15,789.11	98,780.29
其他费用	85,245.42	289,653.64
合 计	3,706,720.29	4,984,947.16

(三十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	1,560,893.11	1,525,768.80
人员人工费	1,151,980.33	1,240,567.32
折旧摊销费	40,291.44	89,223.00
其他费用		94,070.80
合 计	2,753,164.88	2,949,629.92

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	713,047.37	1,041,837.58
减：利息收入	1,562.29	10,084.81
金融机构手续费	4,925.14	4,165.35
合 计	716,410.22	1,035,918.12

(三十二) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
加计抵减	203,386.42	
税费减免		-23,400.00
代扣个人所得税手续费返还	6,166.38	3,117.46
政府补助	109,668.28	934.58
合 计	319,221.08	-19,347.96

(三十三) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	26,667.07	6,801.46
合 计	26,667.07	6,801.46

(三十四) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	580,068.17	-516,447.11
应收账款坏账损失	227,484.88	303,828.16
其他应收款项坏账损失	10,496.72	19,423.02
应收利息坏账损失		291.67
合 计	818,049.77	-192,904.26

(三十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		332,402.58
合 计	-	332,402.58

(三十六) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,000,000.00	
合 计		1,000,000.00	

(三十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金		10,000.00	
合 计		10,000.00	

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-212,504.43	-87,744.95
合 计	-212,504.43	-87,744.95

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	882,344.69
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	132,351.70
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

项 目	本期发生额
研发费用加计扣除影响	-412,974.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,757.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
递延所得税资产减值的影响	47,360.78
所得税费用	-212,504.43

(三十九) 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,562.29	10,084.81
政府补助	104,060.80	1,200,000.00
代扣个人所得税手续费返还	6,166.38	3,117.46
职工备用金	103,492.34	485,006.67
合 计	215,281.81	1,698,208.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	1,900,811.36	4,038,319.77
银行手续费	4,925.14	4,165.35
其他		105,346.21
合 计	1,905,736.50	4,147,831.33

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
赎回理财	37,810,000.00	21,656,000.00
收回借款	9,200.00	11,300.00
利息收入		5,833.33
合 计	37,819,200.00	21,673,133.33

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财	35,340,000.00	20,140,000.00
借款	10,200.00	12,500.00
合 计	35,350,200.00	20,152,500.00

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
未到期票据贴现	19,610,416.97	27,472,521.00
合 计	19,610,416.97	27,472,521.00

(四十) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	1,094,849.12
加：信用减值损失	-818,049.77
资产减值准备	
投资性房地产折旧摊销	
固定资产折旧	4,188,943.30
油气资产折耗	
生产性生物资产折旧	
使用权资产折旧	
无形资产摊销	1,087,136.10
长期待摊费用摊销	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	
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)	
财务费用(收益以“-”号填列)	713,047.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-26,667.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-212,504.43
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)	-2,511,853.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,209,409.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-12,037,178.67
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-12,731,686.78

补充资料	本期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3、现金及现金等价物净变动情况	
现金的期末余额	278,801.44
减：现金的期初余额	896,982.36
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	-618,180.92

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额
一、现金	278,801.44
其中：库存现金	773.33
可随时用于支付的银行存款	278,028.11
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	278,801.44

六、 政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
站办农村困难群众危房补助	194,392.52			5,607.48		188,785.04	与资产相关

(二) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
吸纳困难人员就业补贴	25,260.80	
海盐就业管理处补贴	28,800.00	
海盐市监局贯标补贴	50,000.00	

七、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应收票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 信用风险

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

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

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。

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			
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	合 计
短期借款	39,169,996.22			39,169,996.22
应付账款	13,877,277.98			13,877,277.98
其他应付款	369,513.33			369,513.33
其他流动负债	17,708,483.75			17,708,483.75
合 计	71,125,271.28			71,125,271.28

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

于 2024 年 6 月 30 日，公司银行借款均为以固定利率计息。

(2) 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司目前无任何外币业务，也暂无开展外币业务的计划。

(3) 其他价格风险

无

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

公司股权结构较为分散，无控股股东。

马雪良、马菱、马梓文、马春亚、毛悦人为公司共同实际控制人，合计持有公司 55%股权。根据马雪良、马菱、马梓文、马春亚、毛悦人签署的《一致行动人协议》，若上述共同实际控制人在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，应当以马雪良意见为准作出一致行动的决定。上述共同实际控制人与公司的关联关系如下：

关联方姓名	与公司的关联关系
马雪良	持有公司 11%的股份，现任公司董事长、总经理，共同实际控制人之一
马菱	持有公司 16.5%的股份，现任公司监事会主席，共同实际控制人之一
马梓文	持有公司 16.5%的股份，现任公司董事，共同实际控制人之一
马春亚	持有公司 5%的股份，现任公司董事，共同实际控制人之一
毛悦人	持有公司 6%的股份，现任公司监事，共同实际控制人之一

(二) 实际控制人控制/施加重大影响的其他企业

序号	关联方	关联关系
1	三马紧固件（浙江）股份有限公司	公司共同实际控制人马梓文、马春亚担任董事、马菱担任监事会主席
2	嘉兴恒鑫金属贸易有限公司	公司共同实际控制人马梓文持股 50%，担任监事
3	杭州睿宁贸易有限公司	公司共同实际控制人马雪良持股 50%，担任监事
4	嘉兴三兴贸易有限公司	公司共同实际控制人马雪良持股 20.0401%，担任监事
5	海盐三马发展有限公司	公司共同实际控制人马雪良持股 19.9199%，担任监事
6	浙江天祥新材料股份有限公司	公司股东、董事黄建芬担任董事
7	浙江通圆经编股份有限公司	公司曾任总经理徐明良担任董事

(三) 其他关联方情况

序号	关联方	关联关系
1	步建勤	持有公司 22.5%的股份，现任公司董事
2	黄建芬	持有公司 22.5%的股份，现任公司董事
3	徐飞、章绮函	夫妻关系，2020-2021 年持股 22.5%
4	马雪明、黄良宝	公司股东、监事会主席马菱的父母
5	马春辉	报告期内曾担任股东，现股东马春亚的弟弟
6	徐辉	公司股东、董事步建勤的儿子
7	马仁良	公司股东、董事长、现任总经理马雪良的兄弟
8	马益民	公司股东、董事长、现任总经理马雪良的儿子
9	徐明良	报告期内曾担任公司的总经理
10	徐忠良	公司曾任总经理徐明良的兄弟，浙江通圆经编股份有限公司法人、董事长
11	吴国英	公司股东、董事长、现任总经理马雪良的配偶

(四) 关联交易情况

截至 2024 年 6 月 30 日止，公司未发生关联交易。

(五) 关联方承诺

截至 2024 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的关联方承诺。

九、 承诺事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，公司资产抵押情况如下：

抵押权人	抵押人	抵押标的物	抵押物		备注
			账面原值	账面价值	
中国工商银行海盐支行	本公司	房屋建筑物	50,250,371.80	19,029,801.94	【注 1】
海盐农村商业银行于城支行		土地使用权	10,548,779.20	7,955,870.92	
合计			60,799,151.00	26,985,672.86	

【注 1】：截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司以房屋建筑物及土地使用权作为抵押，在中国工商银行海盐支行取得借款 5,000,000.00 元，在海盐农村商业银行于城支行取得借款 15,000,000.00 元。

十、 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司不存在需披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的其他重要事项。

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
(一) 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		
(二) 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	104,060.80	
(三) 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	26,667.07	
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(五) 委托他人投资或管理资产的损益		
(六) 对外委托贷款取得的损益		
(七) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(九) 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		
(十) 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		
(十一) 非货币性资产交换损益		
(十二) 债务重组损益		
(十三) 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		
(十四) 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		
(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
(十六) 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		
(十七) 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		
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益		
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(二十) 受托经营取得的托管费收入		
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	130,727.87	
减：所得税影响额	19,609.18	
合 计	111,118.69	

(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

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
归属于公司普通股股东的净利润	1.99	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.78	0.02	0.02

浙江麦克斯科技股份有限公司

二〇二四年八月十六日

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
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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)	104,060.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减 值准备	
债务重组损益	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损 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	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持 有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易 性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金 融负债和其他债权投资取得的投资收益	26,667.07
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
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	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益	

进行一 次性调整对当期损益的影响	
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	130,727.87
减：所得税影响数	19,609.18
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	111,118.69

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