
利洋股份

NEEQ : 870727



宁波利洋新材料股份有限公司

Ningbo Livang New Material 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、公司负责人谭宝国、主管会计工作负责人徐旭波及会计机构负责人（会计主管人员）徐旭波保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	122
附件 II	融资情况	122

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

释义

释义项目		释义
利洋股份、公司、股份公司、本公司	指	宁波利洋新材料股份有限公司
利海新材	指	宁波利海新材料有限公司
新洋通	指	宁波梅山保税港区新洋通投资咨询合伙企业(有限合伙)
利禧投资	指	宁波梅山保税港区利禧投资咨询有限公司
森瑞机电	指	宁波森瑞机电技术有限公司
必第香港	指	必第(香港)有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
本报告	指	宁波利洋新材料股份有限公司 2024 年年度报告
控股股东	指	谭宝国
实际控制人	指	谭宝国、黄幼幼
章程、公司章程	指	宁波利洋新材料股份有限公司公司章程
主办券商	指	首创证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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》
企业会计准则	指	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》
董事会	指	宁波利洋新材料股份有限公司董事会
监事会	指	宁波利洋新材料股份有限公司监事会

第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁波利洋新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	NINGBO LIYANG NEW MATERIAL COMPANY LIMITED		
	—		
法定代表人	谭宝国	成立时间	2011 年 8 月 18 日
控股股东	控股股东为（谭宝国）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（谭宝国、黄幼幼），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C17 纺织业-C177 家用纺织制成品制造-C1773 窗帘、布艺类产品制造		
主要产品与服务项目	研发、生产和销售窗帘和窗帘配件		
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	利洋股份	证券代码	870727
挂牌时间	2017 年 1 月 26 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	26,996,489.00
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	俞渊斌	联系地址	宁波市鄞州经济开发区启航北路 418 号
电话	0574-83069905	电子邮箱	yuanbin@sunfreeblinds.com
传真	0574-83069906		
公司办公地址	宁波市鄞州经济开发区启航北路 418 号	邮政编码	315145
公司网址	http://www.newyoton.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	913302125805214856		
注册地址	浙江省宁波市鄞州经济开发区		
注册资本（元）	26,996,489	注册情况报告期内是否变更	是

宁波利洋新材料股份有限公司（以下简称“公司”），分别于 2023 年 6 月 14 日公司召开第三届董事会第四次会议，2023 年 6 月 29 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》。具体详见公告《回购股份方案公告》（公告编号：2023-027）。

公司已于 2024 年 1 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 2,997,417 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为 29,993,906 股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 26,996,489 股。

第二节会计数据和经营情况

一、业务概要

（一）商业模式与经营计划实现情况

公司原为传统的窗帘、塑料底座制造企业，产品为线下出口销售。在发展过程中，公司逐渐意识到电子商务给传统行业带来的机遇和挑战。公司的商业模式是在稳步发展国外大型客户、推动产品国际化的同时，通过借鉴、融合和创新，运用互联网思维大力推进网上销售和电子商务平台建设，实现“线上线下双轨并举”，争取未来的市场竞争优势。对于线下销售，与一般外贸模式一致，公司主要通过积极参加如广交会之类的展会，展示和推广自己的产品，寻找潜在客户并取得订单。该模式下，双方在展会上有初步意向后，客户会派出专人对公司进行现场考察；考察完毕后，由公司进行试样生产并交由客户进行检测；检测合格，若双方就其余各条款达成一致，客户指派专人负责与公司对接订单相关事宜，公司按照客户订单要求进行生产，生产完后检验出库装船，公司目前采用 FOB、CIF 形式，产品装船并完成报关出口离岸手续，取得出口报关单和货运提单，FOB 形式确认外销销售收入，CIF 形式在冲减国际运费后确认外销销售收入。另外，也有通过业务人员线下接洽客户或客户通过网络信息主动联系等方式获得新客户和新订单。线下交易双方采用协议定价方式，定价时综合考虑成本、税费、数量、结算方式等，在 FOB、CIF 形式下采用美元、欧元进行结算，信用期一般在 30-90 天左右。对于线上销售，目前全部为在第三方平台搭建店铺，且全部为 B2C 模式。与一般的纯电商不同，公司自有生产基地，全部线上销售产品为自产；为了保证线上渠道端的灵活和快速反应能力，公司单独设立线上运营部门，负责公司所有线上店铺的运营、维护。报告期内，公司在天猫、在淘宝开设店铺，其客服、仓储、销售、物流和退换货均由公司自主负责。公司需要向电商平台支付费用，包括固定金额的平台使用费、一定比例的销售佣金、推广费用、其他小额服务费和手续费等。

报告期内公司的商业模式基本无变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式基本无变化。

（二）行业情况

2024 年，受宏观经济复苏影响，我国遮阳行业获得了恢复和发展空间。但世界经济复苏乏力情况仍在持续，发达经济体加息对经济增长造成的负面作用持续显现，内需市场旺季表现低于预期，行业受到宏观经济与终端市场的影响，供需形势未能如行业期待呈现快速复苏，产业链衔接的阻滞仍有存在，行业坚持开拓创新，从去年的低位水平上实现积极发展。

展望全年，遮阳行业面临的市场需求环境依然复杂。当前回暖势头仍待进一步稳固。外需市场环境较为严峻，行业出口面临国外消费者消费能力受损、采购商下单采购放缓、贸易环境恶化多重挑战，出口形势的进一步复苏仍然面临压力。

（三）与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、公司于 2022 年 1 月 5 日获得浙江省“专精特新”资格认定。

	2、公司于 2022 年 12 月 1 日获得“高新技术企业”认定。 3、公司于 2023 年 1 月 20 日获得宁波市“单项冠军”认定。
--	---

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	81,674,195.47	85,281,811.64	-4.23%
毛利率%	33.21%	36.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,920,581.31	15,337,466.73	-15.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,473,447.04	13,691,812.08	-16.20%
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)	7.73%	9.25%	-
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)	6.86%	8.26%	-
基本每股收益	0.48	0.51	-5.88%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	200,650,464.73	187,578,427.36	6.97%
负债总计	33,700,589.37	32,136,115.90	4.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	173,601,669.27	160,681,087.96	8.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.43	5.36	19.96%
资产负债率%(母公司)	13.42%	14.69%	-
资产负债率%(合并)	16.80%	17.13%	-
流动比率	486%	464%	-
利息保障倍数	0	0	-
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	12,636,835.18	9,150,819.73	38.10%
应收账款周转率	1.89	2.59	-
存货周转率	160%	164%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.97%	11.16%	-
营业收入增长率%	-4.23%	32.88%	-
净利润增长率%	-16.03%	158.69%	-

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	12,000,679.79	5.98%	14,161,802.82	7.55%	-15.26%
应收票据					
应收账款	42,159,235.04	21.01%	39,823,327.22	21.23%	5.87%
存货	32,367,698.57	16.13%	34,117,526.92	18.19%	-5.13%
固定资产	30,082,199.18	14.99%	30,843,800.49	16.44%	-2.47%
在建工程	155,926.31	0.08%	14,816.55	0.01%	952.38%
无形资产	5,386,015.98	2.68%	5,481,041.58	2.92%	-1.73%
商誉	454,296.99	0.23%	454,296.99	0.24%	0.00%
交易性金融资产	73,241,207.77	36.50%	58,434,000.37	31.15%	25.34%
预付款项	2,392,476.56	1.19%	1,016,456.36	0.54%	135.37%
其他应收款	398,891.17	0.20%	584,775.05	0.31%	-31.79%
其他流动资产	571,010.07	0.28%	811,411.97	0.43%	-29.63%
使用权资产	290,488.76	0.14%	405,214.22	0.22%	-28.13%
长期待摊费用	189,199.40	0.09%	572,247.88	0.31%	-66.94%
其他非流动金融资产	50,000.00	0.02%	50,000.00	0.03%	0.00%
其他非流动资产	911,139.14	0.45%	807,708.94	0.43%	12.81%
应付账款	12,304,941.74	6.13%	8,772,383.20	4.68%	40.27%
合同负债	14,629,526.43	7.29%	13,668,918.19	7.29%	7.03%
应付职工薪酬	4,303,592.35	2.14%	6,476,977.78	3.45%	-33.56%
应交税费	1,600,515.36	0.80%	2,306,801.20	1.23%	-30.62%
其他应付款	54,997.49	0.03%	24,524.09	0.01%	124.26%
一年内到期的非流动负债	225,926.35	0.11%	247,268.16	0.13%	-8.63%
其他流动负债	449,985.12	0.22%	580,624.12	0.31%	-22.50%
租赁负债	24,792.62	0.01%	49,289.01	0.03%	-49.70%
递延所得税负债	106,311.91	0.05%	9,330.15	0.01%	1,039.44%

项目重大变动原因

- 1、在建工程：本期末在建工程比上期增长952.38%，主要原因系公司装修工程所致。
- 2、交易性金融资产：本期末73,241,207.77元，主要原因是购买理财产品产生的。
- 3、预付款项：本期末较上期增长135.37%，主要原因预付咨询费用、货款所致。
- 4、其他应收款：本期末较上期下降31.79%，主要原因系应收出口退税减少所致。
- 5、长期待摊费用：本期末较上期下降66.94%，主要原因系装修费摊销所致。
- 6、应付账款：本期末较上期增长40.27%，主要原因系应付货款增加所致。
- 7、应付职工薪酬：本期末较上期下降33.56%，主要原因系上年末年度奖金已支付所致。
- 8、应交税费：本期末较上期下降30.62%，主要原因系期末应付企业所得税下降所致。

9、其他应付款：本期末较上期增长124.26%，主要原因系应付报销款增加所致。

10、租赁负债：本期末较上期下降49.70%，主要原因转一年内到期非流动负债所致。

11、递延所得税负债：本期末较上期增长1,039.44%，主要原因系交易性金融资产公允价值变动所致。

（二）经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	81,674,195.47	—	85,281,811.64	—	-4.23%
营业成本	54,552,889.88	66.79%	54,417,833.61	63.81%	0.25%
毛利率	33.21%	—	36.19%	—	—
税金及附加	595,802.63	0.73%	987,642.29	1.16%	-39.67%
销售费用	4,115,297.91	5.04%	3,446,453.63	4.04%	19.41%
管理费用	5,608,118.88	6.87%	6,701,952.87	7.86%	-16.32%
研发费用	5,794,050.20	7.09%	6,345,698.19	7.44%	-8.69%
财务费用	-597,057.37	-0.73%	-1,139,114.95	-1.34%	—
信用减值损失	-100,099.40	-0.12%	-331,725.74	-0.39%	—
资产减值损失	-82,776.00	-0.10%	-687,504.48	-0.81%	—
其他收益	1,313,596.89	1.61%	1,467,024.45	1.72%	-10.46%
投资收益	137,541.74	0.17%	453,597.86	0.53%	-69.68%
公允价值变动 收益	527,207.40	0.65%	218,351.97	0.26%	141.45%
资产处置收益	521.01	0.00%	-50,144.88	-0.06%	—
营业利润	13,401,084.98	16.41%	15,590,945.18	18.28%	-14.05%
营业外收入	1,432.20	0.00%	—	—	—
营业外支出	—	—	57.84	0.00%	-100%
净利润	11,507,563.90	14.09%	13,705,025.06	16.07%	-16.03%

项目重大变动原因

1、税金及附加：税金及附加较上年同期下降39.67%，主要原因系城建及附加税减少所致。

2、投资收益：投资收益较上年同期下降69.68%，主要原因系理财产品收到的收益减少所致。

3、公允价值变动收益：公允价值变动收益较上年同期增加141.45%，主要原因购买金融资产变动所致。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	81,006,135.95	83,626,294.74	-3.13%
其他业务收入	668,059.52	1,655,516.90	-59.65%
主营业务成本	53,963,988.26	52,931,035.37	1.95%

其他业务成本	588,901.62	1,486,798.24	-60.39%
--------	------------	--------------	---------

按产品分类分析

☐ 适用 ☒ 不适用

按区域分类分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境外地区	24,847,828.61	16,310,243.14	34.36%	-50.60%	-50.66%	0.07%
境内地区	56,826,366.86	38,242,646.74	32.70%	62.44%	79.01%	-6.23%
合计	81,674,195.47	54,552,889.88	33.21%	-4.23%	0.25%	-2.98%

收入构成变动的原因

报告期内，公司经营模式相对稳定，公司主营业务中境内地区占比上升了 28.56%，营业收入同比下降 4.23%，毛利率较上年同期下降 2.98%，主要原材料价格上升所致。

（三）现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,636,835.18	9,150,819.73	38.10%
投资活动产生的现金流量净额	-15,381,903.04	-13,358,671.32	-
筹资活动产生的现金流量净额	-33,806.05	160,000.00	-121.13%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额：本期净额较上期增加较多，主要原因系其经营支出减少所致。
 投资活动产生的现金流量净额：本期净额-15,381,903.04，主要原因是购买理财产品所致；
 筹资活动产生的现金流量净额：本期净流量-33,806.05 元，主要原因是租赁费支出所致；

四、投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁波利	子	纺	1,000,000.00	5,905,837.76	5,377,511.4	3,948,667.5	1,199,788.0

海新材料有限公司	公司	织品、日用品等生产及销售			8	1	4
必第（香港）有限公司	子公司	电子商务	1,378,480.00	23,366,516.98	280,947.75	8,162,594.73	-464,934.94
SUNFRE E USA LLC	子公司	电子商务	69,578.50	-372,209.18	-110,636.10	0.00	-188,069.04
宁波森瑞机电技术有限公司	子公司	智能家居用品、装饰材料、电机	5,000,000.00	14,219,721.11	-8,686,212.45	6,920,898.74	-1,937,076.72
宁波森富利电机有限公司	子公司	微特电机、齿轮箱	10,000,000.00	11,625,363.04	-83,530.38	6,767,660.70	-575,563.65
宁波四维精密	子公司	模具	1,000,000.00	693,872.95	96,702.19	553,539.82	-525,881.98

模具有 限公司	司	制 造 、 销 售					
------------	---	-----------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司诚信经营、照章纳税。认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇；公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

七、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司主要供应商相对集中的风险	报告期内，公司向前五名供应商采购的占比较大，占比 31.86%。虽然公司系出于采购价格、质量或供应商产能等因素考虑，且市场可供选择供应商较多，但如主要供应商发生变化，短期内的转换成本会对公司造成一定影响。 应对措施：公司将继续保持与现有供应商的良好关系。在原料方面，公司已将采购区域扩大，供应商数量增多，可以规避原料供应商相对集中的风险。
2、大客户重大依赖的风险	报告期内，公司收入前五名收入占公司总收入的比重 55.96%，占比较高。虽然公司一直在积极开拓新客户和新渠道，以减少对大客户的依赖，且已有一定的成效。但短期内公司仍存在对大客户重大依赖的风险，若该五名客户销售情况发生变化，将对公司的经营业绩产生较大影响。 应对措施：公司将拓展国内外市场，将销售范围扩大：一方面，公司将积极参加国内外的重要食品展会，改变目前客户集中的风险；另一方面，公司将培养或招聘资深销售人员，增强销售能力，扩大销售范围。

3、出口国政治、经济波动及美元汇率变动的风险	报告期内，公司及子公司境外销售占比较高，为 30.42%，且外销主要以美元、欧元结汇。公司及子公司由此会受到双边贸易关系、出口国政治局局的稳定性、海外宏观经济和消费水平波动和美元、欧元汇率变动等多种因素的影响。同时报告期内汇兑收益净额为 617,750.88 元，占当期利润总额的比重为 4.61%，对公司本期经营业绩影响不大，但一旦海外出口国政治、经济产生不利变化，或受到人民币对美元、欧元汇率大幅增值及外汇管制，将对公司经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司将在提高国际市场销售量以及产品知名度的基础上，进一步巩固与客户的供求关系，提高公司在销售环节的谈判能力及地位，以便更为灵活地根据汇率波动选择更为有力、稳定的货币进行结算。
4、实际控制人不当控制的风险	谭宝国和黄幼幼夫妻二人为公司共同实际控制人，通过直接和间接方式合计持有公司 92.76%股份，其所持股份享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制，存在致使公司经营及中小股东利益受到影响甚至损害的可能性。 应对措施：完善公司企业发展所需的内部控制体系，并在此基础上健全各项管理制度，确认各业务部门管理范围，明确公司架构，形成有效的内部控制体系。
5、经营活动产生的现金流波动较大的风险	公司 2024 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额为 12,636,835.18 元，虽然公司现金较为充足，但如经营活动现金流量持续不足，将对公司资金安排及营运产生较大压力，进而影响公司的持续经营能力。 应对措施：建立风险预警监测系统。在分析现金流量风险成因的基础上，采取具有针对性的符合实际情况的预警手段，对风险进行发现和评估，以便能够事前预防。采用能够加快现金周转效率，降低结算成本的更为高效的现金流量管理系统，以便加快现金流的回笼速度，减少运营资本。
6、税收优惠变动的风险	公司 2024 年 1-6 月应收出口退税额为 11,395.65 元，应收出口退税额占净利润比重为 0.10%。报告期内，公司出口退税金额较少，如果国家出口政策发生变化，丧失相应的出口退税优惠，将对公司业绩产生较大影响。 应对措施：公司将进一步加大生产与销售力度，扩大生产规模，提高公司盈利能力，加大科研投入和相关的人才引进，以应对税收政策变化对本公司造成的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	三. 二. (四)
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	三. 二. (五)
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
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. (七)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	621,000.00	0
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司于 2024 年 6 月 28 日召开第三届董事会第八次会议，审议《关于出售公司资产暨关联交易的议案》，并于 2024 年 7 月 16 日经 2024 年第二次临时股东大会审议通过。相关内容详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的 2024-020 号公告。
上述关联交易是公司实现业务发展的正常所需，不会对公司独立性产生不利影响，不存在交易风险。

（四）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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-013	对外投资	理财产品	80,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2024 年 4 月 23 日，公司召开第三届董事会第七次会议审议《关于计划使用闲置自有资金购买理财产品的议案》，并于 2024 年 5 月 13 日通过 2023 年年度股东大会审议。

（五）股份回购情况

公司于 2023 年 6 月 14 日召开第三届董事会第四次会议审议《关于公司回购股份方案的议案》，并于 2023 年 6 月 29 日通过 2023 年第二次临时股东大会审议。
本次预受股份数量 2,997,417 股，已回购股份数量 2,997,417 股，占总股本比例 9.99%，占拟回购总数量比例 99.91%，回购资金总额 27,786,055.59 元（不含税费）。
公司已于 2024 年 1 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 2,997,417 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为 29,993,906 股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 26,996,489 股

（六）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017 年 1 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017 年 1 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（七）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
冻结及受限资金	货币资金	冻结	5,000,000.00	2.49%	专利诉讼
总计	-	-	5,000,000.00	2.49%	-

本诉讼二审已于 2024 年 6 月 25 日结案，法院判决公司不构成侵权，公司向法院申请资金解封，500 万冻结资金于 2024 年 07 月 31 日解冻。

资产权利受限事项对公司的影响

本次冻结资金占公司总资产比例较小，且已解冻，不会对公司运营产生不良影响。

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	10,262,678	34.22%	- 2,997,417	7,265,261	26.91%
	其中：控股股东、实际控制人	4,741,332	15.81%	10,100	4,751,432	17.60%
	董事、监事、高管	173,662	0.58%	0	173,662	0.64%
	核心员工	67,330	0.22%	-9,937	57,393	0.21%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,731,228	65.78%	0	19,731,228	73.09%
	其中：控股股东、实际控制人	16,085,439	53.63%	0	16,085,439	59.58%
	董事、监事、高管	799,991	2.67%	0	799,991	2.96%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		29,993,906.00	-	- 2,997,417	26,996,489.00	-
普通股股东人数		54				

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	谭宝国	18,457,260	10,100	18,467,360	68.41%	14,045,446	4,421,914	0	0
2	黄幼幼	2,369,511	0	2,369,511	8.78%	2,039,993	329,518	0	0

3	利禧投资	2,292,550	0	2,292,550	8.49%	1,528,800	763,750	0	0
4	新洋通	1,910,090	0	1,910,090	7.08%	1,274,001	636,089	0	0
5	陶妍	500,000	0	500,000	1.85%	0	500,000	0	0
6	徐峰	267,540	0	267,540	0.99%	200,655	66,885	0	0
7	俞渊斌	267,540	0	267,540	0.99%	200,655	66,885	0	0
8	徐旭波	250,770	0	250,770	0.93%	250,328	442	0	0
9	谢春萍	134,660	0	134,660	0.89%	0	134,660	0	0
10	谭保文	126,440	0	126,440	0.47%	102,330	24,110	0	0
合计		26,576,361	10,100	26,586,461	98.88%	19,642,208	6,944,253	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：

公司自然人股东谭宝国和黄幼幼系夫妻关系、谭宝国与谭保文系兄弟关系；公司自然人股东谭宝国持有公司法人股东利禧投资 100%出资额，持有公司非法人股东新洋通 95%出资额；公司自然人股东黄幼幼持有公司非法人组织股东新洋通 5%出资额。除上述情况外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
谭宝国	董事长、总经理	男	1977年12月	2022年9月16日	2025年9月15日	18,457,260	10,100	18,467,360	68.41%
黄幼幼	董事	女	1983年6月	2022年9月16日	2025年9月15日	2,369,511	0	2,369,511	8.78%
谭保文	董事	男	1983年6月	2022年9月16日	2025年9月15日	126,440	0	126,440	0.47%
俞渊斌	董事、董事会秘书	男	1989年1月	2022年9月16日	2025年9月15日	267,540	0	267,540	0.99%
徐峰	董事	男	1981年12月	2022年9月16日	2025年9月15日	267,540	0	267,540	0.99%
丁一	监事会主席	男	1984年11月	2022年9月16日	2025年9月15日	59,142	0	59,142	0.22%
张凤丹	监事	女	1986年11月	2022年9月16日	2025年9月15日	2,221	0	2,221	0.01%
王春雷	职工代表监事	男	1992年3月	2022年9月16日	2025年9月15日	0	0	0	0.00%
徐旭波	财务总监	女	1978年9月	2022年9月16日	2025年9月15日	250,770	0	250,770	0.93%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

除谭宝国与黄幼幼为夫妻关系、谭宝国与谭保文为兄弟关系外，本公司的董事、监事及高级管理人员

相互之间不存在配偶关系及三代以内直系或旁系亲属关系。

（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	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	8	0	1	7
技术人员	41	0	2	39
销售人员	25	0	3	22
行政人员	21	0	2	19
生产人员	252	0	20	232
员工总计	347	0	28	319

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	26	0	0	26

核心员工的变动情况

报告期内核心员工未发生变化。

第六节财务会计报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五(一)	12,000,679.79	14,161,802.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	73,241,207.77	58,434,000.37
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(三)	42,159,235.04	39,823,327.22
应收款项融资	五(四)		
预付款项	五(五)	2,392,476.56	1,016,456.36
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(六)	398,891.17	584,775.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	32,367,698.57	34,117,526.92
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	五(八)	571,010.07	811,411.97
流动资产合计		163,131,198.97	148,949,300.71
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		50,000.00	50,000.00
投资性房地产			
固定资产	五(九)	30,082,199.18	30,843,800.49
在建工程	五(十)	155,926.31	14,816.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十一)	290,488.76	405,214.22
无形资产	五(十二)	5,386,015.98	5,481,041.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五(十三)	454,296.99	454,296.99
长期待摊费用	五(十四)	189,199.40	572,247.88
递延所得税资产	五(十五)		
其他非流动资产	五(十六)	911,139.14	807,708.94
非流动资产合计		37,519,265.76	38,629,126.65
资产总计		200,650,464.73	187,578,427.36
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			
应付账款	五(十七)	12,304,941.74	8,772,383.20
预收款项			
合同负债	五(十八)	14,629,526.43	13,668,918.19
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(十九)	4,303,592.35	6,476,977.78
应交税费	五(二十)	1,600,515.36	2,306,801.20
其他应付款	五(二十一)	54,997.49	24,524.09
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	五(二十二)	225,926.35	247,268.16
其他流动负债	五(二十三)	449,985.12	580,624.12
流动负债合计		33,569,484.84	32,077,496.74
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	五(二十四)	24,792.62	49,289.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五(十五)	106,311.91	9,330.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		131,104.53	58,619.16
负债合计		33,700,589.37	32,136,115.90
所有者权益：			
股本	五(二十五)	26,996,489.00	29,993,906
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十六)	23,666,925.06	48,468,670.18
减：库存股	五(二十七)		27,799,162.12
其他综合收益	五(二十八)	41.50	41.50
专项储备			
盈余公积	五(二十九)	13,498,244.50	12,407,299.20
一般风险准备			
未分配利润	五(三十)	109,439,969.21	97,610,333.20
归属于母公司所有者权益合计		173,601,669.27	160,681,087.96
少数股东权益		-6,651,793.91	-5,238,776.50
所有者权益合计		166,949,875.36	155,442,311.46
负债和所有者权益总计		200,650,464.73	187,578,427.36

法定代表人：谭宝国

主管会计工作负责人：徐旭波

会计机构负责人：徐旭波

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,127,996.16	8,391,738.95
交易性金融资产		73,241,207.77	58,434,000.37
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六(一)	39,863,544.95	40,152,205.85
应收款项融资			

预付款项		1,365,836.14	436,721.80
其他应收款	十六(二)	24,734,518.47	21,381,439.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,888,873.15	19,583,582.61
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		1,796.96	29,362.82
流动资产合计		162,223,773.60	148,409,051.49
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六(三)	6,488,947.81	6,488,947.81
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		25,866,076.25	26,771,827.83
在建工程		155,926.31	14,816.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		290,488.76	405,214.22
无形资产		5,386,015.98	5,481,041.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		189,199.40	572,247.88
递延所得税资产		867,143.18	844,991.73
其他非流动资产		662,345.39	583,280.00
非流动资产合计		39,906,143.08	41,162,367.60
资产总计		202,129,916.68	189,571,419.09
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,524,738.07	6,803,272.90
预收款项			
合同负债		12,560,334.10	12,048,169.17

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,205,306.55	4,317,898.68
应交税费		1,493,388.75	2,184,804.90
其他应付款		2,000.00	1,054.69
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		225,926.35	247,268.16
其他流动负债		1,632,843.43	1,800,301.14
流动负债合计		26,644,537.25	27,402,769.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		24,792.62	49,289.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		447,625.87	399,750.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		472,418.49	449,039.23
负债合计		27,116,955.74	27,851,808.87
所有者权益：			
股本		26,996,489.00	29,993,906.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,059,559.41	45,861,304.53
减：库存股			27,799,162.12
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,498,244.50	12,407,299.20
一般风险准备			
未分配利润		113,458,668.03	101,256,262.61
所有者权益合计		175,012,960.94	161,719,610.22
负债和所有者权益合计		202,129,916.68	189,571,419.09

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
----	----	--------------	--------------

一、营业总收入		81,674,195.47	85,281,811.64
其中：营业收入	五(三十一)	81,674,195.47	85,281,811.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		70,069,102.13	70,760,465.64
其中：营业成本	五(三十一)	54,552,889.88	54,417,833.61
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(三十二)	595,802.63	987,642.29
销售费用	五(三十三)	4,115,297.91	3,446,453.63
管理费用	五(三十四)	5,608,118.88	6,701,952.87
研发费用	五(三十五)	5,794,050.20	6,345,698.19
财务费用	五(三十六)	-597,057.37	-1,139,114.95
其中：利息费用		25,254.71	34,192.98
利息收入		18,892.66	14,267.25
加：其他收益	五(三十七)	1,313,596.89	1,467,024.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十八)	137,541.74	453,597.86
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）	五(三十九)	527,207.40	218,351.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十)	-100,099.40	-331,725.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十一)	-82,776.00	-687,504.48

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十二)	521.01	-50,144.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,401,084.98	15,590,945.18
加：营业外收入	五(四十三)	1,432.20	
减：营业外支出	五(四十四)		57.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,402,517.18	15,590,887.34
减：所得税费用	五(四十五)	1,894,953.28	1,885,862.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,507,563.90	13,705,025.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,507,563.90	13,705,025.06
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）		-1,413,017.41	-1,632,441.67
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,920,581.31	15,337,466.73
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,507,563.90	13,705,025.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,920,581.31	15,337,466.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,413,017.41	-1,632,441.67
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.48	0.51
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.48	0.51

法定代表人：谭宝国

主管会计工作负责人：徐旭波

会计机构负责人：徐旭波

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十六(四)	73,673,324.89	83,243,221.67
减：营业成本	十六(四)	50,806,283.97	55,560,670.76
税金及附加		569,955.36	967,595.92
销售费用		3,139,807.49	3,168,275.29
管理费用		3,500,915.87	4,314,458.99
研发费用		3,293,127.55	4,311,113.82
财务费用		-1,008,768.89	-1,434,052.25
其中：利息费用		3,747.04	14,559.02
利息收入		372,421.56	338,171.07
加：其他收益		1,210,322.20	1,092,380.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十六 (五)	137,541.74	453,597.86
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）		527,207.40	218,351.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-149,492.54	-890,367.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-44,022.00	-649,374.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		521.01	-49,502.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,054,081.35	16,530,244.46
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,054,081.35	16,530,244.46
减：所得税费用		1,760,730.63	1,845,727.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,293,350.72	14,684,516.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,293,350.72	14,684,516.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		13,293,350.72	14,684,516.72
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,951,297.05	82,257,260.84
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		11,395.65	4,244,798.45
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十六)	1,404,708.93	2,608,425.48
经营活动现金流入小计		88,367,401.63	89,110,484.77
购买商品、接受劳务支付的现金		46,245,157.79	46,015,163.33
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		19,462,369.67	16,715,973.25
支付的各项税费		4,896,850.86	4,288,375.42
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十六)	5,126,188.13	12,940,153.04
经营活动现金流出小计		75,730,566.45	79,959,665.04
经营活动产生的现金流量净额		12,636,835.18	9,150,819.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		41,397,541.74	55,955,739.80
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		8,849.56	15,733.85
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(四十六)		50,000.00
投资活动现金流入小计		41,406,391.30	56,021,473.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,248,294.34	5,280,144.97
投资支付的现金		55,540,000.00	64,090,000.00
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			10,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		56,788,294.34	69,380,144.97
投资活动产生的现金流量净额		-15,381,903.04	-13,358,671.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			160,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			160,000.00
取得借款收到的现金			
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			160,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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(四十六)	33,806.05	
筹资活动现金流出小计		33,806.05	
筹资活动产生的现金流量净额		-33,806.05	160,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		617,750.88	1,190,309.66
五、现金及现金等价物净增加额		-2,161,123.03	-2,857,541.93
加：期初现金及现金等价物余额		9,161,802.82	11,998,279.88

六、期末现金及现金等价物余额		7,000,679.79	9,140,737.95
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：谭宝国

主管会计工作负责人：徐旭波

会计机构负责人：徐旭波

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,150,509.70	82,845,846.78
收到的税费返还			4,244,798.45
收到其他与经营活动有关的现金		1,282,330.16	1,348,027.49
经营活动现金流入小计		81,432,839.86	88,438,672.72
购买商品、接受劳务支付的现金		43,837,468.89	44,009,318.45
支付给职工以及为职工支付的现金		12,940,177.92	11,816,470.77
支付的各项税费		4,451,359.97	3,782,488.43
支付其他与经营活动有关的现金		3,000,996.54	9,927,655.00
经营活动现金流出小计		64,230,003.32	69,535,932.65
经营活动产生的现金流量净额		17,202,836.54	18,902,740.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		41,397,541.74	55,273,597.86
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		8,849.56	
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		379,968.75	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		41,786,360.05	56,273,597.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,117,126.97	4,987,868.55
投资支付的现金		55,540,000.00	64,040,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			5,010,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		4,079,968.75	3,500,000.00
投资活动现金流出小计		60,737,095.72	77,537,868.55
投资活动产生的现金流量净额		-18,950,735.67	-21,264,270.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			

支付其他与筹资活动有关的现金		162,088.45	
筹资活动现金流出小计		162,088.45	
筹资活动产生的现金流量净额		-162,088.45	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		646,244.79	1,129,409.81
五、现金及现金等价物净增加额		-1,263,742.79	-1,232,120.81
加：期初现金及现金等价物余额		3,391,738.95	6,319,071.86
六、期末现金及现金等价物余额		2,127,996.16	5,086,951.05

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	索引说明 1
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	索引说明 2
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

1、宁波利洋新材料股份有限公司（以下简称“公司”），分别于 2023 年 6 月 14 日公司召开第三届董事会第四次会议，2023 年 6 月 29 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》。具体详见公告《回购股份方案公告》（公告编号：2023-027）。
公司已于 2024 年 1 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 2,997,417 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为 29,993,906 股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 26,996,489 股。
2、公司 2024 年 8 月 28 日召开第三届董事会第九次会议审议通过了《关于公司 2024 年半年度权益分派预案的议案》，拟以公司目前总股本 26,996,489 股，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.49 元（含税）。上述议案尚需提交公司 2024 年第三次临时股东大会审议。

(二) 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

宁波利洋新材料股份有限公司（以下简称“本公司”），原名为宁波利洋窗饰有限公司，成立于 2011 年 8 月 18 日。本公司由原名称宁波利洋窗饰有限公司变更为宁波

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

利洋窗饰股份有限公司，于 2016 年 9 月 9 日完成工商变更手续。本公司由原名称宁波利洋窗饰股份有限公司变更为宁波利洋新材料股份有限公司，于 2018 年 9 月 26 日完成工商变更手续。公司的统一社会信用代码：913302125805214856。

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 2,699,6489 万股，注册资本为 2,699,6489 万元，注册地：宁波市鄞州经济开发区启航北路 418 号，总部地址：宁波市鄞州经济开发区启航北路 418 号。本公司主要经营活动为百叶帘、百褶帘、蜂巢帘等功能性遮阳产品以及智能窗帘管状电机的研发、生产和销售。本公司的实际控制人为谭宝国。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 28 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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(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 日的合并及母公司财务状况以及 2024 半年度的合并及母公司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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在

合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i． 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii． 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii． 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv． 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司

一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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：

- 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。

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	确定组合的依据
应收账款、其他应收款、 应收款项融资	组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

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。

(十一) 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、委托加工物资等。

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。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(十)6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差

额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售

的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出

租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 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，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	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他设备	年限平均法	3、5	5	31.67、19.00

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。

(十六) 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。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	（1）主体建设工程及配套工程已完工；（2）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）达到预定可使用状态。
其他	所购建的固定资产与设计要求或合同要求，或与设计合同要求基本相符

(十七) 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。

(十八) 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	依据
软件	2-10 年	使用该软件产品的预期寿命周期
土地使用权	土地证登记使用年限	土地证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 截至资产负债表日，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括研发活动涉及的材料费用、薪酬费用、折旧费等相关支出，并按以下方式进行归集：
材料费用主要指研发活动直接耗用的材料，薪酬费用主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，折旧费主要指用于研发活动的仪器、设备的折旧费用。

5、 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。

6、 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。

(十九) 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。

对于因企业合并形成的商誉、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，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。

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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 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：

项目	摊销方法	摊销年限
租赁房屋装修	年限平均法	3 年

(二十一) 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。

(二十二) 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

（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。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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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

公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

（1）内销商品业务：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，公司已将该

商品的控制权转移给客户，公司就该商品享有现时收款权利。

（2）外销商品业务：公司已根据合同约定将产品报关装船，公司已将该商品的控制权转移给客户，公司就该商品享有现时收款权利。

（3）技术服务业务：根据合同约定的价款在服务期间分期确认收入。

（4）电商直销模式销售：将商品交付且控制权转移给消费者，消费者确认收货时确认收入。

（二十六）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。

（二十七）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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

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。

(二十八) 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。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，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，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。

(二十九) 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、(十九)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、(十)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、(十)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、（二十五）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。

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、（十）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、（十）金融工具”。

(三十) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	1,000 万元以上
账龄超过一年的重要应付账款	300 万元以上
账龄超过一年的重要合同负债	300 万元以上
账龄超过一年的重要其他应付款项	300 万元以上

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

无

2、 其他重要会计政策和会计估计变更情况。

无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

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	9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20、15、8.25、21

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波利洋新材料股份有限公司	15%
宁波利海新材料有限公司	20%
宁波森富利电机有限公司	15%
必第（香港）有限公司	8.25%
宁波四维精密模具有限公司	15%
SUNFREE USA LLC	21%
宁波森瑞机电技术有限公司	15%

(二) 税收优惠

1、企业所得税

（1）2022 年 12 月 1 日，本公司通过了高新技术企业资格审查，证书编号：GR202233100787，有效期三年；公司 2022 年度执行 15.00%的企业所得税；2021 年 12 月 10 日，子公司宁波森瑞机电技术有限公司通过了高新技术企业资格审查，证书编号：GR202133100146，公司 2022 年度执行 15.00%的企业所得税。2022 年 12 月 10 日，子公司宁波森富利电机有限公司通过了高新技术企业资格审查，证书编号：GR202233101609，公司 2022 年度执行 15.00%的企业所得税。

（2）根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕06 号）

规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司宁波利海新材料有限公司、宁波四维精密模具有限公司属于年应纳税所得额低于 300 万元的小型微利企业，享受该税收优惠政策。

(三) 境外子公司主要税种及税率

公司名称	税种	计税依据	税率（%）
必第（香港）有限公司	企业所得税	按应纳税所得额计缴	8.25
SUNFREE USA LLC	企业所得税	按应纳税所得额计缴	21.00

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年年末余额指 2023 年 12 月 31 日，期末指 2024 年 6 月 30 日，本期指 2024 年 1-6 月，上期指 2023 年 1-6 月。

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	311.93	311.93
银行存款	11,286,608.61	13,831,604.75
其他货币资金	713,752.15	329,886.14
合计	12,000,672.69	14,161,802.82
其中：存放在境外的款项总额	669,899.95	2,064,475.07
存放财务公司款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
冻结及受限资金	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无存放于境外且资金汇回受到限制的货币资金。
截至 2024 年 06 月 30 日，其他货币资金中无为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(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	73,241,207.77	58,434,000.37
其中：理财产品	73,241,207.77	58,434,000.37
合计	73,241,207.77	58,434,000.37

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	44,366,770.26	41,913,161.15
1-2 年（含 2 年）	22,526.97	16,134.97
2-3 年（含 3 年）	3720	3,720.00
3-4 年（含 4 年）	0.00	0.00
4-5 年（含 5 年）	0.00	2,086.73
5 年以上	117,737.37	115,650.64
小计	44,510,754.60	42,050,753.49
减：坏账准备	2,351,519.56	2,227,426.27
合计	42,159,235.04	39,823,327.22

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

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	131,607.62	0.30	131,607.62	100.00		130,793.25	0.31	130,793.25	100.00	
按组合计提坏账准备	44,379,146.98	99.70	2,219,911.94	5.00	42,159,235.04	41,919,960.24	99.69	2,096,633.02	5.00	39,823,327.22
其中：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	44,379,146.98	99.70	2,219,911.94	5.00	42,159,235.04	41,919,960.24	99.69	2,096,633.02	5.00	39,823,327.22
合计	44,510,754.60	100.00	2,351,519.56		42,159,235.04	42,050,753.49	100.00	2,227,426.27		39,823,327.22

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
JIYA EXPORTS	131,607.62	131,607.62	100.00	无法收回	130,793.25	130,793.25
合计	131,607.62	131,607.62			130,793.25	130,793.25

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（含 1 年）	44,363,774.98	2,218,188.74	5.00
1-2 年（含 2 年）	11,652.00	1,165.20	10.00
2-3 年（含 3 年）	3,720.00	558.00	15.00
3-4 年（含 4 年）			30.00
4-5 年（含 5 年）			50.00
5 年以上			100.00
合计	44,379,146.98	2,219,911.94	

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	
按单项计提 坏账准备	130,793.25	814.37				131,607.62
按组合计提 坏账准备	2,096,633.02	123,278.92				2,219,911.94

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

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	
合计	2,227,426.27	124,093.29				2,351,519.56

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
杭州尚斐智能家居科技有限公司	17,968,558.28		17,968,558.28	40.37	898,427.91
TECH INDUSTRIES LIMITED	9,359,364.26		9,359,364.26	21.03	467,968.21
SAMDESIGN & CONOEPTS GMBH & CO.KG	3,039,739.98		3,039,739.98	6.83	151,987.00
OUBO INTERNATIONAL	2,466,987.26		2,466,987.26	5.54	123,349.36
Muskola Inc	1,739,212.66		1,739,212.66	3.91	86,960.63
合计	34,573,862.44		34,573,862.44	77.68	1,728,693.11

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2,336,012.40	97.64	895,167.29	88.07
1 至 2 年（含 2 年）	16,684.16	0.70	73,559.07	7.23
2 至 3 年（含 3 年）	34,680.00	1.45	38,880.00	3.83
3 年以上	5,100.00	0.21	8,850.00	0.87
合计	2,392,476.56	100.00	1,016,456.36	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(%)
宁波创斯科技咨询有限公司	644,214.66	26.93
欧意达国际展览(北京)有限公司	189,502.00	7.92
东莞市淦涛电子科技有限公司	103,036.00	4.31
PRO DESIGN 1 D O O	97,185.87	4.06
宁波以恒智能科技有限公司	72,000.00	3.01
合计	1,105,938.53	46.23

(五) 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	398,891.17	584,775.05
合计	398,891.17	584,775.05

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	249,359.13	289,236.90
1-2 年（含 2 年）	180,000.00	250,000.00
2-3 年（含 3 年）		100,000.00
3-4 年（含 4 年）		
4-5 年（含 5 年）		
5 年以上		
小计	429,359.13	639,236.90
减：坏账准备	30,467.96	54,461.85
合计	398,891.17	584,775.05

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(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	429,359.13	100.00	30,467.96	7.10	398,891.17	639,236.90	100.00	54,461.85	8.52	584,775.05
其中：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	429,359.13	100.00	30,467.96	7.10	398,891.17	639,236.90	100.00	54,461.85	8.52	584,775.05
合计	429,359.13	100.00	30,467.96		398,891.17	639,236.90	100.00	54,461.85		584,775.05

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（%）
1 年以内（含 1 年）	249,359.13	12,467.96	5.00
1-2 年（含 2 年）	180,000.00	18,000.00	10.00
2-3 年（含 3 年）			15.00
3-4 年（含 4 年）			30.00
4-5 年（含 5 年）			50.00
5 年以上			100.00
合计	429,359.13	30,467.96	

（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	54,461.85			54,461.85
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	-23,993.89			-23,993.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	30,467.96			30,467.96

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：

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	639,236.90			639,236.90
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	209,877.77			209,877.77
其他变动				
期末余额	429,359.13			429,359.13

(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	54,461.85	-23,993.89				30,467.96
合计	54,461.85	-23,993.89				30,467.96

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(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
应收股权转让款		-
出口退税		-
押金及保证金	356,511.13	540,718.90
备用金	45,000.00	60,000.00
其他	27,848.00	38,518.00
合计	429,359.13	639,236.90

(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
支付宝(中国)网络技术有限公司客户备付金 SUN	押金及保证金	110,000.00	1 年以内 60,000.00 元, 1-2 年 50,000.00 元,	25.62	8,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司客户备付金 ALDOMO	押金及保证金	110,000.00	1 年以内 60,000.00 元, 1-2 年 50,000.00 元,	25.62	8,000.00
宁波湾区开发集团有限责任公司	押金及保证金	80,000.00	1-2 年	18.63	8,000.00
刘长胜	备用金	45,000.00	1 年以内	10.48	2,250.00
支付宝(中国)网络技术有限公司客户备付金 CASAYA	押金及保证金	30,000.00	1 年以内	6.99	1,500.00
合计		375,000.00		87.34	27,750.00

(六) 存货

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

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/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	17,430,853.57	524,496.99	16,906,356.58	20,528,646.65	461,692.32	20,066,954.33
委托加工物资	1,131,833.89		1,131,833.89	676,873.71		676,873.71
在产品	3,973,088.41		3,973,088.41	3,301,473.72		3,301,473.72
库存商品	9,154,970.60	349,097.70	8,805,872.90	9,666,579.79	329,126.37	9,337,453.42
发出商品	1,550,546.79		1,550,546.79	734,771.74		734,771.74
合计	33,241,293.26	873,594.69	32,367,698.57	34,908,345.61	790,818.69	34,117,526.92

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	461,692.32	62,804.67				524,496.99
库存商品	329,126.37	19,971.33				349,097.70
合计	790,818.69	82,776.00				873,594.69

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留底税额	571,010.07	811,411.97
股份回购款		
合计	571,010.07	811,411.97

(八) 其他非流动金融资产

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	50,000.00	50,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	50,000.00	50,000.00
合计	50,000.00	50,000.00

(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	30,082,199.18	30,843,800.49
固定资产清理		
合计	30,082,199.18	30,843,800.49

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	22,299,398.34	18,333,793.88	3,703,475.55	4,847,744.95	5,276,939.82	54,461,352.54
（2）本期增加金额		839,029.88		723,359.95	298,090.44	1,860,480.27
—购置		839,029.88		723,359.95	298,090.44	1,860,480.27
—在建工程转入						
—企业合并增加						
（3）本期减少金额			166,570.94			166,570.94
—处置或报废			166,570.94			166,570.94
—其他转出						
（4）期末余额	22,299,398.34	19,172,823.76	3,536,904.61	5,571,104.90	5,575,030.26	56,155,261.87
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	8,401,147.02	7,245,396.13	3,198,619.54	2,732,095.44	2,040,293.92	23,617,552.05
（2）本期增加金额	797,656.49	661,585.11	103,501.28	507,758.58	543,251.57	2,613,753.03
—计提	797,656.49	661,585.11	103,501.28	507,758.58	543,251.57	2,613,753.03
—企业合并增加						
（3）本期减少金额			158,242.39			158,242.39
—处置或报废			158,242.39			158,242.39

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
—其他转出						
(4) 期末余额	9,198,803.51	7,906,981.24	3,143,878.43	3,239,854.02	2,583,545.49	26,073,062.69
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						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	13,100,594.83	11,265,842.52	393,026.18	2,331,250.88	2,991,484.77	30,082,199.18
(2) 上年年末账面价值	13,898,251.32	11,088,397.75	504,856.01	2,115,649.51	3,236,645.90	30,843,800.49

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

3、 期末无暂时闲置的固定资产情况。

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情况。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

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
在建工程	155,926.31		155,926.31	14,816.55		14,816.55
合计	155,926.31		155,926.31	14,816.55		14,816.55

2、 在建工程情况

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
装修工程	155,926.31		155,926.31	14,816.55		14,816.55
合计	155,926.31		155,926.31	14,816.55		14,816.55

3、 本报告期不存在重要的在建工程项目变动。

(十一) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	774,371.48	774,371.48
（2）本期增加金额		
—新增租赁		
—企业合并增加		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	房屋及建筑物	合计
—重估调整		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	774,371.48	774,371.48
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	369,157.26	369,157.26
(2) 本期增加金额	114,725.46	114,725.46
—计提	114,725.46	114,725.46
—重估调整		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	483,882.72	483,882.72
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		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	290,488.76	290,488.76
(2) 上年年末账面价值	405,214.22	405,214.22

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	7,098,966.16	602,592.48	7,701,558.64

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	7,098,966.16	602,592.48	7,701,558.64
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,688,911.07	531,605.99	2,220,517.06
(2) 本期增加金额	79,171.56	15,854.04	95,025.60
—计提	79,171.56	15,854.04	95,025.60
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,768,082.63	547,460.03	2,315,542.66
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	5,330,883.53	55,132.45	5,386,015.98
(2) 上年年末账面价值	5,410,055.09	70,986.49	5,481,041.58
值			

2、 本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十三) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
宁波森富利电机有限公司	454,296.99					454,296.99
小计	454,296.99					454,296.99
减值准备						

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
小计						
账面价值	454,296.99					454,296.99

(十四) 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
装修费	572,247.88		383,048.48		189,199.40
合计	572,247.88		383,048.48		189,199.40

(十五) 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	1,933,891.66	290,140.58	2,124,495.12	318,705.92
内部交易未实现利润	90,436.86	13,565.53	181,537.13	27,230.57
租赁负债税会差异	250,718.97	37,607.85	296,557.17	44,483.58
合计	2,275,047.49	341,313.96	2,602,589.42	390,420.07

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
固定资产加速折旧税会差异	1,362,475.91	204,371.39	1,455,786.87	218,368.03

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

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
交易性金融资产公允价值变动	1,331,207.77	199,681.17	804,000.37	120,600.06
使用权资产税会差异	290,488.76	43,573.31	405,214.22	60,782.13
合计	2,984,172.44	447,625.87	2,665,001.46	399,750.22

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	341,313.96		390,420.07	
递延所得税负债	341,313.96	106,311.91	390,420.07	9,330.15

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	36,459,905.46	18,222,468.47
资产减值准备	1,321,690.54	948,211.69
合计	37,781,596.00	19,170,680.16

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年	1,329.15	1,329.15	
2025 年			
2026 年	45,632.05	45,632.05	
2027 年	106,863.02	106,863.02	
2028 年及以后	36,306,081.24	18,068,644.25	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

年份	期末余额	上年年末余额	备注
合计	36,459,905.46	18,222,468.47	

(十六) 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
预付长期资产 款项	911,139.14		911,139.14	807,708.94		807,708.94
合计	911,139.14		911,139.14	807,708.94		807,708.94

(十七) 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（含 1 年）	12,295,532.74	8,728,274.18
1-2 年（含 2 年）	3,281.50	37,981.52
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上	6,127.50	6,127.50
合计	12,304,941.74	8,772,383.20

2、 本报告期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十八) 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	14,629,526.43	13,668,918.19
合计	14,629,526.43	13,668,918.19

2、 本报告期末无账龄超过一年的重要合同负债。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十九) 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	6,212,723.54	16,469,473.92	18,528,684.48	4,153,512.98
离职后福利-设定提存计划	264,254.24	813,911.20	928,086.07	150,079.37
合计	6,476,977.78	17,283,385.12	19,456,770.55	4,303,592.35

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	5,540,077.66	15,776,959.97	17,396,301.12	3,920,736.51
(2) 职工福利费		76,532.32	76,532.32	0.00
(3) 社会保险费	85,001.01	484,063.63	482,392.45	86,672.19
其中：医疗保险费	76,526.08	432,141.92	431,207.68	77,460.32
工伤保险费	7,508.41	24,324.24	27,462.05	4,370.60
大病保险费	966.52	27,597.47	23,722.72	4,841.27
(4) 住房公积金		128,218.00	128,218.00	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	584,417.11	3,700.00	442,012.83	146,104.28
(8) 非货币性福利				0.00
(9) 其他短期薪酬	3,227.76		3,227.76	0.00
合计	6,212,723.54	16,469,473.92	18,528,684.48	4,153,512.98

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	255,142.16	786,845.40	896,749.46	145,238.10
失业保险费	9,112.08	27,065.80	31,336.61	4,841.27
合计	264,254.24	813,911.20	928,086.07	150,079.37

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	418,843.34	353,609.49
企业所得税	868,999.41	1,453,125.47
个人所得税	43,409.60	49,008.72

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

税费项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	55,363.28	75,795.29
房产税	110,652.98	221,306.19
教育费附加	23,727.11	32,483.70
土地使用税	39,704.96	79,410.05
印花税	23,996.61	20,406.49
地方教育费附加	15,818.08	21,655.80
合计	1,600,515.37	2,306,801.20

(二十一) 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	54,997.49	24,524.09
合计	54,997.49	24,524.09

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
暂收款		22,222.93
代扣代缴款项	2,900.00	2,301.16
其他	52,097.49	
合计	54,997.49	24,524.09

(2) 本报告期末无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	225,926.35	247,268.16
合计	225,926.35	247,268.16

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据		
待转销项税额	449,985.12	580,624.12
合计	449,985.12	580,624.12

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	250,718.97	296,557.17
减：一年内到期的租赁负债	225,926.35	247,268.16
合计	24,792.62	49,289.01

(二十五) 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	
无限售股 份总数	10,262,678.00				-2,997,417.00	-2,997,417.00	7,265,261.00
有限售股 份总数	19,731,228.00						19,731,228.00
合计	29,993,906.00				-2,997,417.00	-2,997,417.00	26,996,489.00

宁波利洋新材料股份有限公司（以下简称“公司”），分别于 2023 年 6 月 14 日公司召开第三届董事会第四次会议，2023 年 6 月 29 日召开 2023 年第二次临时股东大会

会，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》。具体详见公告《回购股份方案公告》（公告编号：2023-027）。

公司已于 2024 年 1 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 2,997,417 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为 29,993,906 股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 26,996,489 股。

(二十六) 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）	48,468,670.18		24,801,745.12	23,666,925.06
合计	48,468,670.18		24,801,745.12	23,666,925.06

2024 年 1 月 25 日注销 2,997,417 股库存股，冲销股本 2,997,417.00 元，冲资本溢价 24,801,745.12 元。

(二十七) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
因减少注册资本而收购的本公司股份	27,799,162.12		27,799,162.12	0.00
合计	27,799,162.12		27,799,162.12	0.00

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(二十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	41.50							41.50
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	41.50							41.50
其他综合收益合计	41.50							41.50

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二十九) 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	12,407,299.20	1,090,945.30		13,498,244.50
合计	12,407,299.20	1,090,945.30		13,498,244.50

(三十) 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	97,610,333.20	70,257,169.36
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	97,610,333.20	70,257,169.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,920,581.31	15,337,466.73
减：提取法定盈余公积	1,090,945.30	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	109,439,969.21	85,594,636.09

(三十一) 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	81,006,135.95	53,963,988.26	83,626,294.74	52,931,035.37
其他业务	668,059.52	588,901.62	1,655,516.90	1,486,798.24
合计	81,674,195.47	54,552,889.88	85,281,811.64	54,417,833.61

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	237,297.26	462,495.56
教育费附加	101,698.81	198,202.37
房产税	110,653.08	110,653.08
土地使用税	39,705.06	39,705.00
印花税	38,649.23	44,444.71
地方教育费附加	67,799.19	132,141.57
合计	595,802.63	987,642.29

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
服务费	952,173.10	1,097,027.79
职工薪酬	1,498,820.81	1,590,837.31
宣传展览费	764,973.30	295,701.08
租赁费	114,725.46	165,676.62
其他	784,605.24	297,210.83
合计	4,115,297.91	3,446,453.63

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,941,910.85	2,720,251.41
专利申请代理费	660,407.19	1,901,604.11
咨询服务费	797,048.94	613,781.79
折旧摊销费	508,819.84	412,339.13
保险费	373,711.57	559,418.80
差旅费	103,965.16	183,732.06
业务招待费	93,224.61	137,968.81
办公费	45,775.05	44,390.40

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
其他	83,255.67	128,466.36
合计	5,608,118.88	6,701,952.87

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,772,104.00	3,373,990.67
材料费	1,274,972.46	2,197,566.12
折旧费	433,042.55	391,929.12
其他	313,931.19	382,212.28
合计	5,794,050.20	6,345,698.19

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	25,254.71	34,192.98
其中：租赁负债利息费用	3,747.04	14,559.02
减：利息收入	18,892.66	14,267.25
汇兑损益	-617,750.88	-1,190,309.66
手续费及其他	14,331.46	31,268.98
合计	-597,057.37	-1,139,114.95

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,072,735.05	1,456,263.60
代扣个人所得税手续费	10,344.42	10,760.85
增值税加计抵减	230,517.42	
合计	1,313,596.89	1,467,024.45

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品	137,541.74	453,597.86
合计	137,541.74	453,597.86

(三十九) 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	527,207.40	218,351.97
合计	527,207.40	218,351.97

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-124,093.29	-412,536.86
其他应收款坏账损失	23,993.89	80,811.12
合计	-100,099.40	-331,725.74

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-82,776.00	-687,504.48
合计	-82,776.00	-687,504.48

(四十二) 资产处置收益

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产处置损 益	521.01	-50,144.88	521.01
合计	521.01	-50,144.88	521.01

(四十三) 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
违约赔偿收入	1,000.00		1,000.00
其他	432.20		432.20
合计	1,432.20		1,432.20

(四十四) 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
滞纳金支出		57.84	
其他			
合计		57.84	

(四十五) 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	1,797,971.52	2,071,495.76
递延所得税费用	96,981.76	-185,633.48
合计	1,894,953.28	1,885,862.28

2、 会计利润与所得税费用调整过程

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额
利润总额	13,402,517.18
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,010,377.58
子公司适用不同税率的影响	-92,031.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,236.75
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	459,339.64
研发费加计扣除的影响	-493,969.13
所得税费用	1,894,953.28

(四十六) 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
利息收入	18,892.66	14,267.25
政府补助	1,074,157.02	1,456,263.60
收暂收款与收回暂付款	301,736.80	1,128,005.05
其他	9,922.45	9,889.58
合计	1,404,708.93	2,608,425.48

(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
管理费用及研发费用	3,381,986.15	3,951,574.61
销售费用	1,544,193.84	1,855,616.32
支付暂付款及偿还暂收款		7,101,693.13
其他	200,008.14	31,268.98
合计	5,126,188.13	12,940,153.04

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	本期金额	上期金额
取得子公司的现金净额		50000
合计		50000

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债	33,806.05	0
合计	33,806.05	0

(四十七) 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	11,507,563.90	13,705,025.06
加：信用减值损失	100,099.40	331,725.74
资产减值准备	82,776.00	687,504.48
固定资产折旧	2,613,753.03	2,288,856.54
使用权资产折旧	114,725.46	69,480.90
无形资产摊销	95,025.60	95,025.60
长期待摊费用摊销	383,048.48	738,351.36
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）	-521.01	50,144.88
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）	-527,207.40	-218,351.97
财务费用（收益以“—”号填列）	-592,496.17	-828,883.97

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“－”号填列）	-137,541.74	-453,597.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	49,106.11	-221,073.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	47,875.65	35,440.47
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,667,052.35	-1,775,111.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	92,551.39	-2,808,176.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,858,975.87	-2,545,539.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,636,835.18	9,150,819.73
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	7,000,679.79	9,140,737.95
减：现金的期初余额	9,161,802.82	11,998,279.88
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	-2,161,123.03	-2,857,541.93

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	7,000,679.79	11,998,279.88
其中：库存现金	311.93	1,099.32
可随时用于支付的银行存款	6,286,615.71	11,733,002.99
可随时用于支付的其他货币资金	713,752.15	264,177.57
二、现金等价物		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
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	7,000,679.79	11,998,279.88
其中：持有但不能由母公司或集团内其他 子公司使用的现金和现金等价物		

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,119,136.32
其中：美元	96,752.14	7.1268	689,533.15
欧元	56,059.04	7.6617	429,507.55
港币	104.77	0.9127	95.62
应收账款			22,293,262.75
其中：美元	2,758,473.54	7.1268	19,659,089.23
欧元	343,810.58	7.6617	2,634,173.52

六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,772,104.00	3,373,990.67
材料费	1,274,972.46	2,197,566.12
折旧费	433,042.55	391,929.12
其他	313,931.19	382,212.28
合计	5,794,050.20	6,345,698.19
其中：费用化研发支出	5,794,050.20	6,345,698.19
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生的非同一控制下企业合并的情况

(二) 本报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本报告期未发生反向购买。

(四) 本报告期未发生处置子公司的情形。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宁波利海新材料有限公司	1,000,000.00	宁波	宁波	纺织品、日用品等生产及销售	100.00		股权转让
必第（香港）有限公司	1,378,480.00	香港	香港	电子商务	100.00		设立
SUNFREE USA LLC	69,578.50	美国	美国	电子商务		100.00	设立
宁波森瑞机电技术有限公司	5,000,000.00	宁波	宁波	智能家居用品、装饰材料、电机	55.75		同一控制下企业合并
宁波森富利电机有限公司	10,000,000.00	宁波	宁波	电机、模具制造及销售、电子元器件	50.10		非同一控制下企业合并
宁波四维精密模具有限公司	1,000,000.00	宁波	宁波	模具制造		48.91	设立

- (二) 本报告期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。
- (三) 本报告期无合营或联营企业。
- (四) 本报告期无重要的共同经营。
- (五) 本报告期不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、 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

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	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
其他收益	2,528,998.65	1,072,735.05	1,456,263.60
合计	2,528,998.65	1,072,735.05	1,456,263.60

- (二) 本报告期不存在政府补助退回的情况。

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。

为降低信用风险，本公司严格控制信用额度、进行信用逐级审批，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。信用风险集中按照客户进行管理，本公司不存在重大信用风险集中。

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。

项目	期末余额						账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	5 年以上	未折现合同金额合计	
应付账款	12,304,941.74					12,304,941.74	12,304,941.74
其他应付款	54,997.49					54,997.49	54,997.49
一年内到期的非流动负债	229,969.61					229,969.61	225,926.35
租赁负债		24,792.62				24,792.62	24,792.62
合计	12,589,908.84	24,792.62				12,614,701.46	12,610,658.20

项目	上年年末余额						账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	5 年以上	未折现合同金额合计	
应付账款	8,772,383.20					8,772,383.20	8,772,383.20
其他应付款	24,524.09					24,524.09	24,524.09
一年内到期的非流动	254,762.22					254,762.22	247,268.16

项目	上年年末余额						账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	5 年以上	未折现合同 金额合计	
负债							
租赁负债		49,585.24				49,585.24	49,289.01
合计	9,051,669.51	49,585.24				9,101,254.75	9,093,464.46

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。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，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。于本报告期间，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	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	689,533.15	429,603.17	1,119,136.32	1,623,205.17	441,269.90	2,064,475.07
应收账款	19,659,089.23	2,634,173.52	22,293,262.75	22,481,314.65	4,496,391.67	26,977,706.32
合计	20,348,622.38	3,063,776.69	23,412,399.07	24,104,519.82	4,937,661.57	29,042,181.39

于 2024 年 06 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 995,026.96 元。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：
第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。
公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		73,241,207.77		73,241,207.77
其中：理财产品		73,241,207.77		73,241,207.77
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				

十二、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：自然人谭宝国。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

(四) 关联交易情况

- 1、 本报告期不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- 2、 本报告期不存在关联租赁情况
- 3、 本报告期无关联担保的情况。
- 4、 本报告期不存在关联方资金拆借。
- 5、 关联方资产转让、债务重组情况。

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,113,972.00	1,057,463.00

(五) 关联方应收应付款项目

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

- 1、 无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。
- 2、 无已签订的正在或准备履行的重大租赁合同及财务影响。
- 3、 无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。
- 4、 无已签订的正在或准备履行的并购协议。
- 5、 无已签订的正在或准备履行的重组计划。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

2022 年 8 月，宁波杜亚机电技术有限公司（以下简称“杜亚机电”）作为原告向浙江省宁波市中级法院提起本公司侵害实用新型专利权的民事诉讼，起诉本公司，要

求本公司赔偿经济损失等费用合计 1,000.00 万元。

2023 年 7 月 31 日，浙江省宁波市中级法院出具《民事判决书》（2022）浙 02 知民初 315 号，判决驳回原告杜亚机电的诉讼请求，杜亚机电不服判决，上诉于最高人民法院。本诉讼二审已于 2024 年 6 月 25 日结案，公司不构成侵权，并向法院申请资金解封，500 万冻结资金于 2024 年 07 月 31 日解冻。

2、无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

3、无其他或有负债。

十四、 资产负债表日后事项

公司 20204 年 8 月 28 日召开第三届董事会第九次会议审议通过了《关于公司 2024 年半年度权益分派预案的议案》，拟以公司目前总股本 26,996,489 股，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.49 元（含税）。上述议案尚需提交公司 2024 年第三次临时股东大会审议。

十五、 其他重要事项

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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（含 1 年）	41,975,496.51	42,267,660.75
1-2 年（含 2 年）		10,874.97
2-3 年（含 3 年）		
3-4 年（含 4 年）		
4-5 年（含 5 年）		2,086.73
5 年以上	117,737.37	115,650.64
小计	42,093,233.88	42,396,273.09
减：坏账准备	2,229,688.93	2,244,067.24
合计	39,863,544.95	40,152,205.85

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

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	131,607.62	0.31	131,607.62	100.00		130,793.25	0.31	130,793.25	100.00	
按组合计提坏账准备	41,961,626.26	99.69	2,098,081.31	5.00	39,863,544.95	42,265,479.84	99.69	2,113,273.99	5.00	40,152,205.85
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,961,626.26	99.69	2,098,081.31	5.00	39,863,544.95	42,265,479.84	99.69	2,113,273.99	5.00	40,152,205.85
合计	42,093,233.88	100.00	2,229,688.93		39,863,544.95	42,396,273.09	100.00	2,244,067.24		40,152,205.85

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
JIYA EXPORTS	131,607.62	131,607.62	100.00	无法收回	130,793.25	130,793.25
合计	131,607.62	131,607.62			130,793.25	130,793.25

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（含 1 年）	41,961,626.26	2,098,081.31	5.00
1-2 年（含 2 年）			10.00
2-3 年（含 3 年）			15.00
3-4 年（含 4 年）			30.00
4-5 年（含 5 年）			50.00
5 年以上			100.00
合计	41,961,626.26	2,098,081.31	

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	
按单项计提坏账准备	130,793.25	814.37				131,607.62
按组合计	2,113,273.99	-15,192.68				2,098,081.31

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

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	
提坏账准备						
合计	2,244,067.24	-14,378.31				2,229,688.93

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

5、 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
杭州尚斐智能家居科技有限公司	17,968,558.28		17,968,558.28	42.69	898,427.91
BLINDECOR(HK)COMPANY LIMITED	12,248,876.84		12,248,876.84	29.10	612,443.84
SAMDESIGN & CONOEPTS GMBH & CO.KG	3,306,298.49		3,306,298.49	7.85	165,314.92
OUBO INTERNATIONAL	2,466,987.26		2,466,987.26	5.86	123,349.36
KINGEN LIVING CO.,LTD	1,723,786.48		1,723,786.48	4.10	86,189.32
合计	37,714,507.35		37,714,507.35	89.60	1,885,725.35

(二) 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	24,734,518.47	21,381,439.09
合计	24,734,518.47	21,381,439.09

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	14,139,493.13	10,467,776.24
1-2 年（含 2 年）	8,780,000.00	8,850,000.00
2-3 年（含 3 年）	4,000,000.00	4,084,766.66
3-4 年（含 4 年）		
4 至 5 年（含 5 年）		
5 年以上		
小计	26,919,493.13	23,402,542.90
减：坏账准备	2,184,974.66	2,021,103.81
合计	24,734,518.47	21,381,439.09

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(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										
按组合计提坏账准备	26,919,493.13	100.00	2,184,974.66	8.12	24,734,518.47	23,402,542.90	100.00	2,021,103.81	8.64	21,381,439.09
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,919,493.13	100.00	2,184,974.66	8.12	24,734,518.47	23,402,542.90	100.00	2,021,103.81	8.64	21,381,439.09
合计	26,919,493.13	100.00	2,184,974.66		24,734,518.47	23,402,542.90	100.00	2,021,103.81		21,381,439.09

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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（%）
1 年以内（含 1 年）	14,139,493.13	706,974.66	5.00
1-2 年（含 2 年）	8,780,000.00	878,000.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	4,000,000.00	600,000.00	15.00
3-4 年（含 4 年）			30.00
4-5 年（含 5 年）			50.00
5 年以上			100.00
合计	26,919,493.13	2,184,974.66	

（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	2,021,103.81			2,021,103.81
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	163,870.85			163,870.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,184,974.66			2,184,974.66

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：

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	23,402,542.90			23,402,542.90
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	3,516,950.23			3,516,950.23
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	26,919,493.13			26,919,493.13

对本期发生损失准备变动的其他应收款项账面余额显著变动的情况说明：

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

（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	
按单项计提坏账准备						
按组合	2,021,103.81	163,870.85				2,184,974.66

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

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	
计提坏账准备						
合计	2,021,103.81	163,870.85				2,184,974.66

(5) 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
应收资金集中管理款		
出口退税		
押金及保证金	356,511.13	540,718.90
往来款	26,500,000.00	22,800,000.00
备用金	45,000.00	60,000.00
其他	17,982.00	1,824.00
合计	26,919,493.13	23,402,542.90

(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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波森瑞机电技术有限公司	拆借款	19,900,000.00	1 年以内 7,300,000.00 元, 1-2 年 8,600,000.00 元, 2-3 年 4,000,000.00 元	73.92	1,825,000.00
宁波森富利电机有限公司	拆借款	6,600,000.00	1 年以内	24.52	330,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司客户备付金	押金及保证金	110,000.00	1 年 60,000.00 元、1-2 年 50,000.00 元	0.41	8,000.00

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

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
SUN					
支付宝（中国） 网络技术有限公司 司客户备付金	押金及保 证金	110,000.00	1 年 60,000.00 元、1-2 年 50,000.00 元	0.41	8,000.00
ALDOMO					
宁波湾区开发集 团有限责任公司	押金及保 证金	80,000.00	1-2 年	0.30	8,000.00
合计		26,800,000.00		99.56	2,179,000.00

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	7,318,984.40	830,036.59	6,488,947.81	7,318,984.40	830,036.59	6,488,947.81
对联营、合营企业 投资						
合计	7,318,984.40	830,036.59	6,488,947.81	7,318,984.40	830,036.59	6,488,947.81

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
宁波利海新材料有 限公司	830,036.59	830,036.59					830,036.59	830,036.59
必第（香港）有限 公司	1,378,480.00						1,378,480.00	
宁波森瑞机电技术 有限公司	100,467.81						100,467.81	
宁波森富利电机有 限公司	5,010,000.00						5,010,000.00	
合计	7,318,984.40	830,036.59					7,318,984.40	830,036.59

(四) 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	72,680,477.84	50,123,062.37	81,127,610.94	53,699,880.12
其他业务	992,847.05	683,221.60	2,115,610.73	1,860,790.64
合计	73,673,324.89	50,806,283.97	83,243,221.67	55,560,670.76

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品的投资收益	137,541.74	453,597.86
合计	137,541.74	453,597.86

十七、 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	521.01	
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	1,072,735.05	
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	527,207.40	
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	137,541.74	
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资产损失		

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	金额	说明
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	1,432.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,739,437.40	
所得税影响额	-245,786.12	
少数股东权益影响额（税后）	-46,517.01	
合计	1,447,134.27	

(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
归属于公司普通股股东的净利润	7.73	0.48	0.48

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.86	0.42	0.42

宁波利洋新材料股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年八月二十八日

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	521.01
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,072,735.05
委托他人投资或管理资产的损益	137,541.74
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、交易性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、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	527,207.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,432.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,739,437.40
减：所得税影响数	245,786.12
少数股东权益影响额（税后）	46,517.01
非经常性损益净额	1,447,134.27

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