



曼克斯

NEEQ : 831854

浙江曼克斯缝纫机股份有限公司



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、公司负责人茅小勇、主管会计工作负责人王成及会计机构负责人（会计主管人员）王成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

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.....	12
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.....	78
附件 II	融资情况.....	78

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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
曼克斯机械	指	台州曼克斯机械有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、 《监事会议事规则》
《公司章程》	指	浙江曼克斯缝纫机股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本期	指	2024年 1-6 月
上期	指	2023年 1-6 月
工业缝纫机	指	适于缝纫工厂或其他工业部门中大量生产用的缝制 工件的缝纫机
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江曼克斯缝纫机股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG MAX SEWING COMPANY LIMITED MAX		
法定代表人	茅小勇	成立时间	2007年7月24日
控股股东	控股股东为（茅小勇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（茅小勇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C355 纺织、服装和皮革加工专用设备制造-C3553 缝制机械制造		
主要产品与服务项目	工业缝纫机的研发、生产、销售与服务		
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	曼克斯	证券代码	831854
挂牌时间	2015年2月5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）	46,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号 4 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王成	联系地址	浙江省台州市椒江区洪家街道经中路 2289 号
电话	18857615676	电子邮箱	472958508@QQ.COM
传真	0576-89088086		
公司办公地址	浙江省台州市椒江区洪家街道经中路 2289 号	邮政编码	318000
公司网址	<a href="http://www.maxsewing.com/">http://www.maxsewing.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91331000665163808W		
注册地址	浙江省台州市椒江区洪家街道经中路 2289 号		
注册资本（元）	46,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司所处行业为缝纫机械制造行业，专注于缝制设备的研发生产、销售与服务，主要产品为工业用缝纫机（包括平缝系列、包缝系列、绷缝系列、其他特种机器、以及整烫设备、智能模板机）。公司的产品及服务最终面向服装、箱包、皮革制品加工等行业厂商，销售模式主要是经销商模式，即通过区域经销商销售产品，主要客户均为具有较强实力的国内外知名贸易商和厂商。公司基于技术的革新、专业的制造、稳定的质量、优良的服务，通过营销的运营及推广，逐步得到市场的认可，拥有一大批稳定客户，凸显了公司的品牌优势。公司主要通过经销商模式开拓业务，收入来源主要系机头、零配件销售收入。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	15,636,871.64	13,869,495.49	12.74%
毛利率%	23.80%	19.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,105,373.24	-1,697,502.02	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-662,123.46	-1,818,724.28	-
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）	-34.42%	-28.06%	-
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）	-20.62%	-30.06%	-
基本每股收益	-0.02	-0.04	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	73,884,680.36	74,104,467.58	-0.3%

负债总计	70,306,058.61	69,261,535.51	1.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,658,799.74	3,764,172.98	-29.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.06	0.08	-
资产负债率% (母公司)	91.77%	91.67%	-
资产负债率% (合并)	95.16%	93.46%	-
流动比率	0.69	0.70	-
利息保障倍数	0	0	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-250,859.63	-2,107,118.47	-
应收账款周转率	2.58	1.66	-
存货周转率	0.29	0.23	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-0.3%	-1.37%	-
营业收入增长率%	12.74%	-38.14%	-
净利润增长率%	-36.21%	-	-

### 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	259,762.90	0.35%	907,743.40	1.22%	-71.38%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	4,265,539.56	5.77%	6,562,982.10	8.86%	-35.01%
预付账款	436,033.14	0.59%	506,863.02	0.68%	-13.97%
其他应收款	121,248.36	0.16%	121,303.65	0.16%	-0.05%
存货	43,283,355.91	58.58%	40,270,210.98	54.34%	7.48%
固定资产	17,104,100.72	23.15%	17,390,638.15	23.47%	-1.65%
无形资产	7,973,358.44	10.79%	8,182,360.16	11.04%	-2.55%
短期借款	46,400,000.00	62.80%	46,400,000.00	62.61%	0%
应付账款	16,020,731.87	21.68%	15,550,303.97	20.98%	3.03%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期期末较上年期末减少 71.38%，主要原因系本期期末结算款项增加导致货币资金减少；
- 2、应收账款：本期期末较上年期末减少 35.01%，主要原因系本期加强催款管理，应收款项收回导致；

## （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	15,636,871.64	-	13,869,495.49	-	12.74%
营业成本	11,914,635.04	76.20%	11,113,868.82	80.13%	7.21%
毛利率	23.80%	-	19.87%	-	-
销售费用	656,123.01	4.20%	404,889.12	2.92%	62.05%
管理费用	2,769,043.23	17.71%	2,583,853.49	18.63%	7.17%
财务费用	934,931.48	5.98%	1,118,892.13	8.07%	-16.44%
营业外支出	533,874.06	3.41%	23,162.74	0.17%	2,204.88%
净利润	-1,264,310.32	-8.09%	-1,982,073.79	-14.29%	-
经营活动产生的现金流量净额	-250,859.63	-	-2,107,118.47	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-12,160.13	-	-20,619.17	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-384,960.74	-	2,703,094.34	-	-

### 项目重大变动原因

- 1、公司本期营业收入较上年同期增加，主要是市场行情有所回暖，公司本期销售增加；
- 2、公司本期较上年同期毛利率上升 3.93 个百分点，主要系公司在出售部分厂房后提高了厂房空间布局有效利用固定成本下降，导致公司毛利里的增加。
- 3、销售费用：本期较上年同期增加 62.05%，主要系子公司葵克开始运营增加费用所致；
- 4、净利润：本期较上年同期减少亏损，主要原因系销售较上期增加及公司毛利率提高导致；
- 8、经营活动产生的现金净流量净额较上年同期增加，主要原因系本期销售增加导致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期金额增加，主要原因系本期购买资产减少导致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期金额增加，主要原因系上期偿还的大股东及其他公司资金拆借较大导致。

## 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
浙江曼艺智能科技有限公司	子公司	智能缝纫机	10,000,000.00	3,179,138.85	1,616,602.46	1,911,841.58	-325,483.97



浙江葵克新能源有限公司	子公司	充电桩	10,000,000.00	972,385.43	-1,587,296.60	0	-889,346.69
-------------	-----	-----	---------------	------------	---------------	---	-------------

### 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

公司始终遵循追求卓越、攀登高峰、永不自满的价值观，用科技创新的技术服务客户，坚持保护债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者的合法权益，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，坚持可持续发展战略，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

## 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
偿债能力风险	<p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司资产负债率为 95.16%，流动比率为 0.69，应收账款账面价值为 4,265,539.56 元。公司经营活动产生的现金流量净额为-250,859.63 元，归属于挂牌公司股东的净利润-1,105,373.24 元。报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较低，经营亏损，公司存在一定的偿债能力风险。</p> <p>应对措施：提高公司偿债能力的关键是提高各类资产的质量，首先，应加强存货的日常管理，安排好生产与销售，在正常生产的同时减少原材料库存，大力售出产成品，尽力防止存货积压，由于存货本身变现能力低，过多会占用资金，直接影响偿债能力。其次，也应加强应收账款的管理，赊销时要认真对比收账的成本与新增的盈利，及时关注相关客户的信用状况，监督应收账款的回收情况，由客户的差异制定科学合理的收账政策，谨防应收账款过大；另外，科学举债与优化资本结构、降低财务风险。</p>
主要客户较为集中风险	<p>公司对前五名客户销售金额占公司全部营业收入的比例为 85.23%。公司客户较为集中，对主要客户业务依赖程度较高。因此，一旦宏观经济出现波动或大客户所处行业政策出现变化，则可能影响客户对公司产品的需求及订单，从而间接影响公司经营和财务状况的稳定性。</p> <p>应对措施：一方面，加大研发投入，推出更多符合市场需求的新产品。另一方面，确保产品质量的稳定，提升产品性能，加深客户对公司产品的信任和依赖。再次，加强新市场、新客户的开发力度，扩大市场覆盖区域，完善营销网络。</p>

<p>内控制度不完善风险</p>	<p>有限公司阶段，公司的法人治理结构不完善，未制定关联交易、对外担保、对外投资等制度，未形成完整的内部控制体系；股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，逐步建立健全内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项内部控制制度的执行需要实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：强化内部控制制度的执行力度，公司负责人带头，各层次人员都要严格执行；加强内部控制监督，首先加强对企业法人的内部控制监督，建立企业重大决策集体审批制度，以杜绝管理者的独断专行；其次，加强对企业部门管理的控制监督，建立部门之间相互牵制的制度，以杜绝部门权力过大或集体徇私舞弊；最后，加强对关键岗位管理人员的控制监督，建立关键岗位人员轮岗和定期稽查制度。</p>
<p>经营管理风险</p>	<p>公司自设立以来积累了一定的经营管理经验，法人治理结构得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务规模的扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。</p> <p>应对措施：公司持续加大人才引进和员工培训，提升团队的生产、经营、管理水平。</p>
<p>核心人员流失的风险</p>	<p>高级管理人员、核心技术人员及销售骨干是公司良性发展的基石，公司目前尚处于快速发展阶段，随着未来业务规模的扩大，以及缝制行业市场竞争的不断加剧，对相关人才的需求会进一步加大。如果公司无法引进合适的人才，或现有的核心人才流失，将给公司未来的经营和发展带来不利影响。</p> <p>应对措施：首先，公司跟核心人员签订保密协议，严格约定公司各类人才对研发、生产、销售等环节所涉及到的核心技术进行保密；其次，公司为核心人员提供了同行业中具有较强竞争力的薪酬待遇及舒适的工作生活环境，吸引并留住各类人才。</p>
<p>实际控制人及其关联方资金占用风险</p>	<p>虽然公司已制定《关联交易管理办法》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》以规范关联交易，且相关人员已作出相应承诺，但仍不排除上述人员及其控制的企业在未来对公司资金进行占用从而影响其他股东的利益的可能性。</p> <p>应对措施：公司实际控制人已出具《关于减少并规范关联交易的承诺函》，承诺如下：“承诺人及其他关联方将尽量避免与公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文</p>

	<p>件及《公司章程》的规定履行交易审批程序，切实保护公司及公司股东利益。如违反上述承诺与公司进行交易，而给公司造成损失，由承诺人承担赔偿责任。”</p>
应收账款难以回收的风险	<p>公司重视对应收账款的催收管理工作，目前采取压缩收款账期扩大现销收款比例，并积极采取法律诉讼的方式加紧对货款的回笼。若未来行业发展或客户经营情况发生重大不利变化，公司存在应收账款无法收回的风险，从而对公司经营业绩产生重大不利影响。</p> <p>应对措施：公司成立专门的工作组进行积极的催收，停止对未及时还款的客户再次赊销，对多次催收无效的客户综合评估后采取法律途径追回应收账款。同时，公司重视对应收账款的催收管理工作，采取压缩收款账期扩大现销收款比例的方式减少应收账款回款风险。</p>
存货跌价风险	<p>截止 2024 年 6 月 30 日，公司存货账面余额为 43,283,355.91 元，占总资产 58.58%。公司存货规模较大，若未来行业发展发生重大不利变化，公司存在存货跌价的风险，从而对公司经营业绩产生重大不利影响。</p> <p>应对措施：1、加强信息化建设、提高存货采购效率、及时采购材料、降低安全库存、减少库存积压，避免材料多余采购，销售、生产、采购、财务、仓库等部门要密切协作，定期召开会议交换销售价格、产品成本、销售滞销、存货积压等情况。2、按销售订单来制定生产计划、细化生产计划、生产计划严格按照销售订单来制订，以生产计划采购所需的生产材料，采购人员要及时采购材料，随时关注库存材料避免重复采购造成浪费，并保证生产正常运作。3、销售部门及时反馈市场销售价、仓库部门及时盘点滞销存货数量，对存货进行全面清查，如发现由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本时，及时联系财务部门和销售部门，财务部门及时按存货成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。</p>
持续经营能力产生重大不确定的风险	<p>公司累计亏损-79,300,660.74 元，已超过实收股本，表明存在可能导致公司持续经营能力产生重大不确定性，为保证公司的持续经营能力，本公司根据目前实际情况，拟从以下方面采取措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 加强研发调整产品结构，提高公司的盈利能力。</li> <li>(2) 加强对应收款项的回收催款力度，及时收回货款。</li> <li>(3) 严格控制成本费用，减少浪费，降低成本。</li> <li>(4) 争取股东加大对公司的现金支持力度或资本性投入。</li> </ol> <p>如果上述措施不能顺利实施，本公司持续经营将存在重大不确定性。</p>
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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	0	9,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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

其他为关联租赁

(1) 公司与台州曼克斯机械有限公司签订的《房屋出租合同》，本公司将台州市椒江区洪家街道经中路 2289 号 7 号楼 301 室(面积 30 平方米)出租给台州曼克斯机械有限公司，年租金为 0.36 万元。

(2) 公司与台州市众立投资咨询有限公司签订的《房屋出租合同》，本公司将台州市椒江区洪家街道经中路 2289 号 306 室(面积 25 平方米)出租给台州市众立投资咨询有限公司，年租金为 0.24 万元。

(3) 公司与台州亿宏投资有限公司签订的《房屋出租合同》，本公司将台州市椒江区洪家街道经中路 2289 号 306 室(面积 20 平方米)出租给台州亿宏投资有限公司，年租金为 0.3 万元。金额未达到董事会审议标准，免于审议及披露。

本次交易符合公司的发展战略和经营需要,公司受益,不会对公司经营造成重大不利影响,本次交易不存在严重损害公司及公司股东利益的情形。

#### (四) 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	2015年2月5日		已履行完毕
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年2月5日		正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2015年2月5日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(规范票据行为的承诺)	2015年2月5日		正在履行中
公开转让说明书	公司	资金占用承诺	2015年2月5日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年2月5日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年2月5日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房屋建筑物	抵押	14,979,485.29	20.27%	银行借款抵押
无形资产	土地使用权	抵押	7,209,110.59	9.76%	银行借款抵押
总计	-	-	22,188,595.88	30.03%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产受限事项，主要与公司的银行贷款有关，对公司的生产经营无不利影响。

## 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	25,971,625	56.46%	0	25,971,625	56.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,168,900	19.93%	0	9,168,900	19.93%	
	董事、监事、高管	9,191,975	19.98%	0	9,191,975	19.98%	
	核心员工	0		0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,028,375	43.54%	0	20,028,375	43.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,965,000	43.40%	0	19,965,000	43.40%	
	董事、监事、高管	20,028,375	43.54%	0	20,028,375	43.54%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		46,000,000	-	0	46,000,000	-	
普通股股东人数							88

#### 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	茅小勇	29,133,900	0	29,133,900	63.3346%	19,965,000	9,168,900	0	150,539
2	贺保兴	1,551,381	0	1,551,381	3.3726%	0	1,551,381	0	0
3	冯雪	1,472,000	0	1,472,000	3.2%	0	1,472,000	0	0
4	毛仕棠	1,409,000	0	1,409,000	3.603%	0	1,409,000	0	0
5	张海方	1,251,200	0	1,251,200	2.72%	0	1,251,200	0	0
6	李淑红	1,032,000	0	1,032,000	2.2435%	0	1,032,000	0	0

7	赵建平	1,000,000	0	1,000,000	2.1739%	0	1,000,000	0	0
8	刘晓建	546,000	0	546,000	1.1870%	0	546,000	0	0
9	潘珍珠	502,067	0	502,067	1.0915%	0	502,067	0	0
10	郑惜娟	500,100	0	500,100	1.0872%	0	500,100	0	0
	<b>合计</b>	38,397,648	-	38,397,648	84.0133%	19,965,000	18,432,648	0	150,539

司法冻结执行人名称:上海市普陀区人民法院(2023)沪0107民初18848号,冻结茅小勇持有的150,539股份,冻结时间2023年9月6日至2026年9月5日。

**普通股前十名股东情况说明** 适用 不适用

公司普通股前十名股东间不存在关联关系。

## 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				
茅小勇	董事长、总经理	男	1982年5月	2022年7月20日	2025年7月19日	29,133,900	0	29,133,900	63.3346%
王辉	董事	女	1965年12月	2022年7月20日	2025年7月19日	25,500	0	25,500	0.0554%
夏蒙敏	董事	男	1992年8月	2022年7月20日	2025年7月19日	59,200	0	59,200	0.1287%
王志	董事	男	1985年11月	2022年7月20日	2025年7月19日	0	0	0	0%
陈丽标	董事	男	1982年11月	2022年7月20日	2025年7月19日	0	0	0	0%
王成	财务总监、董事会秘书	男	1979年11月	2022年7月20日	2025年7月19日	0	0	0	0%
吴慈安	监事会主席	男	1986年7月	2022年7月20日	2025年7月19日	0	0	0	0%
夏小丽	监事	女	1986年1月	2022年7月20日	2025年7月19日	0	0	0	0%
郑雷	监事	男	1989年2月	2022年7月20日	2025年7月19日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东、实际控制人为茅小勇。王辉与茅小勇、夏蒙敏、吴慈安、为姨甥关系。除此之外，公司董监高相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	103	90
销售人员	10	9
技术人员	18	18
财务人员	5	5
行政人员	23	23
员工总计	159	145

(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	6	0	0	6

核心员工的变动情况

经公司第一届董事会第二十次会议、2017 年第一次职工代表大会和 2017 年第二次临时股东大会审议通过，公司认定蔡继国等 15 名员工为公司核心员工。截至报告期末，公司核心员工为 6 名，公司本期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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	259,762.90	907,743.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	4,265,539.56	6,562,982.10
应收款项融资	五、3	274,349.00	1,000.00
预付款项	五、4	436,033.14	506,863.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	121,248.36	121,303.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	43,283,355.91	40,270,210.98
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、7	102,539.67	96,973.46
<b>流动资产合计</b>		<b>48,742,828.54</b>	<b>48,467,076.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、8	17,104,100.72	17,390,638.15
在建工程	五、9	64,392.66	64,392.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	7,973,358.44	8,182,360.16
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			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		25,141,851.82	25,637,390.97
<b>资产总计</b>		73,884,680.36	74,104,467.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	46,400,000.00	46,400,000.00
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、12	16,020,731.87	15,550,303.97
预收款项			
合同负债	五、12	1,354,059.94	673,486.72
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、15	1,246,966.97	1,189,635.08
应交税费	五、16	200,821.54	345,566.90
其他应付款	五、17	5,083,478.29	5,102,542.84
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			
<b>流动负债合计</b>		70,306,058.61	69,261,535.51
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		70,306,058.61	69,261,535.51
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、18	46,000,000.00	46,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、192	35,244,727.68	35,244,727.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	714,732.80	714,732.80
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-79,300,660.74	-78,195,287.50
归属于母公司所有者权益合计		2,658,799.74	3,764,172.98
少数股东权益		919,822.01	1,078,759.09
<b>所有者权益合计</b>		3,578,621.75	4,842,932.07
<b>负债和所有者权益总计</b>		73,884,680.36	74,104,467.58

法定代表人：茅小勇

主管会计工作负责人：王成

会计机构负责人：王成

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		29,959.45	678,254.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	3,333,113.63	5,611,160.34
应收款项融资		274,349.00	1,000.00
预付款项		90,004.34	72,717.41

其他应收款	十三、2	1,859,016.85	1,238,290.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		41,076,418.27	38,154,548.59
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			53,410.84
<b>流动资产合计</b>		46,662,861.54	45,809,381.82
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	2,550,000.00	2,550,000.00
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		16,937,882.49	17,203,654.32
在建工程		64,392.66	64,392.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,939,472.39	8,146,165.43
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			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		27,491,747.54	27,964,212.41
<b>资产总计</b>		74,154,609.08	73,773,594.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款		45,500,000.00	45,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,526,499.56	15,110,194.03
预收款项			
合同负债		796,599.94	673,486.72
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,063,657.98	1,046,248.39
应交税费		97,917.89	236,433.63
其他应付款		5,070,617.83	5,058,435.92
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>68,055,293.20</b>	<b>67,624,798.69</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>68,055,293.20</b>	<b>67,624,798.69</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		46,000,000.00	46,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,244,727.68	35,244,727.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		714,732.80	714,732.80
一般风险准备			
未分配利润		-75,860,144.60	-75,810,664.94
<b>所有者权益合计</b>		<b>6,099,315.88</b>	<b>6,148,795.54</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>74,154,609.08</b>	<b>73,773,594.23</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		15,636,871.64	13,869,495.49
其中：营业收入	五、22	15,636,871.64	13,869,495.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		16,565,350.96	16,075,899.99
其中：营业成本	五、22	11,914,635.04	11,113,868.82
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、23	131,698.80	77,187.85
销售费用	五、24	656,123.01	404,889.12
管理费用	五、25	2,769,043.23	2,583,853.49
研发费用	五、26	158,919.40	777,208.58
财务费用	五、27	934,931.48	1,118,892.13
其中：利息费用		971,249.33	1,080,482.19
利息收入		1,314.78	3,802.78
加：其他收益	五、28	84,919.00	60,232.64
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	143,579.06	103,108.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-36,160.28	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-736,141.54	-2,043,063.41
加：营业外收入	五、32	5,705.28	84,152.36
减：营业外支出	五、33	533,874.06	23,162.74
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,264,310.32	-1,982,073.79
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,264,310.32	-1,982,073.79



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）		-1,264,310.32	-1,982,073.79
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）		-158,937.08	-284,571.77
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,105,373.24	-1,697,502.02
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,264,310.32	-1,982,073.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,105,373.24	-1,697,502.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-158,937.08	-284,571.77
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）			-0.04

法定代表人：茅小勇

主管会计工作负责人：王成

会计机构负责人：王成

#### （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	十三、4	13,907,001.37	13,317,500.28
减：营业成本	十三、4	10,463,760.50	10,521,469.47

税金及附加		129,756.01	77,073.85
销售费用		284,598.56	352,225.53
管理费用		1,880,450.84	2,229,453.39
研发费用		35,610.95	587,594.15
财务费用		909,014.59	1,083,906.48
其中：利息费用		947,589.33	1,045,374.26
利息收入		920.17	3,658.70
加：其他收益		84,919.00	50,232.64
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		127,580.75	96,087.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-27,684.21	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		388,625.46	-1,387,902.58
加：营业外收入		5,549.22	63,695.70
减：营业外支出		443,654.34	10,459.11
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-49,479.66	-1,334,665.99
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-49,479.66	-1,334,665.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-49,479.66	-1,334,665.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-49,479.66	-1,334,665.99
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,914,748.57	8,673,709.12
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、34	328,819.35	250,264.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		13,243,567.92	8,923,973.22
购买商品、接受劳务支付的现金		6,706,477.26	5,107,433.61
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		4,494,560.56	3,538,436.38
支付的各项税费		1,179,849.77	1,349,381.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	1,113,539.96	1,035,840.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		13,494,427.55	11,031,091.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-250,859.63	-2,107,118.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,160.13	20,619.17
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		12,160.13	20,619.17
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,160.13	-20,619.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		37,000,000.00	57,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34	4,371,213.56	35,105,985.74
<b>筹资活动现金流入小计</b>		41,371,213.56	92,605,985.74
偿还债务支付的现金		37,000,000.00	51,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		971,379.33	1,104,866.99
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、34	3,784,794.97	37,298,024.41
<b>筹资活动现金流出小计</b>		41,756,174.30	89,902,891.40
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-384,960.74	2,703,094.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-647,980.50	575,356.70
加：期初现金及现金等价物余额		907,743.40	464,467.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		259,762.90	1,039,823.88

法定代表人：茅小勇

主管会计工作负责人：王成

会计机构负责人：王成

#### (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,336,908.39	7,734,589.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		328,325.67	218,679.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		10,665,234.06	7,953,269.37

购买商品、接受劳务支付的现金		5,111,317.06	4,061,593.07
支付给职工以及为职工支付的现金		3,510,599.45	3,000,872.61
支付的各项税费		1,044,599.74	1,349,087.02
支付其他与经营活动有关的现金		715,842.26	771,010.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		10,382,358.51	9,182,562.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		282,875.55	-1,229,293.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			10,619.17
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			10,619.17
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-10,619.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,000,000.00	56,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,571,213.56	26,035,395.74
<b>筹资活动现金流入小计</b>		41,571,213.56	82,535,395.74
偿还债务支付的现金		37,000,000.00	50,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		947,589.33	1,069,652.05
支付其他与筹资活动有关的现金		4,554,794.97	28,798,024.41
<b>筹资活动现金流出小计</b>		42,502,384.30	80,367,676.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-931,170.74	2,167,719.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-648,295.19	927,806.70
加：期初现金及现金等价物余额		678,254.64	27,186.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		29,959.45	954,992.72

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 浙江曼克斯缝纫机股份有限公司

### 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司的注册地、组织形式和总部地址

浙江曼克斯缝纫机股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由台州曼克斯缝纫机有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 1 月在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码为 831854。

2014 年 4 月 19 日股东会决议和修改后的公司章程规定台州曼克斯缝纫机有限公司整体变更为浙江曼克斯缝纫机股份有限公司，由全体股东以其享有浙江曼克斯缝纫机股份有限公司 2013 年 12 月 31 日的净资产（既不高于经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华审字【2014】第 01680025 号报告的净资产值，且不高于经国众联资产评估土地房地产估价有限

公司出具的国众联评报字（2014）第 2-139 号评估报告的净资产值）报告确认，折为 3,128.00 万股普通股股份，每股面值 1 元，其余计入资本公积，上述工商变更事项于 2014 年 3 月 25 日完成。

截止 2024 年 06 月 30 日，公司的股本为 46,000,000.00 元。

本公司无母公司，实际控制人为茅小勇。

住所：台州市椒江区洪家街道经中路 2289 号

## （二）经营范围

本公司经营范围为：一般项目：缝制机械制造；缝制机械销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；模具制造；模具销售；汽车零配件批发；摩托车零配件制造；产业用纺织制成品生产；产业用纺织制成品销售；面料纺织加工；塑料制品制造；塑料制品销售；特种劳动防护用品生产；特种劳动防护用品销售；医用包装材料制造；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；第一类医疗器械销售；第一类医疗器械生产；第二类医疗器械销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：货物进出口；技术进出口；进出口代理；第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

许可经营项目：无。

所属行业：制造业。

## （三）合并范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。相比上年度合并范围无变化。

本公司的子公司：

浙江曼艺智能科技有限公司，经营范围为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；缝纫机械制造；缝纫机械销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

浙江葵克新能源有限公司，经营范围：一般项目：新兴能源技术研发；充电桩销售；机动车充电销售；集中式快速充电站；充电控制设备租赁；电容器及其配套设备制造；新能源原动设备制造；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；储能技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

## （四）财务报表的批准和报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 30 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本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。

## 2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的合并及公司财务状况以及2024年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、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	300 万元
重要的债权投资	300 万元
重要的在建工程	300 万元

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并



参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除

了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

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及其他金融负债。

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和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。满足以下条件之一时，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风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信

用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

应收账款组合1：账龄组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信

用损失。确定组合的依据如下：

#### 其他应收款组合 1：账龄组合

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、产成品、发出商品及低值易耗品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、产成品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

## 12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：

某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。



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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

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

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被

购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得

对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.5
运输工具	4-5	5.00	23.75-19
电子设备及其他	3-5	5.00	31.67-19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确

定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

## 16、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

## 17、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进

行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、收入确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

- 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。

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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品的控制权转移给客户；
- ⑤客户已接受该商品。

本公司销售商品，属于在某一时刻履行履约义务的销售，收入确认的具体时点：

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司将货物发送至购货方指定地点经其签收确认无误后，收入金额已经确定，成本能够可靠计量时确认收入的实现，即确认销售收入的实现。

## 23、合同成本

合同成本分为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，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- ②该成本增加了本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。

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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他

非流动资产”项目中列示。

## 24、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性

差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

## 26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清

偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

## 27、租赁

### 1、租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；本公司采用租赁内含利率作为折现率；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。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。当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价

值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理 本公司租赁期内各个期间，本公司采用直线法（根据实际情况描述），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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，本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 本公司在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，该项政策对公司财务报表影响极小，公司不予追溯调整期初。

### (2) 会计估计变更

无

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%

##### 2、税收优惠及批文

本公司部分产品出口享受出口退税优惠，退税率为13%。

#### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2024年1月1日】，期末指【2024年06月30日】，本期指2024年半年度，上期指2023年半年度。

##### 1. 货币资金

项 目	2024.06.30	2023.12.31
库存现金：	7,952.19	2,571.3
银行存款：	251,810.71	905,172.10
其他货币资金	-	
合 计	259,762.90	907,743.40
其中：存放在境外的款项总额		

##### 2. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2024.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款			
按组合计提坏账准备的应收账款	4,847,293.35	581,753.79	4,265,539.56
合 计	4,847,293.35	581,753.79	4,265,539.56

续表

项目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款			
按组合计提坏账准备的应收账款	7,288,646.06	725,663.96	6,562,982.10
合 计	7,288,646.06	725,663.96	6,562,982.10

(2) 坏账准备

①采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2024.06.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	4,847,293.35	581,753.79	11.86%
合 计	4,847,293.35	581,753.79	11.86%

采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2024.06.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	4,071,522.38	203,576.12	5.00%
1至2年	56,432.00	5,643.20	10.00%
2至3年	75,832.61	22,749.78	30.00%
3至4年	699,569.35	349,784.68	50.00%
4至5年	-	-	50.00%
5年以上	-	-	100.00%
合 计	4,903,356.34	581,753.78	8.43%

③坏账准备变动情况

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少		2024.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	725,663.96		143,910.17		581,753.79
合 计	725,663.96		143,910.17		581,753.79

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

报告期末按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额为 2,85,7609.40 元，占应收账款余额合计数的比例为 58.28%，相应计提的坏账准备金额为 142,880.47 元。

### 3. 应收款项融资

(1) 类别明细

项目	2024.06.30				
	初始成本	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	274,349.00			274,349.00	
合计	274,349.00			274,349.00	

续表

项目	2023.12.31				
	初始成本	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	1,000.00			1,000.00	
合计	1,000.00			1,000.00	

(2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	274,349.00	-	
合计	274,349.00	-	

### 4. 预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2024.06.30		2023.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	186,785.19	42.84%	485,622.88	95.81%
1至2年	245,925.52	56.40%	14,755.22	2.91%
2年以上	3,322.43	0.76%	6,484.92	1.28%
合计	436,033.14	100.00%	506,863.02	100.00%

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 388,504.34 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 89.10%。



## 5. 其他应收款

项 目	2024.06.30	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	121,248.36	121,303.65
<b>合 计</b>	<b>121,248.36</b>	<b>121,303.65</b>

### (1) 其他应收款情况

项目	2024.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备的其他应收款			
按组合计提坏账准备的其他应收款	127,991.33	6,742.97	121,248.36
<b>合 计</b>	<b>127,991.33</b>	<b>6,742.97</b>	<b>121,248.36</b>

续表

项目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备的其他应收款			
按组合计提坏账准备的其他应收款	127,991.33	6,742.97	121,248.36
<b>合 计</b>	<b>127,991.33</b>	<b>6,742.97</b>	<b>121,248.36</b>

### ① 坏账准备

#### A、采用组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2024.06.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	127,991.33	6,742.97	5.27%
其中账龄组合	127,991.33	6,742.97	5.27%
<b>合 计</b>	<b>127,991.33</b>	<b>6,742.97</b>	<b>5.27%</b>

账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账龄	2024.06.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	123,969.70	6,198.49	5.00%

1-2 年	3,500.00	350.00	10.00%
2-3 年	331.63	99.49	30%
3-4 年	190.00	95.00	50%
合 计	127,991.33	6,742.97	5.27%

#### ②坏账准备变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	6,411.86			6,411.86
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	331.11			331.11
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2023 年 12 月 31 日余额	6,742.97			6,742.97

#### ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.06.30	2023.12.31
个人借款		
资金垫付款	22,944.63	31,984.06
备用金	105,046.70	95,731.45
合计	127,991.33	127,715.51

#### ④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	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
夏蒙敏	否	备用金	78,046.70	1 年以内	60.98%	3,902.34
余立华	否	备用金	27,000.00	1 年以内	21.10%	1,350.00
台州中燃爱思开城市 燃气发展有限公司	否	资金代垫款	18,923.00	1 年以内	14.78%	946.15
台州凯达企业管理咨 询有限公司	否	资金代垫款	3,500.00	1-2 年	2.73%	350.00

合 计	—	127,469.70	99.59%	6,548.49
-----	---	------------	--------	----------

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项 目	2024.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,783,327.82	4,521,719.35	12,261,608.47
产成品	6,194,922.11	1,091,989.22	5,102,932.89
半成品	27,928,918.77	2,747,615.85	25,181,302.92
发出商品	187,636.95		187,636.95
委托加工物资	549,874.67		549,874.67
合 计	51,644,680.32	8,361,324.41	43,283,355.91

(续)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,473,738.04	4,338,569.05	13,135,168.99
产成品	6,142,688.45	1,384,302.86	4,758,385.59
半成品	24,242,169.74	2,602,292.22	21,639,877.52
发出商品	187,636.95		187,636.95
委托加工物资	549,141.93		549,141.93
合 计	48,595,375.11	8,325,164.13	40,270,210.98

报告期末，存货无使用权受到限制的情况。

## 7. 其他流动资产

项 目	2024.06.30	2023.12.31
抵扣增值税进项	102,539.67	96,973.46
合 计	102,539.67	96,973.46

## 8. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	24,816,197.96	8,468,314.48	4,837,835.42	1,070,828.45	39,193,176.31
2、本年增加金额	0	0	297,256.64	12,160.13	297,256.64
(1) 购置			297,256.64	12,160.13	297,256.64
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	24,816,197.96	8,468,314.48	5,135,092.06	1,082,988.58	39,490,432.95
二、累计折旧					
1、年初余额	9,404,784.88	7,217,701.68	4,294,556.08	885,495.52	21,802,538.16
2、本年增加金额	410,868.60	130,044.53	49,603.26	5,437.81	595,954.20

(1) 计提	410,868.60	130,044.53	49,603.26	5,437.81	595,954.20
(2) 购入增加	0.00	0.00	0.00	917.47	917.47
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	9,815,653.48	7,347,746.21	4,344,159.34	890,933.33	22,398,492.36
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	15,000,544.48	1,120,568.27	790,932.72	192,055.25	17,104,100.72
2、年初账面价值	15,411,413.08	1,250,612.80	543,279.34	185,332.93	17,390,638.15

(2) 固定资产受限情况详见附注五、36。

## 9. 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼扩建项目	64,392.66		64,392.66	64,392.66		64,392.66
合计	64,392.66		64,392.66	64,392.66		64,392.66

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算金额	期初余额	本期增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额	完工进度
办公楼扩建项目	5,000,000.00	64,392.66				64,392.66	1.29%
合计	5,000,000.00	64,392.66				64,392.66	1.29%

## 10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	商标专利	土地	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	1,591,537.93	410,879.03	10,841,483.95	12,843,900.91
2、本年增加金额				
(1) 购置				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	1,591,537.93	410,879.03	10,841,483.95	12,843,900.91
二、累计摊销				

1、年初余额	935,905.28	201,676.95	3,523,958.52	4,661,540.75
2、本年增加金额	79,576.98	21,009.90	108,414.84	209,001.72
(1) 计提	79,576.98	21,009.90	108,414.84	209,001.72
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	1,015,482.26	222,686.85	3,632,373.36	4,870,542.47
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	576,055.67	188,192.18	7,209,110.59	7,973,358.44
2、年初账面价值	655,632.65	209,202.08	7,317,525.43	8,182,360.16

(2) 无形资产受限情况详见附注五、36。

#### 11. 短期借款

项 目	2024.06.30	2023.12.31
抵押并保证借款	35,000,000.00	35,000,000.00
保证借款	11,400,000.00	11,400,000.00
合 计	46,400,000.00	46,400,000.00

说明：报告期末不存在银行借款逾期的情况。

#### 12. 应付票据

项 目	2024.06.30	2023.12.31
银行承兑汇票		
合 计		

#### 13. 应付账款

(1) 应付账款按照项目列示如下

项 目	2024.06.30	2023.12.31
货款	16,020,731.87	15,550,303.97
合 计	16,020,731.87	15,550,303.97

#### 14. 合同负债

项 目	2024.06.30	2023.12.31
应付材料款	1,354,059.94	673,486.72
合 计	1,354,059.94	673,486.72

## 15. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、短期薪酬	1,102,272.71	4,573,799.64	4,487,892.23	1,188,180.12
二、离职后福利-设定提存计划	87,362.37	314,794.10	343,369.62	58,786.85
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,189,635.08	4,888,593.74	4,831,261.85	1,246,966.97

### (2) 短期薪酬列示

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,033,657.29	4,229,872.41	4,129,776.55	1,133,753.15
二、职工福利费	2,720.00	64,200.00	48,920.00	18,000.00
三、社会保险费	65,895.42	195,477.23	227,320.68	34,051.97
其中：医疗保险费	60,204.02	163,978.50	195,737.27	28,445.25
工伤保险费	5,691.40	31,498.73	31,583.41	5,606.72
生育保险费		0.00	0.00	0.00
四、住房公积金		83,500.00	81,500.00	2,000.00
五、工会经费和职工教育经费		750.00	375.00	375.00
六、短期带薪缺勤				0.00
七、短期利润分享计划				0.00
合 计	1,102,272.71	4,573,799.64	4,487,892.23	1,188,180.12

### (3) 设定提存计划列示

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、基本养老保险	85,439.73	303,817.58	332,366.81	56,890.50
2、失业保险费	1,922.64	10,976.52	11,002.81	1,896.35
合 计	87,362.37	314,794.10	343,369.62	58,786.85

## 16. 应交税费

项 目	2024.06.30	2023.12.31
增值税	179,040.93	101,449.50
城市维护建设税	5,861.37	7,663.90
房产税	2,822.86	205,575.37
印花税	4,524.23	4,879.27
城镇土地使用税	-	17,430.40
教育费附加	2,512.01	3,284.53
地方教育附加	1,674.67	2,189.68
其他	4,385.47	3,094.25
合 计	200,821.54	345,566.90

## 17. 其他应付款

### (1) 按照款项性质列示其他应付款

项 目	2024.06.30	2023.12.31
其他应付日常经营款	145,693.54	181,176.68
关联方款项	4,937,784.75	4,921,366.16
合 计	5,068,360.96	5,102,542.84

## 18. 股本

股东名称	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.06.30
股份总数	46,000,000.00			46,000,000.00
合 计	46,000,000.00			46,000,000.00

## 19. 资本公积

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.06.30
资本溢价	35,244,727.68			35,244,727.68
合 计	35,244,727.68			35,244,727.68

## 20. 盈余公积

项 目	2023.12.31	本年增加	本年减少	2024.06.30
法定盈余公积	714,732.80			714,732.80
合 计	714,732.80			714,732.80

## 21. 未分配利润

项 目	年末金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-78,195,287.50	
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	-78,195,287.50	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-1,264,310.32	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	-79,459,597.82	

## 22. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,454,296.18	11,821,078.46	13,869,495.49	11,113,868.82
合计	15,636,871.64	11,914,635.04	13,869,495.49	11,113,868.82

## 23. 税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	31,593.16	29,243.43

教育费附加	20,083.94	20,888.17
地方教育附加	13,389.28	
房产税	-	
城镇土地使用税	58,662.94	20,066.68
印花税	7,969.48	6,989.57
其他（个税）	-	
<b>合计</b>	<b>131,698.80</b>	<b>77,187.85</b>

#### 24. 销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
工资福利费	367,478.85	170,255.81
保险费	81,515.97	93,047.75
广告宣传费	25,793.29	2000.00
差旅费	70,609.43	85,148.42
招待费	22,820.64	7,272.83
办公费	3,275.40	28,480.75
展会费		
其他	84,629.43	18,683.56
<b>合 计</b>	<b>656,123.01</b>	<b>404,889.12</b>

#### 25. 管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,001,426.90	1,079,158.65
福利费	38,187.76	
社保费用	560,704.11	478,194.19
业务招待费	48,753.24	33,164.95
办公费	37,342.68	14,741.80
差旅费	28,614.89	6,917.96
资产折旧	172,496.75	243,969.50
资产摊销	209,001.72	
中介机构费用	150,943.39	194,797.3
其他	521,571.79	532,909.14
<b>合 计</b>	<b>2,769,043.23</b>	<b>2,583,853.49</b>

#### 26. 研发费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
人工费用	158,919.40	754,793.00
材料费	0.00	11,110.21



其他	184,412.26	11305.37
合 计	343,331.66	777,208.58

### 27. 财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	971,249.33	1,080,482.19
减：利息收入	1,314.78	3,802.78
汇兑损益	-43,293.95	25,579.04
其他	8,290.88	16,633.68
合 计	934,931.48	1,118,892.13

### 28. 其他收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	84,919.00	60,232.64
合 计	84,919.00	60,232.64

### 29. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款信用减值损失	143,910.18	105,902.29
其他应收款信用减值损失	-331.12	-2,793.84
合 计	143,579.06	103,108.45

### 30. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
存货减值损失	-36,160.28	0.00
合 计	-36,160.28	0.00

### 31. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
固定资产处置利得或损失	0.00	-1,510.00
合 计	0.00	-1,510.00

### 32. 营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
其他收入	5,705.28	84,152.36	
合 计	5,705.28	84,152.36	

### 33. 营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠		9990.00	
其他	533,874.06	13,172.74	
合 计	533,874.06	23,162.74	

### 34. 现金流量表注释项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
往来款	281,585.57	185,228.68
利息收入	1,314.78	3,802.78
政府补助	45,919.00	61,232.64
合 计	328,819.35	250,264.10

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
付现费用	447,760.38	1,035,840.28
往来款	643,736.40	
合 计	1,091,496.78	1,035,840.28

#### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
收到大股东及其他公司资金拆借	4,371,213.56	35,105,985.74
合 计	4,371,213.56	35,105,985.74

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
支出大股东及其他公司资金拆借	3,784,794.97	37,298,024.41
合 计	3,784,794.97	37,298,024.41

### 35. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,264,310.32	-1,982,073.79
加: 信用减值损失	143,579.06	-103,108.45
资产减值准备	-36,160.28	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	563,028.47	412,982.80
无形资产摊销	209,001.72	8,446.71

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）	934,931.48	1,080,482.19
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-3,490,694.02	9,104.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,241,379.54	1,026,755.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	470,427.90	-2,559,707.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-228,816.45	-2,107,118.47
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	281,806.08	907,743.40
减：现金的期初余额	907,743.40	464,467.18
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	-625,937.32	443,276.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	259,762.90	907,743.40
其中：库存现金	7952.19	2,571.30
可随时用于支付的银行存款	251810.71	905,172.10
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	259,762.90	907,743.40

母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

### 36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面余额	受限制原因
货币资金	-	支付监管
固定资产	14,979,485.29	银行借款抵押
无形资产	7,209,110.59	银行借款抵押
合计	22,188,595.88	

### 37. 外币货币性项目

项目	年末账面余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	91.61	7.1268	652.89
应收账款			
其中：美元	5031.19	7.1268	35,856.28

### 38. 政府补助

#### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
第三批职业培训（企业）	45500.00				45500.00		是
增值税加计扣除	39000.00				39000.00		是
其他补助	419.00				419.00		是
合计	84,919.00				84,919.00		

#### (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
第三批职业培训（企业）	与收益相关	45500.00		
增值税加计扣除	与收益相关	39000.00		
其他补助	与收益相关	419.00		
合计		84919.00		

## 六、合并范围变更

本期合并范围增加情况：无

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	取得方式
-------	-------	-----	------	---------	------

				直接	间接	
浙江曼艺智能科技有限公司	浙江台州	浙江台州	智能设备研发销售	51.00		投资设立
浙江葵克新能源有限公司	浙江台州	浙江台州	新兴能源技术研发;充电桩销售	100.00		投资设立

(2) 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无。

## 2、无合营企业或联营企业中的权益

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### 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。

为降低信用风险，本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，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），并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收票据、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

(1) 本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(2) 资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

### 2、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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外外币应付账款有关，对于该部分外币负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

#### 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等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券等以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。

## 九、关联方及其交易

### 1、本公司的实际控制人

实际控制人名称	与本公司关系	实际控制人对公司的控股比例	实际控制人对公司的表决权比例	本公司的最终控制方
茅小勇	控股股东、董事长、总经理	63.3346%	63.3346%	茅小勇

2、本公司子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司无合营和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况。

其他关联方名称	与本公司关系
台州曼克斯机械有限公司	控制人亲属控制的公司
台州市众立投资咨询有限公司	高管持股公司
台州亿宏投资有限公司	控制人亲属控制的公司
茅子超	实际控制人近亲属
王菊芬	实际控制人近亲属
王 辉	董事
王 志	董事
夏蒙敏	董事
陈丽标	董事
吴慈安	监事会主席
夏小丽	职工监事
郑 雷	监事
王 成	财务总监、董事会秘书

### 5、关联方交易情况

#### (1) 关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	所属银行	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
茅小勇、茅子超	泰隆银行	1,300.00	2021.12.08	2024.12.08	否
茅小勇、茅子超	泰隆银行	500.00	2023.05.09	2026.05.09	否
茅小勇、茅子超、台州曼克斯机械有限公司	民泰银行	600.00	2021.01.04	2024.01.03	否
茅小勇、茅子超、台州曼克斯机械有限公司	民泰银行	800.00	2021.07.02	2024.01.03	否
茅小勇	农商银行	388.00	2020.04.24	2025.04.23	否

茅小勇、茅子超、王菊芬	农商银行	270.00	2020.04.27	2025.04.26	否
台州曼克斯机械有限公司	农商银行	393.00	2020.05.21	2025.04.26	否
茅小勇	农商银行	270.00	2020.10.19	2025.10.18	否
台州曼克斯机械有限公司	农商行	739.00	2019.04.28	2024.04.27	否
茅小勇	农商行	335.00	2019.03.22	2024.03.21	否
茅小勇房产抵押	中国银行	950.00	2022.03.25	2027.03.25	否
茅小勇房产抵押	中国银行	850.00	2022.03.25	2027.03.25	否
茅小勇	稠州商业银行	830.00	2021.08.26	2027.08.25	否
台州曼克斯机械有限公司	稠州商业银行	830.00	2021.08.26	2027.08.26	否
茅小勇房产抵押	稠州商业银行	780.00	2021.09.01	2027.08.31	否
茅小勇房产抵押	稠州商业银行	112.00	2021.09.01	2027.08.31	否
茅小勇房产抵押	稠州商业银行	211.00	2021.08.26	2027.08.25	否
公司厂房	绍兴银行	4,400.00	2022.03.25	2027.03.25	否
茅小勇、茅子超、王菊芬、台州曼克斯机械	泰隆银行	2,800.00	2022.03.21	2025.03.21	否
茅小勇、茅子超、王菊芬、台州曼克斯机械	泰隆银行	2,200.00	2022.03.21	2025.03.21	否
李家银、茅小勇	椒江农商银行	100.00	2022.03.21	2025.03.21	否

### (3) 关联方租赁

根据本公司与台州曼克斯机械有限公司签订的《房屋出租合同》，本公司将台州市椒江区洪家街道经中路2289号7号楼(面积20平方米)出租给台州曼克斯机械有限公司，年租金为0.36万元。

根据本公司与台州市众立投资咨询有限公司签订的《房屋出租合同》，本公司将台州市椒江区洪家街道经中路2289号306室(面积25平方米)出租给台州市众立投资咨询有限公司，年租金为0.24万元。

根据本公司与台州亿宏投资有限公司签订的《房屋出租合同》，本公司将台州市椒江区洪家街道经中路2289号306室(面积20平方米)出租给台州亿宏投资有限公司，年租金为0.30万元。

### (4) 关联方往来余额

#### 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款		
茅小勇	1527311.81	2,343,106.78
茅子超	647357.68	647,357.68
王菊芬	2763115.26	1930901.70

### (5) 关联方拆借

关联方	2023.12.31	拆入资金	偿还资金	2024.06.30
茅小勇	2,343,106.78	3,739,000.00	4,554,794.97	1,527,311.81
茅子超	647,357.68	-	-	647,357.68
王菊芬	1,930,901.70	832,213.56	-	2,763,115.26

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准日，本公司无需要披露的资产负债日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2024.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款			
按组合计提坏账准备的应收账款	3862622.36	529508.73	3333113.63
合 计	3862622.36	529508.73	3333113.63

续表

项目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款			
按组合计提坏账准备的应收账款	6,267,445.97	656,285.63	5,611,160.34
合 计	6,267,445.97	656,285.63	5,611,160.34

#### (2) 坏账准备



采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2024.06.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	3,862,622.36	529,508.73	13.71%
合计	3,862,622.36	529,508.73	13.71%

账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2024.06.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	3,034,955.40	151,747.77	5.00%
1至2年	52,265.00	5,226.50	10.00%
2至3年	75,832.61	22,749.78	30.00%
3年以上	699,569.35	349,784.68	50.00%
合计	3,862,622.36	529,508.73	13.71%

②坏账准备变动情况

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	656,285.63		126776.90		529,508.73
合计	656,285.63		126776.90		529,508.73

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

报告期末按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额为 2,617,445.92 元，占应收账款余额合计数的比例为 67.76%，相应计提的坏账准备金额为 130,872.30 元。

2、其他应收款

项目	2024.06.30	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,238,290.00	1,238,290.00
合计	1,238,290.00	1,238,290.00

(1) 其他应收款情况

项目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,241,390.00	3,100.00	1,238,290.00
合计	1,241,390.00	3,100.00	1,238,290.00

续表

项目	2024.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,861,313.00	2,296.15	1,859,016.85
合计	1,861,313.00	2,296.15	1,859,016.85

① 坏账准备

采用组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2024.06.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	45,923.00	2,296.15	5.00%
其中账龄组合	45,923.00	2,296.15	5.00%
合计	45,923.00	2,296.15	5.00%

账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账龄	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	45,923.00	2,296.15	5.00%
合计	45,923.00	2,296.15	5.00%

② 坏账准备变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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	3,100.00			3,100.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	803.85			803.85
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30余额	2,296.15			2,299.15

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.06.30	2022.12.31
员工备用金	27,000.00	54,189.56
资金代垫款	18,923.00	
预提费用		
关联往来	1,815,390.00	26,800.00

合计	1,861,313.00	80,989.56
----	--------------	-----------

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
浙江葵克新能源有限公司	是	关联往来	1,815,390.00	2年以内	97.53%	
余立华	否	备用金	27,000.00	1年以内	1.45%	1,350.00
台州中燃爱思开城市燃气发展有限公司	否	资金代垫款	18,923.00	1年以内	1.02%	946.15
<b>合计</b>			<b>1,861,313.00</b>		<b>100.00%</b>	<b>2,296.15</b>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,550,000.00		2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00
合计	2,550,000.00		2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增加	本期减少	期末余额(账面价值)	本年计提减值准备	减值准备年末余额
浙江曼艺智能科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
合计	2,550,000.00			2,550,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,772,825.00	10,390,336.57	13,136,331.03	10,445,150.56
其他业务	134,176.37	73,423.93	181,169.25	76,318.91
合计	13,907,001.37	10,463,760.50	13,317,500.28	10,521,469.47

十四、补充资料

1、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		
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	84,919.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	539,579.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益总额</b>	<b>624,498.34</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数		
<b>非经常性损益净额</b>	<b>624,498.34</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>624,498.34</b>	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	-35.33%	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-13.44%	-0.01	-0.01

浙江曼克斯缝纫机股份有限公司

2024年8月30日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	84,919.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-528,168.78
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-443,249.78</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-443,249.78</b>

### 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