

宁波利安科技股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-027



利安科技
LI'AN TECHNOLOGY

【2024 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李士峰、主管会计工作负责人叶奇山及会计机构负责人(会计主管人员)叶奇山声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险意识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”所列示的主要风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 56,237,600 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任.....	28
第六节 重要事项.....	31
第七节 股份变动及股东情况.....	35
第八节 优先股相关情况.....	40
第九节 债券相关情况.....	41
第十节 财务报告.....	42

备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告文件原件；
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四) 其他备查文件。

以上备查文件查阅地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、利安科技	指	宁波利安科技股份有限公司
实际控制人	指	李士峰、邱翌夫妇
控股股东、哈比智能、铨比智能	指	浙江铨比智能科技有限公司（原名为“宁波哈比智能科技有限公司”），公司控股股东
灿宇涂装	指	宁波灿宇涂装有限公司，公司的全资子公司
灿宇智能	指	宁波灿宇智能科技有限公司，公司的全资子公司
利安合肥	指	利安科技（合肥）有限公司，公司的全资子公司
视宇软件	指	杭州视宇软件有限责任公司，公司控股子公司
赫钼贸易	指	宁波赫钼国际贸易有限公司，公司的全资子公司
安贝亲医疗	指	上海安贝亲医疗科技有限公司，公司的全资子公司
新加坡安贝亲	指	Anbigen (Singapore) Pte. Ltd., 公司的全资子公司
利安越南	指	利安科技（越南）有限公司，英文名 Lian Vietnam Technology Company Limited, 公司的全资子公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	利安科技	股票代码	300784
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	宁波利安科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	利安科技		
公司的外文名称（如有）	Ningbo Lian Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	lian		
公司的法定代表人	李士峰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈军	单国轩
联系地址	浙江省宁波市奉化区经济开发区汇盛路 289 号	浙江省宁波市奉化区经济开发区汇盛路 289 号
电话	0574-88687377	0574-88687377
传真	0574-88687376	0574-88687376
电子信箱	cj@china.nblian.com	michael_shan@china.nblian.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见招股说明书。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网址	深圳证券交易所(www.szse.cn)
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》、巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
公司半年度报告备置地点	浙江省宁波市奉化区经济开发区汇盛路 289 号公司证券部办公室

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见招股说明书。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	250,352,146.73	209,653,174.20	19.41%
归属于上市公司股东的净利润（元）	30,745,543.59	29,543,885.36	4.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	26,425,166.36	26,151,719.78	1.05%
经营活动产生的现金流量净额（元）	16,830,820.65	23,563,885.74	-28.57%
基本每股收益（元/股）	0.73	0.7	4.29%
稀释每股收益（元/股）	0.73	0.7	4.29%
加权平均净资产收益率	7.42%	8.73%	-1.31%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,110,098,591.62	656,930,914.99	68.98%
归属于上市公司股东的净资产（元）	760,835,215.51	399,126,301.33	90.63%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

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）	-34,643.90	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策	4,430,330.50	

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)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	285,571.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	501,740.70	
减：所得税影响额	862,621.95	
少数股东权益影响额（税后）	0.03	
合计	4,320,377.23	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

收到的个税手续费返还和重点群体就业税收优惠政策带来的减免。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所处行业情况

2016 年进入“十三五”以来，我国加快塑料加工业转型升级，提高塑料加工业自主创新能力和新材料、新技术、新装备和新产品的普及。“十四五”期间，全球创新格局和产业变革将进一步加速，全球制造业进入智能转型期，倒逼塑料加工业发展，塑料加工业呈现功能化、轻量化、生态化和微成型发展趋势。

精密塑料产品的生产对技术的综合性要求较高。在产品开发、模具设计、模具生产等环节需要大量应用快速成型技术、高速加工和超精密加工技术，涉及机械加工、金属材料、化工材料、气体科学等学科专业知识。每个环节的技术水平高低将对产品品质构成直接影响。在我国塑料产品行业整体集中度不高的大背景下，生产企业综合技术水平及竞争力明显呈现两极分化态势。

（二）公司的主要业务

公司主要从事注塑产品以及精密注塑模具的研发、生产和销售，是集产品工业设计、精密模具设计、制造、注塑、喷涂以及组装等于一体的专业精密制造企业。公司依托在注塑产品及精密注塑模具设计、加工、装配、检测等方面积累的技术和经验，已发展成为规模化的“模塑一体化”生产企业。

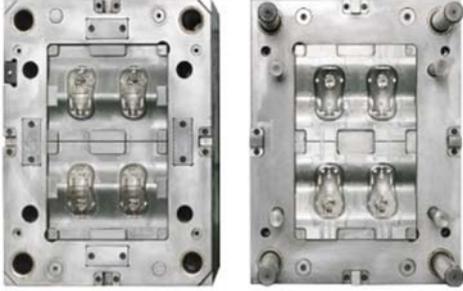
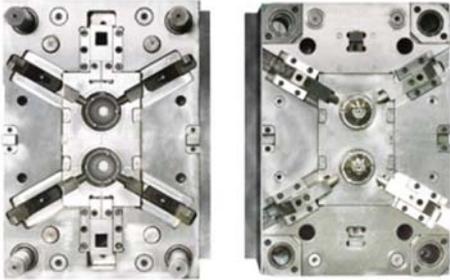
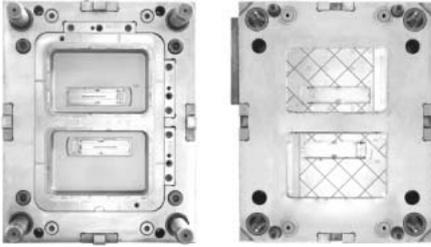
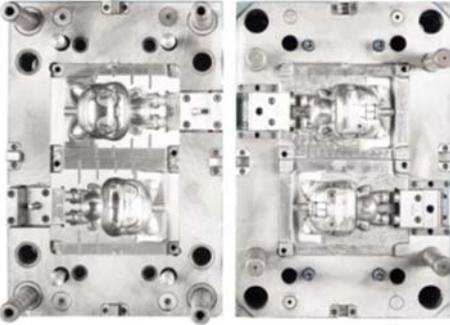
作为高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业、宁波市制造业单项冠军重点培育企业，公司具备较强的自主研发能力。公司依托以精密注塑模具开发为核心，精密注塑成型技术及高分子材料制备及应用技术为主导的产业体系，掌握了较为领先的镜面加工、模具抽真空等模具设计与制造技术、自动化高精嵌件模内成型、自动化气辅辅助成型等注塑成型技术；公司开发的高韧性无卤阻燃材料、耐酸碱腐蚀的高分子复合材料等高分子材料，在各自应用场景下可分别提升塑料的阻燃性能、增强塑料韧性、提升耐酸碱腐蚀能力等。此外，公司在工艺改进、生产管理、质量控制等方面积累了丰富的经验，拥有一套成熟的开发体系和运营机制。

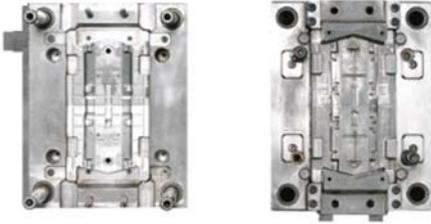
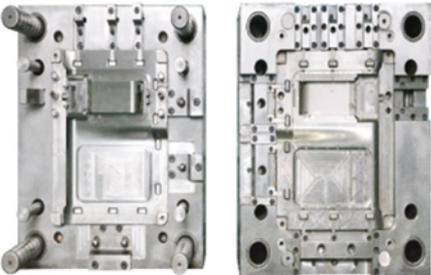
（三）公司主要产品介绍

公司是国内注塑产品和精密注塑模具的专业制造商，主要从事消费电子、玩具日用品、汽车配件和医疗器械四大领域的注塑产品及精密注塑模具的研发、设计、制造与销售。

公司主要产品及用途如下：

应用领域	产品名称	精密注塑模具图示	相应注塑产品图示
------	------	----------	----------

消费电子	鼠标注塑产品		
	摄像头注塑产品		
	保险箱体件		
玩具用品	钓鱼游戏注塑产品		
	早教机注塑产品		

汽 车 配 件	端 盖 注 塑 产 品		
	控 制 器 盖 注 塑 产 品		
医 疗 器 械	糖 化 仪 注 塑 产 品		
	血 糖 仪 注 塑 产 品		

(四) 公司主要经营模式

1、采购模式

(1) 原材料采购

公司主要采取以销定购的采购模式，采购部根据客户订单采购公司生产所需的塑料粒子、模具钢、模架、五金配件、油墨等原材料，对通用原材料、包装物等会进行适当地储备。

在注塑产品生产过程中，出于对注塑产品的实验性能和成品实现功能的要求，公司下游客户有时会指定产品所使用的原材料品牌、规格、型号。对于客户已指定品牌、规格、型号的原材料，公司根据其限定的范围对不同渠道的供应商进行筛选并确定合格供应商。

对于客户未指定品牌、规格、型号的原材料，公司采购部根据计划物料需求申请，按照《采购控制

流程》，根据相关供应商资质、质量、交货周期和服务等因素，在《合格供应商名录》中选择供应商或开发、引入新的供应商，从质量、价格、交货等方面选择最合适的供应商，在 ERP 系统中生成采购订单，经采购部经理和总经理审核后进行采购。

（2）外协采购与委外加工

报告期内，为保证产品的按时交付和对核心加工环节的质量把控，同时出于专业分工、降低成本的考虑，存在部分订单外协采购半成品或成品（以下简称“外协采购”），以及部分非核心工序委外加工（以下简称“委外加工”）的情形。具体如下：

1）外协采购

报告期内，公司针对部分低精度、生产可替代性较强的、不涉及核心技术的模具以外协采购的方式进行补充。公司在完成模具数字化设计与开发后交由外协供应商加工，外协供应商加工完毕后由公司进行科学试模验证。

另外，公司受同一时间段内的订单交付需求增加、产能有限双重因素的影响，注塑产品生产在特定时间段内存在临时性产能不足的情况。为确保客户订单及时、保质交付，公司会综合考虑在手订单数量、生产计划、产能利用率等因素，由公司完成注塑模具的制造，将注塑模具和生产制程交付给供应商，由供应商负责加工注塑配件。

2）委外加工

公司在模具制造方面的优势主要在于较高技术含量及竞争门槛的模具数字化设计与开发、注塑模具精加工、科学试模等方面，因此，报告期内公司在模具方面的投资主要为模具设计及开发人员、数字化模具设计系统、数控机床、模具精加工设备等。为保证产品的按时交付和对核心加工环节的质量把控，公司对于市场竞争较激烈、替代性较强及加工环节附加价值相对较低的电火花处理和咬花处理等模具粗加工工序采取委外加工的方式进行产能补充。另外，公司不从事塑料粒子的染色造粒加工业务，没有相关加工设备，将塑料粒子的染色造粒工序委外加工。公司与供应商根据加工量结算加工费。

2、生产模式

（1）注塑产品批量生产前，完成客户的各项认证

下游客户对公司的认证周期较长。下游客户首先会对公司进行合格供应商认证，该认证周期通常为一年左右。通过合格供应商认证后，客户会对公司的产品样本进行性能指标认证，公司会综合考量注塑产品和注塑模具的开发成本、技术难度、市场前景等因素，承接客户的样本试制任务。如确定承接，公司通过研发制定工艺路线和制造流程，开始样本试制，并在部分样本试制过程中凭借公司积累的研发能力和生产经验为客户提供优化建议，样品交付并通过客户认证后才具备批量生产资格，从承接试制任务到样品获得客户认证通常需要半年左右。

（2）采用以销定产的模式进行批量生产

因精密注塑模具的用途、设计、规格等差异较大，为非标准化定制产品，公司主要采用“以销定产”的生产模式，严格按客户要求设计、开发和制造。公司精密注塑模具主要生产环节包括：模具设计、生产计划编制、粗加工、精加工、检测、模具装配、试模打样及确认验收等。公司新模具的研发和推出，既是基于客户新产品推出的需求，同时也是稳定公司生产销售的重要基础。因此，在新模具设计阶段，公司需与客户就设计方案的可行性及技术要求等进行共同论证。在达成双方认可的整体方案后，公司进行模具开发。试模打样的样品经客户确认验收后，公司正式开始生产并销售相关模具。在模具的使用过程中，根据客户的进一步更新迭代等需求，公司对模具持续进行维修和技术改进等服务，以确保该模具可以持续制造出符合客户性能要求的注塑产品。在模具开发完成并可以投入使用后，公司根据在手订单、产能利用率和人员配备制定相关的注塑产品生产计划，各生产部门根据注塑产品生产计划按时完成排单生产、加工。

其中，为满足功能性要求，部分注塑产品存在内嵌、组装部分配件的情况。公司采购通用箱体、脚垫、线缆和模内注塑零件等配件，与公司生产的注塑产品组装后，向客户提供终端成品。

3、销售模式

公司注塑产品和精密注塑模具采取直接销售模式，即公司直接与客户签订销售合同或销售订单。制造过程中，公司重点关注客户早期需求，参与客户前期产品开发设计过程，并依托较强的模具开发设计能力及时制造出满足客户需求的模具。由于从模具开发到样本首件检测合格的周期较长、移模和换模成本较高，客户选择供应商后，合作关系往往长期保持稳定。

注塑模具是加工注塑产品的必需工具，公司根据客户对注塑产品的定制要求设计开发模具，通常客户与公司就模具的开发制造单独签订合同并单独付费；同时，公司还提供模具的售后维修和技改服务并单独收费。公司完成注塑产品生产后，根据销售合同或订单，将注塑产品运送至客户指定地点，经客户确认后确认相关注塑产品的销售收入。

4、公司经营模式在报告期内的变化情况及未来变化趋势

报告期内，公司的外部需求、内部技术和管理能力等关键因素未发生重大不利变化，公司经营模式未发生重大变化。

二、核心竞争力分析

（一）技术创新优势

作为高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业及宁波市制造业单项冠军重点培育企业，公司具备较强的自主研发能力。公司前三年研发费用占营业收入的比例分别为 5.10%、5.09%和 5.79%，研

研发投入整体保持较高规模，与公司创新发展的特征相契合。通过持续的研发投入，公司在注塑成型、高分子材料制备及应用、自动化组装、高精度模具设计与开发等方面形成了一系列专利技术和专有技术。

公司高度重视技术研发，拥有经验丰富的模具设计人员、工程人员、模具技师、抛光技师等各类研发人员和技术骨干，为公司模具快速开发和产品同步开发提供了有力保障。公司以技术创新为立身之本，公司相关模具产品的模具型腔加工精度可达 $\pm 0.001\text{mm}$ 、使用寿命达 150 万模次，其加工精度、使用寿命能够满足产业所需各类高精度塑料零配件的设计要求。

（二）PCR 再生塑料应用的先发优势

在我国实施“碳达峰、碳中和”的战略背景下，PCR 再生塑料作为循环替代品作用凸显，无论是考虑环保属性还是经济性，终端品牌企业使用再生塑料都是必然趋势，需求端使用场景的改变已经并将长期影响塑料制品行业。《新塑料经济全球承诺书 2019 春季报告》显示，截止到 2019 年 3 月，已经有超过 350 家企业签署全球承诺书，并明确宣布至 2025 年使用 500 万吨再生塑料的目标。国务院 2021 年发布的《关于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》中提出“加快构建废旧物资循环利用体系，加强废纸、废塑料、废旧轮胎、废金属、废玻璃等再生资源回收利用，提升资源产出率和回收利用率”，“扎实推进塑料污染全链条治理”。因此，可以预见，我国 PCR 再生塑料的使用量占塑料使用量比例将持续提高。

为顺应 PCR 再生塑料在塑料制品领域应用推广的浪潮，公司提前布局 PCR 再生塑料应用，公司采购 PCR 再生塑料呈逐年上升趋势。随着 PCR 再生塑料使用范围的扩大及使用量的增长，下游客户对产品品质的要求提高，且往往存在个性化需求，因而对公司 PCR 再生塑料产品研发及质量管理提出了更高的要求。需要公司在长期生产制造过程中，不断地总结生产经验，加强 PCR 再生塑料应用研究，了解 PCR 再生塑料对产品的适用性，强化技术开发能力，公司现已熟练地掌握了 PCR 再生塑料的应用工艺。

（三）产品质量优势

产品质量是公司的立足之本。公司是行业内较早获得 ISO9001、ISO14001 及 IATF16949 三个标准体系认证的企业之一。同时，公司建立了一套完整、严格的质量控制系列保证品质的相关管理制度，从原材料采购、生产、成品入库、发货到售后服务的全过程对产品质量进行全方位的监测与控制，以及时发现并迅速处理，确保和提高产品质量，使之符合客户及市场的需要。同时，努力培养全体员工产品质量保证意识，并将产品质量控制措施贯穿在公司的整个业务运行体系，建立了完善的质量管理体系并据以有效运作，规范了产品质量控制流程，确保了优异的产品质量。

（四）品牌与客户资源优势

自创立以来，公司通过多年的努力，以良好稳定的产品品质及创新设计能力，逐渐积累了一批稳定的高质量客户。公司在消费电子、玩具日用品、汽车配件、医疗四大领域的主要客户均为国内外知名厂

商。这类企业对于供应商有着严格的筛选审查流程，需要经过长时间的考察和试供货阶段，满足严格的技术参数与生产流程要求才能成为合格的供应商。

发展过程中，公司已成为罗技集团鼠标外壳的重要供应商，并且公司与海康集团、普瑞均胜、敏实集团、艾康生物等知名客户均保持着长期稳定的合作关系。公司各领域的知名客户群体可进一步为公司发挥多产品线、跨领域业务布局，为实现长期持续增长提供稳定的客户资源。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	250,352,146.73	209,653,174.20	19.41%	
营业成本	177,355,561.97	147,586,441.88	20.17%	
销售费用	2,340,322.09	1,762,936.35	32.75%	主要系报告期内营业收入增加引起的周转箱服务费等相关费用增加，以及利安越南投产运营所致
管理费用	23,613,273.25	19,090,441.15	23.69%	
财务费用	-871,541.49	-2,955,289.99	-70.51%	主要系汇率波动所致
所得税费用	3,367,046.63	2,829,706.94	18.99%	
研发投入	14,454,355.47	12,240,418.58	18.09%	
经营活动产生的现金流量净额	16,830,820.65	23,563,885.74	-28.57%	
投资活动产生的现金流量净额	-54,315,139.18	-46,051,906.58	17.94%	
筹资活动产生的现金流量净额	383,792,882.16	35,282,516.62	987.77%	主要系报告期公司收到首次公开发行股票募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	345,979,018.22	15,878,964.78	2,078.85%	主要系报告期公司收到首次公开发行股票募集资金所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						

注塑产品	230,957,346.73	164,602,937.62	28.73%	16.73%	18.33%	-0.96%
------	----------------	----------------	--------	--------	--------	--------

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	0.00	0.00%		
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	-2,537,465.95	-7.44%	计提了存货跌价损失及合同履约成本减值损失	否
营业外收入	2,543,600.66	7.46%	主要为政府补助	否
营业外支出	8,028.75	0.02%	主要为公益性捐赠支出	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	469,622,941.68	42.30%	124,314,904.27	18.92%	23.38%	主要系报告期公司收到首次公开发行股票募集资金所致
应收账款	161,097,663.01	14.51%	140,459,111.40	21.38%	-6.87%	
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	37,967,963.52	3.42%	28,589,208.91	4.35%	-0.93%	
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	156,839,869.63	14.13%	149,880,611.64	22.82%	-8.69%	
在建工程	178,226,285.20	16.05%	114,244,550.56	17.39%	-1.34%	
使用权资产	8,851,849.10	0.80%	4,498,544.08	0.68%	0.12%	
短期借款	12,187,786.08	1.10%	5,594,302.14	0.85%	0.25%	
合同负债	1,399,778.91	0.13%	795,136.88	0.12%	0.01%	
长期借款	54,102,102.50	4.87%	87,968,263.18	13.39%	-8.52%	
租赁负债	9,905,578.17	0.89%	6,843,627.41	1.04%	-0.15%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

单位：元

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Anbigen (Singapore) Pte. Ltd.	投资设立/全资子公司	87,626,713.54	新加坡	自主经营	自主管理、内控监督	-155,507.93	11.52%	否
利安科技(越南)有限公司	投资设立/全资子公司	49,194,161.57	越南	自主经营	自主管理、内控监督	-2,270,621.93	6.47%	否
其他情况说明	1.资产规模系公司总资产规模，单位：人民币元； 2.境外资产占公司净资产比重系各公司总资产占合并报表归母净资产比重计算得出。							

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资	9,082,958.92				9,391,027.01	17,755,613.32		718,372.61
上述合计	9,082,958.92				9,391,027.01	17,755,613.32		718,372.61
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,747,528.41	质押/冻结	开立承兑/ETC 冻结
固定资产	67,179,134.81	抵押	公司抵押用于取得银行授信
无形资产	47,611,344.66	抵押	公司抵押用于取得银行授信
合计	116,538,007.88	/	/

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
-----------	------------	------

54,470,490.06	46,159,406.58	18.01%
---------------	---------------	--------

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
玩具日用品类产品精密注塑件扩产项目	自建	是	塑料制品业	46,790.48	28,967,282.07	募集资金	建设中	不适用	不适用	尚在建设中		
汽车配件类产品精密注塑件扩产项目	自建	是	塑料制品业	4,501,232.20	41,450,218.37	募集资金	建设中	不适用	不适用	尚在建设中		
医疗器械类产品精密注塑件扩产项目	自建	是	塑料制品业	11,697.60	7,241,809.62	自有资金	建设中	不适用	不适用	尚在建设中		
研发中心建设项目	自建	是	塑料制品业	16,279.72	15,584,032.74	自有资金	建设中	不适用	不适用	尚在建设中		
消费电子注塑件扩产项目	自建	是	塑料制品业	10,003,363.21	30,432,382.59	募集资金	建设中	不适用	不适用	尚在建设中		
合计	--	--	--	14,579,363.21	123,675,725.39	--	--			--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	9,082,958.92	0.00	0.00	9,391,027.01	17,755,613.32	0.00	0.00	718,372.61	自有资金
合计	9,082,958.92	0.00	0.00	9,391,027.01	17,755,613.32	0.00	0.00	718,372.61	--

5、募集资金使用情况

☑适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金总额	33,154.93
报告期投入募集资金总额	10,084.99
已累计投入募集资金总额	10,084.99
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意宁波利安科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2024]53号）同意注册，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票1,406万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为28.30元，募集资金总额为人民币39,789.80万元，扣除发行费用人民币6,634.87万元（不含增值税），实际募集资金净额为人民币33,154.93万元。募集资金已于2024年6月3日划至公司指定账户。中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对本次募集资金到位情况进行了审验，于2024年6月3日出具了《宁波利安科技股份有限公司验资报告》（中汇会验[2024]8442号）。

二、募集资金投资项目先期投入及置换情况

公司于2024年6月26日召开第三届董事会第七次会议与第三届监事会第三次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金10,084.99万元，置换已支付发行费用的自筹资金427.02万元，合计置换资金总额10,512.01万元。公司独立董事、保荐机构对该议案发表了明确的同意意见，并经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）专项审核，出具了《关于宁波利安科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目和支付发行费用的鉴证报告》（中汇会鉴[2024]8880号），并已置换完毕。

三、使用部分闲置募集资金进行现金管理情况

公司于2024年6月26日召开第三届监事会第三次会议与第三届董事会第七次会议，审议通过《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司为提高募集资金的使用效率，增加投资收益，提高资产回报率，在不影响募投项目建设和募集资金使用的情况下，使用不超过人民币1.8亿元（含）的闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的保本型金融产品或结构性存款等理财产品，使用期限为自公司董事会审议通过之日起不超过12个月（含），在上述额度及决议有效期内可循环滚动使用，期满后归还至公司募集资金专用账户。公司独立董事、保荐机构对该议案发表了明确的同意意见。该议案提交董事会审议通过。

四、截至 2024 年 6 月 30 日，公司已累计投入募集资金总额 10,084.99 万元，报告期内投入募集资金总额 10,084.99 万元。其中玩具日用品类产品精密注塑件扩产项目投入 2896.73 万元，汽车配件类产品精密注塑件扩产项目 4,145.02 万元，消费电子注塑件扩产项目投入 3,043.24 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
玩具日用品类产品精密注塑件扩产项目	否	9,097.14	17,574.99	9,097.14	2,896.73	2,896.73	31.84%	2025年12月31日	0	0	不适用	否
汽车配件类产品精密注塑件扩产项目	否	10,000	14,095.49	10,000	4,145.02	4,145.02	41.45%	2025年12月31日	0	0	不适用	否
医疗器械类产品精密注塑件扩产项目	否	3,000	6,989.73	3,000	0	0	0.00%	2025年12月31日	0	0	不适用	否
研发中心建设项目	否	3,000	5,721.23	3,000	0	0	0.00%	2025年12月31日	0	0	不适用	否
消费电子注塑件扩产项目	否	8,057.79	9,671.38	8,057.79	3,043.24	3,043.24	37.77%	2025年03月05日	0	0	不适用	否
补充流动资金	否	0	10,000	0	0	0			0	0	不适用	否
承诺	--	33,154	64,052	33,154	10,084	10,084	--	--			--	--

投资项目小计		.93	.82	.93	.99	.99						
超募资金投向												
-												
合计	--	33,154.93	64,052.82	33,154.93	10,084.99	10,084.99	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	截至 2024 年 6 月 30 日，公司募投项目均未达到预定可使用状态，无对应期间的承诺效益。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											
募集	不适用											

资金投资项目实施方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司于 2024 年 6 月 26 日召开了第三届董事会第七次会议、第三届监事会第三次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 10,084.99 万元，及已支付发行费用的自筹资金 427.02 万元。公司董事会、监事会和独立董事对该事项发表了同意的独立意见，保荐机构海通证券股份有限公司对此事项无异议并出具了核查意见，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于宁波利安科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目和支付发行费用的鉴证报告》（中汇会鉴[2024]8880 号）。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专项账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(一) 对大客户罗技集团销售收入占比较高及合作稳定性的风险

公司为罗技集团及其供应商提供应用于鼠标等消费电子产品的注塑产品及精密注塑模具，报告期内，公司向终端客户为罗技集团的销售收入占比较高。虽然公司与罗技集团的合作时间超过 10 年，在长期的沟通、磨合过程中，公司对罗技集团的供应链形成了深度的参与，能够持续从罗技集团获取业务订单，

双方的长期合作及业务往来均较为稳定。但是，根据双方合同的约定，罗技集团可以在无需对公司进行赔偿的情况下终止与公司的合作，公司存在与罗技集团合作稳定性的风险，以及进而导致的订单减少、业绩下滑的风险。

应对措施：公司在各领域的主要客户均为国内外知名厂商，公司成为该等客户的合格供应商，为公司在行业内树立了良好的口碑，形成了开发新客户的示范效应；在与优质客户的长期合作中，公司在精密注塑领域积累了大量的模具开发和产品生产经验，能够满足注塑制品领域大部分产品需求。因此，公司将持续发挥技术和产品优势，积极开发优质新客户，以降低大客户销售收入占比较高带来的风险。

公司与罗技集团的长期稳定合作，是基于公司对罗技集团供应链环节的深度参与，以及公司为罗技集团提供的产品质量、生产连续性和稳定性的保障。公司将积极采取定期与罗技集团技术沟通和探讨、参与罗技集团前期产品开发设计过程、提高交货的及时性和质量稳定性、定期与罗技集团举行例会、针对突发情况建立临时会议通报机制等多种措施，持续加强与罗技集团合作的广度与深度，增强客户粘性，提高与罗技集团合作的稳定性。

（二）产品与技术研发创新的风险

我国塑料制品行业具有市场规模和发展空间大、市场集中度低、中低端产品竞争激烈的特点。公司根据自身的研发设计、技术、管理优势，选择错位竞争，定位高端市场，并已进入国内外知名企业及上市公司客户的供应链。公司产品主要应用于消费电子、玩具日用品、汽车配件及医疗器械领域，相关行业对于产品需求的迭代更新速度较快，对公司技术创新能力要求较高。公司未来可能存在因研发投入不能形成相应的知识产权，知识产权不能及时实现产业转化，或技术转化后的产品无法匹配终端客户需求，导致公司出现创新失败的可能。

应对措施：公司以技术和产品创新为核心，坚持以市场需求为导向的研发理念，采用自主研发为主，合作研发为辅的研发模式，建立了较为完善的研发激励机制与研发人员培养体系，并持续跟踪行业发展趋势，收集模具和应用材料的前沿技术发展、下游客户应用需求，使得公司产品及技术能够满足终端客户的需求。

（三）技术人才流失的风险

公司精密注塑业务具有较为明显的技术密集特征，依托专业的技术人才保障精密注塑产品的顺利研发和生产。如果未来公司技术人员的离职导致公司核心人才流失或核心技术外泄，将对公司未来的市场竞争能力造成不利影响，进而对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司不断建立健全人才培养机制，不断完善人才选拔机制，建立管理和技术相结合的职业发展双通道，优先从内部选拔优秀人才担任关键岗位；同时，制定通过了科学的薪酬、福利、公司文化和员工股权计划等激励机制，吸引优秀人才。随着公司的资本规模和现金流量的增加，可以促使公司

进一步吸引高层次高水平人才，进而提高研发团队的整体素质，升级和完善公司的研发架构，优化研发体系。

（四）资产规模迅速扩张的管理风险

报告期末，公司资产规模迅速扩张。如果公司的管理团队不能适应规模迅速扩张的需要，经营管理未能随着公司规模扩大而及时调整、完善，不能对关键环节进行有效的控制，公司的日常运营及资产安全将面临管理风险。

应对措施：公司将不断完善内部管理制度，确保各项业务流程的规范化和标准化，通过优化管理流程，提高管理效率。同时，公司将持续注重管理人才的培养和引进，提高管理人员的专业素养和管理能力。通过培训和学习，不断优化管理人员的综合能力，从而使其更好地适应公司规模扩张带来的挑战，有效应对资产规模迅速扩张带来的管理问题。

（五）募集资金投资项目实施及相关折旧对公司经营带来的风险

公司本次募集资金投资项目已经过严谨、充分的方案论证，项目的可行性是基于当前的国家宏观经济环境、产业政策、行业状况、市场需求、投资环境、公司技术能力等作出的。如果在募集资金投资项目实施过程中宏观经济环境、行业状况、产业政策等发生不利变化，或是出现市场竞争加剧、产品价格波动等情形，可能导致项目延期或无法实施，并存在实施效果难以达到预期的风险。在募集资金投资项目管理和组织实施过程中，还可能存在工程组织不善，管理能力不足，项目建设进度控制、项目预算控制不到位等实施风险。同时，本次募集资金投资项目主要建设消费电子注塑件扩产项目及滨海项目，公司的固定资产规模会随之增加，将导致相关折旧增加。募集资金投资项目产能释放及经济效益提升需要一定的时间，在项目建成投产的初期，新增固定资产折旧可能会对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将严格按照相关法律法规，确保募集资金投资项目的顺利实施。同时，公司将密切关注市场环境、行业发展趋势、产业政策、产品价格波动等情形，加强对募集资金投资项目的管理，提高募集资金使用效率。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2024 年 01 月 26 日		审议通过： 1、《关于公司申请首次公开发行股票并在创业板上市方案及授权董事会全权办理有关事项的议案》
2023 年年度股东大会	年度股东大会	94.26%	2024 年 04 月 02 日		审议通过： 1、《关于公司 2023 年度董事会工作报告的议案》 2、《关于公司 2023 年度监事会工作报告的议案》 3、《关于公司 2023 年度审计报告的议案》 4、《关于公司 2023 年度财务决算报告的议案》 5、《关于公司 2023 年度独立董事述职报告的议案》 6、《关于公司 2023 年度利润分配方案的议案》 7、《关于确认公司 2023 年度关联交易情况的议案》 8、《关于预计公司 2024 年经营性关联交易的议案》 9、《关于聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构的议案》 10、《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》 11、《关于变更公司发行方式的议案》 12、《关于公司部分募投项目延期的议案》
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2024 年 05 月 21 日		审议通过： 1、《关于修订《利安科技股份有限公司首次公开发行股票并上市后未来三年（2024-2026）分红回报规划》的议案》 2、《关于豁免 2024 年第二次临时股东大会通知期限的议案》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见招股说明书。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2
分配预案的股本基数（股）	56,237,600
现金分红金额（元）（含税）	11,247,520.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	11,247,520.00
可分配利润（元）	285,674,638.57
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
本次利润分配预案如下：以公司现有总股本 56,237,600 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），合计派发现金股利人民币 11,247,520 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。若本次利润分配预案披露日至实施该方案的股权登记日期间，因公司总股本发生变动的，公司将未来实施分配方案时股权登记日的可参与利润分配的总股数为基数，按照现金分红总额不变的原则对分配比例进行相应调整。	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及其子公司均未被列入所在地重点排污企业名单。公司主要从事注塑产品以及精密注塑模具的研发、生产和销售，不属于重污染行业。在生产过程中产生少量的废水、废气、固体废弃物和轻度噪音。

1、固体废料

公司生产过程中的固体废弃物主要为粉尘收尘、不合格品、漆渣、废原料桶和污泥等。粉尘收尘和不合格品通常通过回收综合利用处置；漆渣和污泥委托固废处置单位定期处理；废原料桶则由厂家回收利用。经过处理的固体废料达到《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）、《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》（GB18599-2001）、《关于发布〈一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准〉（GB18599-2001）等三项国家污染物控制标准修改单的公告》（2013年第36号）的要求。

2、废气

公司生产过程中产生的废气主要包括非甲烷总烃、粉尘等物质。在底漆喷涂前和面漆喷涂前通过静电除尘的方式将工作表面的灰尘去除，此过程会产生极少量的粉尘，经收集后作为固废综合利用。调漆、底漆喷漆废气、面漆喷漆废气、烘干废气包括底漆流平室、底漆固化炉、面漆流平室、面漆闪干炉和面漆固化炉产生的废气，收集后通过一套“二级水喷淋”废气处理设施处理，处理后的废气通过一根 15m 高的排气筒高空排放，废气排放浓度可满足《工业涂装工序大气污染物排放标准》（DB33/2146-2018）中的表 2 大气污染物特别排放限值，对周边影响较小。公司废气处理能力充足，可以充分满足公司生产需求。

3、废水

公司生产过程中产生的废水主要为水帘喷台更换废水和喷淋塔更换废水。经废水处理设施处理达《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准后纳入市政污水管网，然后经宁波市奉化区城区污水处理厂处理达《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）中的一级 A 标准排放，排入市政污水管道。公司废水处理能力可以充分满足公司生产需求。

4、噪声

公司生产过程中发出的噪声主要为机械噪声。为了公司生产噪声符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）表 1 中的 3 类标准，公司设备选型优先选择高性能、低噪音设备或机械并且合理布置噪声源，落实减震、隔音、消音的防治措施。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及其子公司均未被列入所在地重点排污企业名单。公司主要从事注塑产品以及精密注塑模具的研发、生产和销售，不属于重污染行业。报告期内，公司及控股子公司未因环境问题受到行政处罚。

二、社会责任情况

（一）股东权益保护

公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规、部门规章、规范性文件，持续完善公司治理结构，贯彻落实股东会各项决议，确保所有股东特别是中小股东能够进行有效表决并享有平等地位。同时，公司通过投资者电话热线、电子邮箱和深交所互动易平台等方式，积极主动地加强与投资者的沟通、交流，并严格履行信息披露义务。

（二）职工权益的保护

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，始终坚持和维护职工权益，切实把职工权益作为重点工作。公司按照《劳动法》等相关法律法规，为职工缴纳养老保险、基本医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险等社会保险制度。同时，公司为职工提供休闲活动室、不定期开展休闲娱乐等活动，有助于提高职工的幸福感和归属感。公司将着重培养及引进具有现代企业管理思维的管理人才，突出创新能力的科研人才以及视野开阔的营销人才，构建起结构合理的人才梯队体系，为公司未来发展提供良好的人力资源支持。

（三）环境保护

公司始终高度重视环境保护工作，制定了健全的环保制度，注重环境保护工作的源头控制及过程管理，公司已通过 ISO14001:2015 环境管理等体系认证。报告期内，公司及控股子公司的建设项目和生产经营活动符合环境保护相关法律法规的规定，环保设施运行情况良好。

（四）安全生产

公司将持续围绕以安全生产为发展的目的，落实以安全责任全面发展的中心思想，加强安全生产工作，做好安全宣传教育，提高员工安全生产意识和安全自救能力，建立以班组级为单位的安全长效保护

机制，严抓安全生产检查，注重隐患排查。对于新员工入职，或员工调岗，会及时安排员工安全教育培训；生产过程中，涉及到危险作业，严格要求员工佩戴好相应的防护用品，其他相关的流程手续，以及现场周边环境要求注意事项。合理安排员工工作时间与工作内容。设备部每年都会对机器设备进行保养计划并按计划依次执行。确保车间安全生产，坚持把安全生产作为第一位的责任，我们会及时发现和解决安全问题，应对紧急情况的发生。2023 年 4 月，公司荣获平安创建行业标杆单位。公司时刻关注安全生产，有效、及时监督生产过程中的安全隐患，长期持续为公司生产经营提供持续稳定的安全生产环境。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用
 公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用
 公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用
 租赁情况说明

截至本报告期末，公司租赁情况具体如下：

序号	出租方	承租方	地址	面积 (m ²)	用途	租赁期间
1	中国中电宁波国际经贸有限公司	利安科技	奉化区经济开发区三横园区汇源路 126 号	17,934.52	生产	2024 年 1 月 1 日-2026 年 12 月 31 日
2	苏州元宏科技有限公司	利安科技	苏州高新区嵩山路 55 号院内	1,483.35	仓储	2023 年 8 月 1 日-2024 年 7 月 31 日
3	安徽居巢经济开发区管理委员会	利安合肥	巢湖市旗麓路 16 号中科智城 4 号厂房	9,188.88	生产	2021 年 12 月 1 日-2031 年 11 月 30 日
			巢湖市旗麓路 16 号中科智城 9 号厂房一层	871.75		
			巢湖市旗麓路 16 号中科智城科研楼 301 室、203 室	196.83	办公	
4	宁波秉航科技集团有限公司	利安科技	宁波市奉化区经济开发区汇盛路 318 号秉航厂区东二楼	1,600	仓储	2023 年 10 月 10 日-2024 年 10 月 9 日
				980		2024 年 1 月 1 日-2024 年 10 月 9 日

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	42,177,600	100.00%						42,177,600	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	417,600	0.99%						417,600	0.74%
3、其他内资持股	41,760,000	99.01%						41,760,000	74.26%
其中：境内法人持股	31,590,000	74.90%						31,590,000	56.17%
境内自然人持股	10,170,000	24.11%						10,170,000	18.08%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	0	0.00%	14,060,000				14,060,000	14,060,000	25.00%
1、人民币普通股	0	0.00%	14,060,000				14,060,000	14,060,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	42,177,600	100.00%	14,060,000				14,060,000	56,237,600	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意宁波利安科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2024]53号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票 1,406 万股，并于 2024 年 6 月 7 日在深圳证券交易所创业板上市，发行后公司总股本由 4,217.76 万股增加至 5,623.76 万股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司首次公开发行的股份 1,406 万股已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
首次公开发行	2024 年 05 月 28 日	28.30	14,060,000	2024 年 06 月 07 日	14,060,000		《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2024 年 06 月 06 日

可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类
其他衍生证券类

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意宁波利安科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2024]53 号）同意注册，经深圳证券交易所《关于宁波利安科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2024〕441 号）同意，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）14,060,000 股，并于 2024 年 6 月 7 日在深圳证券交易所创业板上市交易。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,250	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
浙江铅比智能科技有限公司	境内非国有法人	55.48%	31,200,000	0	31,200,000	0	不适用	0
李士峰	境内自然人	6.02%	3,385,000	0	3,385,000	0	不适用	0
邱翌	境内自然人	6.02%	3,385,000	0	3,385,000	0	不适用	0
陈荣平	境内自然人	1.39%	780,000	0	780,000	0	不适用	0
陈军	境内自然人	0.81%	455,000	0	455,000	0	不适用	0
巢湖旗山中智创业投资管理有限公司	国有法人	0.74%	417,600	0	417,600	0	不适用	0
袁宏珠	境内自然人	0.69%	390,000	0	390,000	0	不适用	0
傅志存	境内自然人	0.69%	390,000	0	390,000	0	不适用	0
张磊	境内自然人	0.69%	390,000	0	390,000	0	不适用	0
宁波创匠企业管理合伙企业（有限	境内非国有法人	0.69%	390,000	0	390,000	0	不适用	0

合伙)							
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、浙江铅比智能科技有限公司为公司控股股东, 李士峰、邱翌分别持有其 51%、49%股权; 2、李士峰与邱翌系夫妻关系, 是公司实际控制人; 3、宁波创匠企业管理合伙企业 (有限合伙) 是公司的员工持股平台, 邱翌为其执行事务合伙人;						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (参见注 11)	无						
前 10 名无限售条件股东持股情况 (不含通过转融通出借股份、高管锁定股)							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
毛玉成	81,700	人民币普通股	81,700				
谭志刚	70,400	人民币普通股	70,400				
韦宏	66,100	人民币普通股	66,100				
刘云来	46,200	人民币普通股	46,200				
深圳中盛长宏投资管理有限公司—长宏悠永私募证券投资基金	45,800	人民币普通股	45,800				
王相锋	41,600	人民币普通股	41,600				
丁涛	40,700	人民币普通股	40,700				
徐国民	40,600	人民币普通股	40,600				
李晓飞	36,500	人民币普通股	36,500				
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFIT10 (R)	36,150	人民币普通股	36,150				
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动关系。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4)	前 10 名无限售条件股东中: 1、股东毛玉成通过信达证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 81,700 股, 合计持有 81,700 股。 2、股东刘云来通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 46,200 股, 合计持有 46,200 股。 3、股东深圳中盛长宏投资管理有限公司—长宏悠永私募证券投资基金通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 45,800 股, 合计持有 45,800 股。 4、股东王相锋通过普通证券账户持有 21,400 股, 通过国联证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 20,200 股, 合计持有 41,600 股。 5、股东丁涛通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 40,700 股, 合计持有 40,700 股。						

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见招股说明书。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：宁波利安科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	469,622,941.68	124,314,904.27
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	17,232,510.26	1,213,980.75
应收账款	161,097,663.01	140,459,111.40
应收款项融资	718,372.61	9,082,958.92
预付款项	3,088,665.99	585,780.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,433,580.49	970,496.88
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	37,967,963.52	28,589,208.91
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	3,167,754.63	1,434,708.79
流动资产合计	694,329,452.19	306,651,150.03

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	156,839,869.63	149,880,611.64
在建工程	178,226,285.20	114,244,550.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,851,849.10	4,498,544.08
无形资产	51,894,525.80	52,994,367.97
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	6,359,785.00	7,494,620.36
递延所得税资产	4,927,418.36	4,561,336.16
其他非流动资产	8,669,406.34	16,605,734.19
非流动资产合计	415,769,139.43	350,279,764.96
资产总计	1,110,098,591.62	656,930,914.99
流动负债：		
短期借款	12,187,786.08	5,594,302.14
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	14,919,903.41	35,583,587.80
应付账款	143,904,330.15	76,463,287.19
预收款项		
合同负债	1,399,778.91	795,136.88
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	14,073,280.75	14,896,130.67
应交税费	4,013,024.89	6,493,155.10
其他应付款	145,989.79	90,000.00
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	72,827,296.19	14,253,244.75
其他流动负债	14,551,809.21	521,114.67
流动负债合计	278,023,199.38	154,689,959.20
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	54,102,102.50	87,968,263.18
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,905,578.17	6,843,627.41
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,169,102.29	7,564,388.73
递延所得税负债		674,781.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	71,176,782.96	103,051,060.93
负债合计	349,199,982.34	257,741,020.13
所有者权益：		
股本	56,237,600.00	42,177,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	392,683,408.41	75,182,586.95
减：库存股		
其他综合收益	-290,113.80	307,337.07
专项储备		
盈余公积	24,922,100.67	24,922,100.67
一般风险准备		
未分配利润	287,282,220.23	256,536,676.64
归属于母公司所有者权益合计	760,835,215.51	399,126,301.33
少数股东权益	63,393.77	63,593.53
所有者权益合计	760,898,609.28	399,189,894.86
负债和所有者权益总计	1,110,098,591.62	656,930,914.99

法定代表人：李士峰 主管会计工作负责人：叶奇山 会计机构负责人：叶奇山

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	402,218,636.90	47,807,296.80
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	13,371,664.38	616,124.59
应收账款	176,649,185.11	155,800,080.85
应收款项融资	718,372.61	676,806.15
预付款项	2,926,917.34	3,256,114.71
其他应收款	474,006.77	369,997.88
其中：应收利息		
应收股利		
存货	33,368,581.31	27,565,977.70
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	1,018,684.00	378,764.66
流动资产合计	630,746,048.42	236,471,163.34
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	120,833,650.00	120,833,650.00
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	107,431,193.71	106,304,510.09
在建工程	176,430,808.70	113,220,597.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,640,446.13	
无形资产	44,778,477.93	45,477,214.81
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,920,882.34	5,668,192.38
递延所得税资产	2,824,507.61	2,463,474.18
其他非流动资产	6,271,583.23	15,105,917.83
非流动资产合计	468,131,549.65	409,073,556.59
资产总计	1,098,877,598.07	645,544,719.93
流动负债：		
短期借款	11,675,618.19	5,594,302.14

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	14,919,903.41	35,583,587.80
应付账款	147,874,184.99	80,858,115.68
预收款项		
合同负债	850,916.76	533,406.70
应付职工薪酬	5,314,134.96	6,456,904.34
应交税费	2,129,667.98	5,955,032.94
其他应付款	90,000.00	90,000.00
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	72,827,296.19	14,253,244.75
其他流动负债	13,411,959.60	516,609.07
流动负债合计	269,093,682.08	149,841,203.42
非流动负债：		
长期借款	54,102,102.50	87,968,263.18
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,863,992.52	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,169,102.29	7,564,388.73
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	64,135,197.31	95,532,651.91
负债合计	333,228,879.39	245,373,855.33
所有者权益：		
股本	56,237,600.00	42,177,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	399,448,242.50	81,947,421.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,288,237.61	24,288,237.61
未分配利润	285,674,638.57	251,757,605.95
所有者权益合计	765,648,718.68	400,170,864.60
负债和所有者权益总计	1,098,877,598.07	645,544,719.93

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	250,352,146.73	209,653,174.20
其中：营业收入	250,352,146.73	209,653,174.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	218,757,633.88	179,591,276.45
其中：营业成本	177,355,561.97	147,586,441.88
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	1,865,662.59	1,866,328.48
销售费用	2,340,322.09	1,762,936.35
管理费用	23,613,273.25	19,090,441.15
研发费用	14,454,355.47	12,240,418.58
财务费用	-871,541.49	-2,955,289.99
其中：利息费用	589,911.67	214,588.92
利息收入	1,598,812.94	1,271,594.20
加：其他收益	3,916,638.60	2,871,226.45
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		
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）	-1,362,223.05	68,535.53
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,537,465.95	-1,807,035.47
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-34,643.90	-1,356.99
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	31,576,818.55	31,193,267.27

加：营业外收入	2,543,600.66	1,206,263.42
减：营业外支出	8,028.75	25,946.68
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	34,112,390.46	32,373,584.01
减：所得税费用	3,367,046.63	2,829,706.94
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	30,745,343.83	29,543,877.07
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	30,745,343.83	29,543,877.07
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	30,745,543.59	29,543,885.36
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-199.76	-8.29
六、其他综合收益的税后净额	-597,450.87	1,629,899.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-597,450.87	1,629,899.36
（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	-597,450.87	1,629,899.36
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	-597,450.87	1,629,899.36
7.其他		
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	30,147,892.96	31,173,776.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,148,092.72	31,173,784.72
归属于少数股东的综合收益总额	-199.76	-8.29
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.73	0.7
（二）稀释每股收益	0.73	0.7

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李士峰 主管会计工作负责人：叶奇山 会计机构负责人：叶奇山

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	247,507,323.13	208,142,939.28
减：营业成本	179,236,464.39	146,750,215.79
税金及附加	1,059,177.86	1,291,580.01
销售费用	1,579,207.97	1,128,451.44
管理费用	17,680,299.63	16,411,021.38
研发费用	13,361,701.64	11,156,831.80
财务费用	-911,319.13	-2,192,171.92
其中：利息费用	391,953.43	27,604.53
利息收入	917,306.91	745,046.46
加：其他收益	3,071,177.98	2,372,559.96
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		
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）	-652,952.33	731,346.50
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,519,279.55	-1,750,415.45
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-5,131.10	1,902.40
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	35,395,605.77	34,952,404.19
加：营业外收入	2,529,731.64	1,200,013.12
减：营业外支出	8,000.98	25,946.68
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	37,917,336.43	36,126,470.63
减：所得税费用	4,000,303.81	4,050,673.51
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	33,917,032.62	32,075,797.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	33,917,032.62	32,075,797.12
（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	33,917,032.62	32,075,797.12
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	245,498,436.27	234,886,605.53
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	4,989,074.19	3,210,359.43
收到其他与经营活动有关的现金	12,781,577.42	7,362,582.19
经营活动现金流入小计	263,269,087.88	245,459,547.15
购买商品、接受劳务支付的现金	135,575,571.50	121,087,487.13
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		
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	73,891,532.43	58,872,235.50
支付的各项税费	16,422,480.56	20,970,738.69
支付其他与经营活动有关的现金	20,548,682.74	20,965,200.09

经营活动现金流出小计	246,438,267.23	221,895,661.41
经营活动产生的现金流量净额	16,830,820.65	23,563,885.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	145,350.88	7,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	10,000.00	100,000.00
投资活动现金流入小计	155,350.88	107,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,470,490.06	46,159,406.58
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		
投资活动现金流出小计	54,470,490.06	46,159,406.58
投资活动产生的现金流量净额	-54,315,139.18	-46,051,906.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	359,398,000.00	
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	45,741,814.38	36,019,631.38
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	405,139,814.38	36,019,631.38
偿还债务支付的现金	16,273,783.43	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,694,001.59	737,114.76
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	3,379,147.20	
筹资活动现金流出小计	21,346,932.22	737,114.76
筹资活动产生的现金流量净额	383,792,882.16	35,282,516.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-329,545.41	3,084,469.00
五、现金及现金等价物净增加额	345,979,018.22	15,878,964.78
加：期初现金及现金等价物余额	121,896,395.05	87,742,859.42
六、期末现金及现金等价物余额	467,875,413.27	103,621,824.20

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	244,819,886.07	245,846,254.86
收到的税费返还	1,552,949.17	1,365,037.40
收到其他与经营活动有关的现金	4,623,258.64	6,332,117.66
经营活动现金流入小计	250,996,093.88	253,543,409.92
购买商品、接受劳务支付的现金	179,190,375.02	163,814,389.93
支付给职工以及为职工支付的现金	28,060,499.46	27,853,992.72

支付的各项税费	10,229,677.43	14,348,658.74
支付其他与经营活动有关的现金	16,920,194.67	14,415,229.92
经营活动现金流出小计	234,400,746.58	220,432,271.31
经营活动产生的现金流量净额	16,595,347.30	33,111,138.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,897,430.38	229,706.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	10,000.00	100,000.00
投资活动现金流入小计	5,907,430.38	329,706.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,741,797.42	44,914,408.15
投资支付的现金		58,417,750.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	50,741,797.42	103,332,158.15
投资活动产生的现金流量净额	-44,834,367.04	-103,002,451.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	359,398,000.00	
取得借款收到的现金	45,230,000.00	36,019,631.38
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	404,628,000.00	36,019,631.38
偿还债务支付的现金	16,273,783.43	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,694,355.10	737,114.76
支付其他与筹资活动有关的现金	3,379,147.20	
筹资活动现金流出小计	21,347,285.73	737,114.76
筹资活动产生的现金流量净额	383,280,714.27	35,282,516.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,313,544.29
五、现金及现金等价物净增加额	355,041,694.53	-33,295,252.08
加：期初现金及现金等价物余额	45,429,413.96	54,694,277.41
六、期末现金及现金等价物余额	400,471,108.49	21,399,025.33

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	42,177,6				75,182,5		307,337.		24,922,1		256,536,		399,126,	63,593.5	399,189,

	00.0 0				86.9 5		07		00.6 7		676. 64		301. 33	3	894. 86
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	42,177,600.00				75,182,586.95	0.00	307,337.07		24,922,100.67		256,536,676.64	0.00	399,126,301.33	63,593.53	399,189,894.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,060,000.00				317,500,821.46	0.00	-597,450.87				30,745,543.59	0.00	361,708,914.18	-199.76	361,708,714.42
（一）综合收益总额							-597,450.87				30,745,543.59		30,148,092.72	-199.76	30,147,892.96
（二）所有者投入和减少资本	14,060,000.00				317,500,821.46								331,560,821.46	0.00	331,560,821.46
1. 所有者投入的普通股	14,060,000.00				317,489,253.46								331,549,253.46		331,549,253.46
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,568.00								11,568.00		11,568.00
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															

2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	56,237,600.00				392,683,408.41		-290,113.80		24,922,100.67		287,282,220.23		760,835,215.51	63,393.77	760,898,609.28

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	42,177,600.00				75,159,450.95		22,700.00		24,922,100.67		180,834,440.57		323,116,292.19	63,626.32	323,179,918.51
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	42,177,600.00				75,159,450.95		22,700.00		24,922,100.67		180,834,440.57		323,116,292.19	63,626.32	323,179,918.51
三、本期增减变动金额（减少以					11,568.00		1,629,936.36				29,543,885.3		31,185,352.7	-8.29	31,185,344.4

“一”号填列)										6		2		3
(一) 综合收益总额						1,629,899.36				29,543,885.36		31,173,784.72	-8.29	31,173,776.43
(二) 所有者投入和减少资本					11,568.00							11,568.00		11,568.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,568.00							11,568.00		11,568.00
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	42,177,600.00				75,171,018.95		1,652,599.36		24,922,100.67		210,378,325.93		354,301,644.91	63,618.03	354,365,262.94

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	42,177,600.00				81,947,421.04				24,288,237.61	251,757,605.95		400,170,864.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	42,177,600.00				81,947,421.04				24,288,237.61	251,757,605.95		400,170,864.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,060,000.00				317,500,821.46					33,917,032.62		365,477,854.08
（一）综合收益总额										33,917,032.62		33,917,032.62
（二）所有者投入和减少资本	14,060,000.00				317,500,821.46							331,560,821.46
1. 所有者投入的普通股	14,060,000.00				317,489,253.46							331,549,253.46
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,568.00							11,568.00

额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	56,237,600.00				399,448,242.50				24,288,237.61	285,674,638.57		765,648,718.68

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	42,177,600.00				81,924,285.04				24,288,237.61	176,834,138.49		325,224,261.14

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												0.00
二、本年期初余额	42,177,600.00				81,924,285.04				24,288,237.61	176,834,138.49		325,224,261.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,568.00					32,075,797.12		32,087,365.12
（一）综合收益总额										32,075,797.12		32,075,797.12
（二）所有者投入和减少资本					11,568.00							11,568.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,568.00							11,568.00
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受												

益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	42,177,600.00				81,935,853.04			24,288,237.61	208,909,935.61			357,311,626.26

三、公司基本情况

宁波利安科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系宁波利安电子有限公司(以下简称利安有限),系经奉化市对外贸易经济合作局文件奉外资[2006]15号文件批复,由李振荣、宋靛投资设立的中外合资企业。利安有限以2019年2月28日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2019年5月31日在宁波市市场监督管理局办理完成变更登记手续,取得《企业法人营业执照》(统一社会信用代码:913302837843330998)。

公司现注册资本为人民币5,623.76万元,总股本为5,623.76万股,每股面值人民币1元,公司股票于2024年6月7日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司注册地:浙江省宁波市奉化区经济开发区汇盛路289号。法定代表人:李士峰。

本公司属制造行业。经营范围为:一般项目:工程和技术研究和试验发展;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;智能机器人的研发;超导材料销售;生物化工产品技术研发;电子专用材料研发;工业机器人制造;工业机器人销售;智能机器人销售;人工智能硬件销售;机械零件、零部件加工;电子产品销售;计算机软硬件及辅助设备批发;模具制造;模具销售;通信设备制造;玩具制造;玩具销售;物联网设备制造;物联网设备销售;计算机软硬件及外围设备制造;家用电器制造;家用电器销售;电子元器件制造;音响设备制造;音响设备销售;家用视听设备销售;塑料制品制造;塑料制品销售;金属制日用品制造;工程塑料及合成树脂销售;第二类医疗器械销售;工业设计服务;货物进出口;技术进出口;进出口代理;建筑材料生产专用机械制造;光学玻璃制造;日用玻璃制品制造;普通玻璃容器制造;玻璃保温容器制造;制镜及类似品加工;未封口玻璃外壳及其他玻璃制品制造;玻璃纤维及制品制造;玻璃纤维增强塑料制品制造;卫生陶瓷制品制造;日用陶瓷制品制造;建筑陶瓷制品加工制造(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:第二类医疗器械生产;道路货物运输(不含危险货物)(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)。

本财务报表及财务报表附注已于2024年8月15日经公司董事会批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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”)，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》(2023 年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“重要会计政策和会计估计——应收账款”、“重要会计政策和会计估计——固定资产”、“重要会计政策和会计估计——无形资产”和“重要会计政策和会计估计——收入”等相关说明

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司新加坡安贝亲根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司境外子公司利安越南根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定越南盾为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	单个项目的预算金额大于期末净资产的 5%以上

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。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，详见本附注“重要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“重要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“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”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

11、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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。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当期损益，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。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“重要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

本公司根据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将金融资产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。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。

采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注“重要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3)财务担保合同

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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“重要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“重要会计政策和会计估计——收入”所述方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1)向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- 2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。

3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

公允价值是指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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“重要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

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或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果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，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司

以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 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。

12、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“重要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

13、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“重要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方及实际控制人款项

按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

14、应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司本附注“重要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“重要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方及实际控制人款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品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。公司拥有、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列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

(1)合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“重要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2)按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
------	---------

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产

(3)基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

17、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2)企业取得存货按实际成本计量。

1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3)企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照使用一次转销法进行摊销。

包装物按照使用一次转销法进行摊销。

(5)存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1)存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1)产成品、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；

2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，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其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

(3)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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

4. 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。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产的折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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	9.5
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)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折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)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，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	取得消防验收并投入使用时
机器设备	设备验收后投入使用，并达到预期效果

26、借款费用

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

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。

2. 借款费用资本化期间

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

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

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产

达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
软件	预计受益期限	10
专利权	预计受益期限	17
商标权	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限[注]	50、35.25

[注]利安越南工厂位于越南海防市水源县安间乡庭武吉海经济区，其使用权系通过签署“租赁合同”方式取得,租赁期限至 2058 年 12 月 11 日，由于租赁期限较长，且其在越南的法律性质与国内建设用地使用权类似，故列示为无形资产-土地使用权。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

(2) 具体标准

研发支出为公司研发活动直接相关的支出，主要包括研发人员职工薪酬、研发材料费用、折旧摊销费用、委托研发费用及其他费用。公司研发支出均费用化，不存在资本化的开发支出。

30、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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

1. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

2. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

3. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

4. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

5. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

6. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注“重要会计政策和会计估计——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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

31、长期待摊费用

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

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

32、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

无

35、股份支付

1. 股份支付的种类

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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

以权益结算的股份支付的修改及终止

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(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)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。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权益工具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，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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。当履约进度不能合理确定时，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，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 内销收入确认原则

公司内销业务主要分为注塑产品业务与精密模具业务。

注塑产品业务：根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，将产品运送至客户仓库或客户指定地点，取得经客户签字确认的送货单据后，公司确认销售商品收入的实现。

精密注塑模具业务：根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成模具的设计、生产，经客户对模具或由模具生产的注塑产品质量进行确认，取得客户的验收确认资料后，公司确认销售商品收入的实现。

(2) 外销收入确认原则

公司出口销售价格按与客户签订的销售合同或订单确定，对于采用 EXW 贸易条款的境外销售，公司根据合同将商品交由客户或其指定承运人，取得经签字确认的装箱单等交付单据后，公司确认销售商品收入的实现；对于采用 FOB/CIF 贸易条款的境外销售，公司根据合同约定销售出库并完成报关后，确认销售商品收入的实现；对于采用 DDU/DAP 贸易条款的境外销售，公司根据与客户签订的合同，在公司将货物运至指定目的地交付后，取得经签字确认的单据后确认收入。

(3) 受托加工收入确认原则

公司从事产品的受托加工业务，公司根据合同约定完成受托加工生产，将受托加工产品交付受托加工产品送达客户指定地点并经对方确认后，商品控制权转移给委托方，公司确认受托加工服务收入的实现。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

39、政府补助

1. 政府补助的分类

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。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 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。

(2) 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，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；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。本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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，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，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；(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。

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：(1) 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，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), 并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异; (2)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。

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

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, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等), 公司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, 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。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日, 有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的, 确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核, 如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 转回减记的金额。

2. 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, 本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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, 承租人和出租人将合同予以分拆, 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. 作为承租方租赁的会计处理方法

(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, 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(扣除已享受的租赁激励相关金额);

发生的初始直接费用；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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(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；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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，并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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(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。

(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“重要会计政策和会计估计——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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

无

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%
消费税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、20%、25%

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
本公司	15%
灿宇涂装	25%
视宇软件	适用小微企业普惠性税收减免政策
利安合肥	15%
安贝亲医疗	25%
赫钼贸易	适用小微企业普惠性税收减免政策
新加坡安贝亲	17%
灿宇智能	25%
利安越南	20%

2、税收优惠

根据 2023 年 12 月 8 日宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合颁发的高新技术企业证书，公司被认定为高新技术企业，2024 年 1-6 月企业所得税按 15% 的税率计缴。

根据 2023 年 12 月 7 日安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的高新技术企业证书，利安科技（合肥）有限公司被认定为高新技术企业，2024 年 1-6 月企业所得税按 15% 的税率计缴。

根据财政部及税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。本公司在 2024 年 1-6 月适用于该税收优惠政策。

根据财政部、税务总局及人力资源社会保障部农业农村部关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告（2023 年第 15 号）及浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局、浙江省人力资源和社会保障厅及浙江省农业农村厅关于进一步实施重点群体创业就业有关税收优惠政策的通知（浙财税政[2023]5 号），2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日企业招用脱贫人口与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险费当月起，在 3 年内按实际招用人数，以每人每年 7800 元定额标准依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税。本公司、灿宇智能及灿宇涂装在 2024 年 1-6 月适用于该税收优惠政策。

根据《企业所得税法》第二十八条第一款规定、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）、《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号）以及《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号），2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。赫钼贸易、视宇软件在 2024 年 1-6 月适用于该税收优惠政策。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,870.76	54,510.76
银行存款	467,836,867.71	121,464,116.97
其他货币资金	1,781,203.21	2,796,276.54
合计	469,622,941.68	124,314,904.27
其中：存放在境外的款项总额	46,783,933.94	53,238,425.76

其他说明

抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

外币货币资金明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		
合计	0.00	0.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	13,371,664.38	1,209,700.43
商业承兑票据	3,860,845.88	4,280.32
合计	17,232,510.26	1,213,980.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	17,435,712.67	100.00%	203,202.41	1.17%	17,232,510.26	1,214,206.03	100.00%	225.28	0.20%	1,213,980.75
其中：										
银行承兑票据	13,371,664.38	76.69%	0.00	0.00%	13,371,664.38	1,209,700.43	99.63%	0.00	0.00%	1,209,700.43
商业承兑票据	4,064,048.29	23.31%	203,202.41	5.00%	3,860,845.88	4,505.60	0.37%	225.28	5.00%	4,280.32
合计	17,435,712.67	100.00%	203,202.41	1.17%	17,232,510.26	1,214,206.03	100.00%	225.28	0.02%	1,213,980.75

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	225.28	202,977.13				203,202.41
合计	225.28	202,977.13				203,202.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		13,695,156.01
商业承兑票据		1,139,849.61
合计		14,835,005.62

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	169,574,690.83	147,851,696.23
1 至 2 年	0.92	
3 年以上	156,607.52	156,607.52
3 至 4 年	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	156,607.52	156,607.52
合计	169,731,299.27	148,008,303.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	169,731,299.27	100.00%	8,633,636.26	5.09%	161,097,663.01	148,008,303.75	100.00%	7,549,192.35	5.10%	140,459,111.40

账款										
其中：										
账龄组合	169,731,299.27	100.00%	8,633,636.26	5.09%	161,097,663.01	148,008,303.75	100.00%	7,549,192.35	5.10%	140,459,111.40
合计	169,731,299.27	100.00%	8,633,636.26	5.09%	161,097,663.01	148,008,303.75	100.00%	7,549,192.35	5.10%	140,459,111.40

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,549,192.35	1,084,443.91				8,633,636.26
合计	7,549,192.35	1,084,443.91				8,633,636.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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：元

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
第一名	70,666,785.42	0.00	70,666,785.42	41.61%	3,533,339.28
第二名	26,198,284.52	0.00	26,198,284.52	15.43%	1,309,914.23
第三名	25,093,619.11	0.00	25,093,619.11	14.78%	1,254,680.96
第四名	8,750,536.93	0.00	8,750,536.93	5.15%	437,526.85
第五名	5,999,222.72	0.00	5,999,222.72	3.53%	299,961.14
合计	136,708,448.70	0.00	136,708,448.70	80.50%	6,835,422.46

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	100,000.00	100,000.00	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00
合计	100,000.00	100,000.00	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备	100,000.00	100.00%	100,000.00	100.00%	0.00	100,000.00	100.00%	100,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按账龄组合	100,000.00	100.00%	100,000.00	100.00%	0.00	100,000.00	100.00%	100,000.00	100.00%	0.00
合计	100,000.00	100.00%	100,000.00	100.00%	0.00	100,000.00	100.00%	100,000.00	100.00%	0.00

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3-4 年	50,000.00	50,000.00	100.00%
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00%
合计	100,000.00	100,000.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用评级较高的银行承兑汇票	718,372.61	9,082,958.92

合计	718,372.61	9,082,958.92
----	------------	--------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：						

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他说明：				

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
其他说明：	

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,639,684.96	
合计	6,639,684.96	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,433,580.49	970,496.88
合计	1,433,580.49	970,496.88

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款		10,000.00
押金保证金	696,350.52	745,410.93
备用金		8,762.10
出口退税	1,192,374.99	586,666.86
合计	1,888,725.51	1,350,839.89

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,292,874.99	755,428.04
1 至 2 年	49,998.87	238,700.30
2 至 3 年	330,700.30	123,760.00
3 年以上	215,151.35	232,951.55
3 至 4 年	215,151.35	232,951.55
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00
合计	1,888,725.51	1,350,839.89

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										

按组合计提坏账准备	1,888,725.51	100.00%	455,145.02	24.10%	1,433,580.49	1,350,839.89	100.00%	380,343.01	28.16%	970,496.88
其中：										
按账龄组合	1,888,725.51	100.00%	455,145.02	24.10%	1,433,580.49	1,350,839.89	100.00%	380,343.01	28.16%	970,496.88
合计	1,888,725.51	100.00%	455,145.02	24.10%	1,433,580.49	1,350,839.89	100.00%	380,343.01	28.16%	970,496.88

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	380,343.01			380,343.01
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	74,802.01			74,802.01
2024 年 6 月 30 日余额	455,145.02			455,145.02

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	380,343.01	74,802.01				455,145.02
合计	380,343.01	74,802.01				455,145.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
------	-------	------	----	------------------	----------

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,080,789.21	99.74%	577,903.33	98.66%
1 至 2 年	7,876.78	0.26%	7,876.78	1.34%
合计	3,088,665.99		585,780.11	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 274.73 万元，占预付款项期末余额合计数的比例 88.95%。

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	11,991,499.56	676,275.17	11,315,224.39	9,746,618.92	680,467.92	9,066,151.00
在产品	9,498,161.04	703,628.98	8,794,532.05	5,151,074.89		5,151,074.89
库存商品	12,940,485.72	2,043,860.84	10,896,624.89	7,433,687.59	680,185.71	6,753,501.88
发出商品	1,677,600.48		1,677,600.48	3,927,957.51		3,927,957.51
委托加工物资	393,537.09	1,336.56	392,200.53	769,121.41		769,121.41
自制半成品	5,030,140.01	138,358.83	4,891,781.18	3,054,506.58	133,104.36	2,921,402.22
合计	41,531,423.90	3,563,460.38	37,967,963.52	30,082,966.90	1,493,757.99	28,589,208.91

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	680,467.92	87,924.70		92,117.45		676,275.17
在产品		703,628.98				703,628.98
库存商品	680,185.71	1,702,827.55		339,152.43		2,043,860.84
委托加工物资		1,336.56				1,336.56
自制半成品	133,104.36	41,748.16		36,493.68		138,358.83
合计	1,493,757.99	2,537,465.95		467,763.56		3,563,460.38

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	652,172.45	499,409.29
待抵扣增值税	2,515,582.18	935,299.50
合计	3,167,754.63	1,434,708.79

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计			0.00			0.00

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
合计	0.00				0.00				

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
合计	0.00						0.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益	指定为以公允价值计量且其	其他综合收益转入留存收益
------	---------	------	------	--------------	--------------	--------------

				的金额	变动计入其他综合收益的原因	的原因
--	--	--	--	-----	---------------	-----

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
合计			0.00			0.00	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：						

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他说明：				

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	156,839,869.63	149,880,611.64
合计	156,839,869.63	149,880,611.64

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	80,932,267.67	119,934,805.96	6,361,499.76	15,905,271.36	223,133,844.75
2.本期增加金额	-415,042.12	13,647,070.06		2,562,266.24	15,794,294.18
(1) 购置	413,520.80	12,860,590.89		2,510,582.46	15,784,694.15
(2) 在建工程转入	136,623.97	908,649.04		51,683.78	1,096,956.79
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	-965,186.89	-122,169.87			-1,087,356.76
3.本期减少金额		273,295.31		5,850.93	279,146.24
(1) 处置或报废		273,295.31		5,850.93	279,146.24
4.期末余额	80,517,225.55	133,308,580.71	6,361,499.76	18,461,686.67	238,648,992.69
二、累计折旧					
1.期初余额	11,404,100.87	45,680,414.57	4,584,297.84	11,584,419.83	73,253,233.11
2.本期增加金额	1,933,989.87	4,877,450.72	288,619.78	1,571,029.71	8,671,090.08
(1) 计提	1,936,099.28	4,877,450.72	288,619.78	1,571,029.71	8,673,199.49
(2) 其他	-2,109.41				-2,109.41

3.本期减少 金额		115,200.13			115,200.13
(1) 处 置或报废		115,200.13			115,200.13
4.期末余额	13,338,090.74	50,442,665.16	4,872,917.62	13,155,449.54	81,809,123.06
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	67,179,134.81	82,865,915.55	1,488,582.14	5,306,237.13	156,839,869.63
2.期初账面 价值	69,528,166.80	74,254,391.39	1,777,201.92	4,320,851.53	149,880,611.64

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	178,226,285.20	114,244,550.56
合计	178,226,285.20	114,244,550.56

(1) 在建工程情况

单位：元

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
滨海新区项目	107,920,960.75		107,920,960.75	89,936,122.91		89,936,122.91
设备安装工程	3,800,077.00		3,800,077.00	2,403,523.58		2,403,523.58
软件安装工程	2,179,970.56		2,179,970.56	48,514.56		48,514.56
开源路项目	62,848,784.92		62,848,784.92	21,856,389.51		21,856,389.51
车间装修	1,476,491.97		1,476,491.97			
合计	178,226,285.20		178,226,285.20	114,244,550.56		114,244,550.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
滨海新区项目	171,373,600.00	89,936,122.91	17,984,837.84			107,920,960.75	68.64%	68.64%	2,712,412.09	926,775.12	2.5%	募集资金
开源路项目	90,500,000.00	21,856,389.51	40,992,395.41			62,848,784.92	75.70%	75.70%	662,527.50	487,910.53	2.5%	金融机构贷款
合计	261,873,600.00	111,792,512.42	58,977,233.25			170,769,745.67			3,374,939.59	1,414,685.65		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,934,249.64	5,934,249.64
2.本期增加金额	5,568,535.36	5,568,535.36
3.本期减少金额		
4.期末余额	11,502,785.00	11,502,785.00
二、累计折旧		
1.期初余额	1,435,705.56	1,435,705.56
2.本期增加金额	1,215,230.34	1,215,230.34
(1) 计提	1,215,230.34	1,215,230.34

3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,650,935.90	2,650,935.90
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,851,849.10	8,851,849.10
2.期初账面价值	4,498,544.08	4,498,544.08

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	52,441,602.11	24,271.84	6,715,881.07		59,181,755.02
2.本期增加金额	-314,196.97		69,461.27	15,048.54	-229,687.16
(1) 购置			69,461.27	15,048.54	84,509.81
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	-314,196.97				-314,196.97
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	52,127,405.14	24,271.84	6,785,342.34	15,048.54	58,952,067.86
二、累计摊销					

1.期初余额	4,277,100.66	9,637.38	1,900,649.01		6,187,387.05
2.本期增加金额	549,410.40	713.88	318,776.73	1,254.00	870,155.01
(1) 计提	553,156.79	713.88	318,776.73	1,254.00	873,901.40
(2) 其他	-3,746.39				-3,746.39
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,826,511.06	10,351.26	2,219,425.74	1,254.00	7,057,542.06
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	47,300,894.08	13,920.58	4,565,916.60	13,794.54	51,894,525.80
2.期初账面价值	48,164,501.45	14,634.46	4,815,232.06		52,994,367.97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	1,746,005.00		447,032.22		1,298,972.78
模具摊销	5,668,192.27	134,502.85	881,812.78		4,920,882.34
其他	80,423.09	82,438.38	22,931.59		139,929.88
合计	7,494,620.36	216,941.23	1,351,776.59		6,359,785.00

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	406,632.54	33,034.81	334,649.07	58,549.91
坏账准备	9,291,983.69	1,458,289.92	7,929,760.64	1,222,521.28
存货跌价准备	3,563,460.38	534,519.06	1,493,757.99	224,063.69
未抵扣亏损	6,688,384.07	1,380,121.86	3,900,503.72	879,998.86
递延收益	7,169,102.29	1,075,365.34	7,564,388.73	1,134,658.31
合同资产减值准备	100,000.00	15,000.00	100,000.00	15,000.00
租赁负债	11,725,764.94	1,758,864.74	6,843,627.41	1,026,544.11
合计	38,945,327.91	6,255,195.73	28,166,687.56	4,561,336.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
使用权资产	8,851,849.10	1,327,777.37	4,498,544.08	674,781.61
合计	8,851,849.10	1,327,777.37	4,498,544.08	674,781.61

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,327,777.37	4,927,418.36		4,561,336.16
递延所得税负债	1,327,777.37	0.00		674,781.61

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	8,669,406.34		8,669,406.34	9,986,585.13		9,986,585.13
预付软件款				2,383,300.00		2,383,300.00
上市费用				4,235,849.06		4,235,849.06
合计	8,669,406.34		8,669,406.34	16,605,734.19		16,605,734.19

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,747,528.41	1,747,528.41	质押/冻结	开立承兑/ETC 冻结	2,377,882.85	2,377,882.85	质押/冻结	开立承兑/ETC 冻结
固定资产	80,517,225.55	67,179,134.81	抵押	公司抵押用于取得银行授信	44,437,661.51	36,553,713.57	抵押	公司抵押用于取得银行授信
无形资产	52,441,602.11	47,611,344.66	抵押	公司抵押用于取得银行授信	44,870,755.00	40,647,348.29	抵押	公司抵押用于取得银行授信
合计	134,706,356.07	116,538,007.88			91,686,299.36	79,578,944.71		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	12,174,314.38	5,589,715.58
未到期应付利息	13,471.70	4,586.56
合计	12,187,786.08	5,594,302.14

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		
合计	0.00	0.00

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,919,903.41	35,583,587.80
合计	14,919,903.41	35,583,587.80

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	142,808,896.62	75,372,249.15
1-2 年	879,269.19	777,058.47
2-3 年	76,088.64	243,809.05
3 年以上	140,075.70	70,170.52
合计	143,904,330.15	76,463,287.19

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	
其他应付款	145,989.79	90,000.00
合计	145,989.79	90,000.00

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	90,000.00	90,000.00
其他	55,989.79	
合计	145,989.79	90,000.00

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,399,778.91	795,136.88
合计	1,399,778.91	795,136.88

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,614,557.42	68,277,651.22	68,651,821.88	13,240,386.76
二、离职后福利-设定提存计划	1,281,573.25	5,092,713.74	5,541,393.00	832,893.99
五、股利支付		11,568.00	11,568.00	
合计	14,896,130.67	73,381,932.96	74,204,782.88	14,073,280.75

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴	12,815,004.62	60,312,551.77	60,564,194.68	12,563,361.71

和补贴				
2、职工福利费		3,745,360.12	3,745,360.12	
3、社会保险费	490,615.01	3,081,833.05	3,072,551.83	499,896.23
其中：医疗保险费	420,407.96	2,821,145.16	2,784,808.34	456,744.78
工伤保险费	70,207.05	254,508.39	281,563.99	43,151.45
生育保险费		6,179.50	6,179.50	
4、住房公积金	260.00	910,098.48	910,358.48	
5、工会经费和职工教育经费	308,677.79	227,807.80	359,356.77	177,128.82
合计	13,614,557.42	68,277,651.22	68,651,821.88	13,240,386.76

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,237,391.44	4,919,390.37	5,350,753.01	806,028.80
2、失业保险费	44,181.81	173,323.37	190,639.99	26,865.19
合计	1,281,573.25	5,092,713.74	5,541,393.00	832,893.99

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,017,892.95	320,731.05
企业所得税	1,264,013.17	3,901,788.56
个人所得税	91,792.91	101,753.68
城市维护建设税	158,741.58	223,345.51
教育费附加	68,032.11	95,719.49
地方教育附加	45,354.74	63,813.00
印花税	176,603.48	86,082.30
房产税	323,239.13	663,938.89
土地使用税	199,767.00	399,534.00
其他	667,587.82	636,448.62
合计	4,013,024.89	6,493,155.10

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	71,007,109.42	14,253,244.75
一年内到期的租赁负债	1,820,186.77	
合计	72,827,296.19	14,253,244.75

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的应收票据	14,499,390.57	497,754.10
待转销项税	52,418.64	23,360.57
合计	14,551,809.21	521,114.67

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	54,063,681.00	87,898,977.10
未到期应付利息	38,421.50	69,286.08
合计	54,102,102.50	87,968,263.18

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付房屋建筑物租赁费	9,905,578.17	6,843,627.41
合计	9,905,578.17	6,843,627.41

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
合计	0.00	0.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,355,356.47		327,856.68	7,027,499.79	与资产相关
政府补助	209,032.26		67,429.76	141,602.50	与收益相关
合计	7,564,388.73		395,286.44	7,169,102.29	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,177,600.00	14,060,000.00				14,060,000.00	56,237,600.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会《关于同意宁波利安科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2024]53号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票1,406万股，并于2024年6月7日在深圳证券交易所创业板上市，发行后公司总股本由4,217.76万股增加至5,623.76万股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计		0.00						0.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	75,122,818.99	383,838,000.00	66,348,746.54	392,612,072.45
其他资本公积	59,767.96	11,568.00		71,335.96
合计	75,182,586.95	383,849,568.00	66,348,746.54	392,683,408.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积的变动原因详见“合并财务报表项目注释——股本”之说明。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	307,337.07	- 597,450.87				- 597,450.87		- 290,113.80
外币 财务报表 折算差额	307,337.07	- 597,450.87				- 597,450.87		- 290,113.80
其他综合 收益合计	307,337.07	- 597,450.87				- 597,450.87		- 290,113.80

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,922,100.67			24,922,100.67
合计	24,922,100.67			24,922,100.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	256,536,676.64	180,834,440.57

调整后期初未分配利润	256,536,676.64	180,834,440.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,745,543.59	75,702,236.07
期末未分配利润	287,282,220.23	256,536,676.64

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	249,095,177.36	176,429,782.84	208,955,545.81	147,033,934.82
其他业务	1,256,969.37	925,779.13	697,628.39	552,507.06
合计	250,352,146.73	177,355,561.97	209,653,174.20	147,586,441.88

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
注塑产品	230,957,34 6.73	164,602,93 7.62					230,957,34 6.73	164,602,93 7.62
其他塑料 产品	10,929,005. 35	8,609,082.6 5					10,929,005. 35	8,609,082.6 5
精密注塑 模具	7,208,825.2 8	3,217,762.5 7					7,208,825.2 8	3,217,762.5 7
按经营地 区分类								
其中：								
境内	183,160,36 1.52	123,088,74 9.29					183,160,36 1.52	123,088,74 9.29
境内	65,934,815. 84	53,341,033. 55					65,934,815. 84	53,341,033. 55
市场或客 户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								

按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	664,253.39	593,695.20
教育费附加	284,680.00	254,440.81
房产税	314,730.60	342,704.62
土地使用税	199,767.00	207,890.00
印花税	170,697.53	116,677.65
地方教育附加	189,786.65	169,627.20
其他	41,747.42	181,293.00
合计	1,865,662.59	1,866,328.48

其他说明:

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,539,552.25	9,910,313.14
办公差旅费	3,463,984.05	3,189,347.71
折旧与摊销	2,432,861.53	1,736,375.74
业务招待费	2,145,419.11	1,933,887.48
租赁费	331,707.37	418,616.63
中介机构费	2,989,513.29	1,662,978.30
股份支付费	11,568.00	11,568.00
其他	698,667.65	227,354.15
合计	23,613,273.25	19,090,441.15

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	898,030.99	821,615.84
办公业务费	574,429.43	329,135.77
周转箱服务费	331,658.10	230,265.48
品质抽检费	178,292.17	117,617.05
业务招待费	23,043.00	18,008.00
保险费用	130,440.50	150,944.65
其他	204,427.90	95,349.56
合计	2,340,322.09	1,762,936.35

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,025,046.75	4,777,637.91
直接材料	7,242,835.72	5,754,192.03
折旧与摊销	1,101,358.06	1,124,193.95
其他	85,114.94	584,394.69
合计	14,454,355.47	12,240,418.58

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	589,911.67	214,588.92
其中：租赁负债利息费用	297,438.75	186,984.39
减：利息收入	1,598,812.94	1,271,594.20
汇兑损失	75,420.38	-1,955,677.89
手续费支出及其他	61,939.40	57,393.18
合计	-871,541.49	-2,955,289.99

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,180,330.50	2,853,428.81
增值税加计抵减	1,234,567.40	
脱贫减免	483,600.00	
个税手续费返还	18,140.70	17,797.64
合计	3,916,638.60	2,871,226.45

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-202,977.13	-12,720.63
应收账款坏账损失	-1,084,443.91	325,863.14
其他应收款坏账损失	-74,802.01	-244,606.98
合计	-1,362,223.05	68,535.53

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,537,465.95	-1,807,035.47
合计	-2,537,465.95	-1,807,035.47

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-34,643.90	-1,356.99
其中：固定资产	-34,643.90	-1,356.99

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,250,000.00	1,200,000.00	2,250,000.00
其他	293,600.66	6,263.42	293,600.66
合计	2,543,600.66	1,206,263.42	2,543,600.66

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	8,000.00	13,720.00	8,000.00
其他	28.75	12,226.68	28.75
合计	8,028.75	25,946.68	8,028.75

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,407,910.44	4,497,783.72
递延所得税费用	-1,040,863.81	-1,668,076.78
合计	3,367,046.63	2,829,706.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	34,112,390.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,116,858.57
子公司适用不同税率的影响	-161,149.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	131,613.70
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	101,088.43
加计扣除的所得税影响	-1,951,337.99
其他	129,972.97
所得税费用	3,367,046.63

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	1,598,812.94	1,237,127.13
政府补助	4,035,044.06	6,102,394.00
各类保证金	47,560.20	0.00
往来款及其他	18,353.34	23,061.06
代收代付补助	0.00	0.00
受托加工材料款	7,081,806.88	0.00
合计	12,781,577.42	7,362,582.19

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	20,540,654.00	17,016,241.72
各类保证金	0.00	13,350.15
往来款及其他	8,028.74	25,946.68
代收代付补助	0.00	0.00
受托加工材料款	0.00	3,909,661.54
合计	20,548,682.74	20,965,200.09

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

暂借款	10,000.00	100,000.00
合计	10,000.00	100,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用	2,346,118.80	
使用权资产费用	1,033,028.40	
合计	3,379,147.20	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	30,745,343.83	29,543,877.07
加：资产减值准备	3,899,689.00	1,738,499.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,673,199.49	8,139,201.34
使用权资产折旧	1,215,230.34	287,141.11
无形资产摊销	873,901.40	743,733.45
长期待摊费用摊销	1,351,776.59	543,790.18
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）	34,643.90	1,356.99
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）	316,382.60	-1,274,447.79
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）	-1,693,859.57	-1,596,291.50
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	652,995.76	-71,785.28
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,050,723.42	-7,228,616.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-31,382,752.36	-7,103,283.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,590,279.53	-2,208,255.55
其他	-395,286.44	2,048,965.19
经营活动产生的现金流量净额	16,830,820.65	23,563,885.74
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	467,875,413.26	103,621,824.20
减：现金的期初余额	121,896,395.04	87,742,859.42
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	345,979,018.22	15,878,964.78

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	467,875,413.26	121,896,395.04
其中：库存现金	4,870.76	54,510.76
可随时用于支付的银行存款	467,805,867.71	121,433,116.97
可随时用于支付的其他货币资金	64,674.80	408,767.32
三、期末现金及现金等价物余额	467,875,413.27	121,896,395.05

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	1,747,528.41	7,069,469.35	开立承兑/ETC 冻结

合计	1,747,528.41	7,069,469.35	
----	--------------	--------------	--

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			
其中：美元	15,164,362.85	7.1268	108,073,381.17
欧元			
港币			
新币	11,958.16	5.2789	63,124.98
越盾	134,587,576.00	0.0003	37,677.65
应收账款			
其中：美元	7,980,827.07	7.1268	56,877,758.35
欧元			
港币			
越盾	2,385,091,809.00	0.0003	667,703.91
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			
其中：越盾	1,828,241,926.00	0.0003	511,814.38
其他应付款			
其中：越盾	200,000,000.00	0.0003	55,989.79
其他应收款			
其中：越盾	123,768,000.00	0.0003	34,648.72
应付账款			
其中：美元	182,656.57	7.1268	1,301,756.84
越盾	4,559,222,891.00	0.0003	1,276,349.57

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注七（二十五）“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项目	本期发生额	上期发生额
计入财务费用的租赁负债利息	297,438.75	186,984.39
合计	297,438.75	186,984.39

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，报告期各期计入当期损益的租赁费用情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
短期租赁费用	568,263.67	1,492,494.59
合计	568,263.67	1,492,494.59

与租赁相关的总现金流出

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	1,033,028.40	-
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	605,988.00	1,516,909.20
合计	1,639,016.40	1,516,909.20

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,025,046.75	4,777,637.91
直接材料	7,242,835.72	5,754,192.03
折旧与摊销	1,101,358.06	1,124,193.95
其他	85,114.94	584,394.69
合计	14,454,355.47	12,240,418.58
其中：费用化研发支出	14,454,355.47	12,240,418.58

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

十、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

单位：元

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	
赫钼贸易	5,000,000.00	宁波	宁波	批发业	100.00%		设立
灿宇涂装	4,000,000.00	宁波	宁波	制造业	100.00%		设立
利安合肥	20,000,000.00	合肥	合肥	制造业	100.00%		设立
视宇软件	500,000.00	杭州	杭州	技术服务	85.00%		设立
安贝亲医疗	10,000,000.00	上海	上海	技术服务	100.00%		设立
新加坡安贝亲	20,000,000.00	新加坡	新加坡	批发业	100.00%		设立
灿宇智能	4,000,000.00	宁波	宁波	批发业	100.00%		设立
利安越南	10,000,000.00	越南	越南	制造业		100.00%	设立

注：新加坡安贝亲注册资本为 20,000,000.00 美元；利安越南注册资本为 10,000,000.00 美元。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

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

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

- (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		

按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	7,355,356.47			327,856.68		7,027,499.79	与资产相关
递延收益	209,032.26			67,429.76		141,602.50	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	2,250,000.00	1,200,000.00
其他收益	2,180,330.50	2,402,394.00

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 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。

(1) 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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、越南盾)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取金融工具对冲措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于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见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

(2) 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1)信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：1)合同付款已逾期超过 30 天。2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2)已发生信用减值的依据

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

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4)预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险，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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 30.32%。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
应收票据背书	应收票据	14,835,005.62	未终止确认	保留了其几乎所有的

				风险和报酬，包括与其相关的违约风险
应收款项融资背书	应收款项融资	6,639,684.96	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		21,474,690.58		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	6,639,684.96	
合计		6,639,684.96	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	--	--	--	--
应收款项融资		718,372.61		718,372.61
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除活跃市场价格外的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
浙江铨比智能科技有限公司	宁波市	投资持股平台	4,430 万元	55.48%	55.48%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在其他主体中的权益——在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波督洋电子科技有限公司	监事长陈荣平控制之企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
宁波督洋电子科技有限公司	房屋建筑物		125,504.58							0.00	

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
报酬总额	1,933,770.44	1,339,335.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宁波督洋电子科技有限公司			29,760.00	11,880.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照最近一次外部投资者股权转让价格与行权数量确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	最近一次外部投资者股权转让价格
可行权权益工具数量的确定依据	按本期实际行权数量及最新取得的可行权职工人数变化等后续信息作出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	426,532.42
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,568.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	11,568.00	
合计	11,568.00	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1.已签订的正在履行的大额发包合同及财务影响

2022年6月6日，公司与浙江五方建设有限公司签订《宁波利安科技股份有限公司滨海项目施工合同》，合同金额为9,750万元；因地基沉降问题，新增地基加固补充协议，合同金额为3,176.55万元，合计总金额12,926.55万元。计划竣工日期为2025年12月31日，总建筑面积为54,546.8平方米。截至2024年6月30日，公司已实际支付工程款7,335.76万元。

2023年3月10日，公司与浙江五方建设有限公司签订《宁波利安科技股份有限公司开源路项目施工合同》，合同金额为9,050万元，计划竣工日期为2024年11月，总建筑面积为30,506.16平方米。截至2024年6月30日，公司已实际支付工程款5,547.93万元。

2.截止2024年6月30日，合并范围内各公司为自身对外借款及开立银行承兑汇票进行的财产抵押担保情况

单位：万元

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物	抵押物	担保余额	担保到期日
			账面原值	账面价值		
本公司	宁波银行	房屋建筑物及土地使用权	4,218.77	3,181.02	银行承兑汇票 420.26[注 1]	2024/6/30[注 2]
					银行承兑汇票 438.00[注 1]	2024/12/27
	中国银行	土地使用权	2,946.11	2,797.36	355.63	2024/12/25
					6,392.89	2025/5/30
					241.14	2025/6/25
					241.14	2025/12/25
					3892.72	2026/6/20
	越南工商 银行	房屋建筑物及 土地使用权	3,041.28	2,985.52	19.24	2024/12/20
					11.74	2024/12-26
					20.20	2024/12/28
	招商银行	房屋建筑物及 土地使用权	3,089.72	2,515.14	530.00	2024/7/16
					530.00	2025/1/16

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物	抵押物	担保余额	担保到期日
					530.00	2025/7/16
					530.00	2026/1/16
					106.25	2024/7/16
					106.25	2025/1/16
					106.25	2025/7/16
					106.25	2026/1/16

[注 1]该银行承兑汇票同时由本公司以货币资金提供质押担保，详见本附注十六 3 之说明；

[注 2]担保到期日为 2024 年 6 月 30 日系票据因遇节假日顺延扣款，期末仍保留在余额。

3.截止 2024 年 6 月 30 日，合并范围内各公司为自身开立银行承兑汇票进行的财产质押担保情况

单位：万元

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物	质押物	担保余额	票据到期日
			账面原值	账面价值		
本单位	宁波银行	货币资金	171.65	171.65	银行承兑汇票 420.26[注 1]	2024/6/30[注 2]
					银行承兑汇票 438.00[注 1]	2024/12/27

[注 1]该部分银行承兑汇票同时由房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保，详见本附注十六 2 说明。

[注 2]担保到期日为 2024 年 6 月 30 日系票据因遇节假日顺延扣款，期末仍保留在余额。

4.募集资金使用承诺情况

详见本报告“第三节 管理层讨论与分析 六、投资状况分析 5、募集资金使用情况”

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，公司终止确认的已背书尚未到期的银行承兑汇票 6,639,684.96 元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	2
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	2
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	经公司第三届董事会第十次会议审议通过的利润分配预案为：以公司现有总股本 56,237,600 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），合计派发现金股利人民币 11,247,520 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。若本次利润分配预案披露日至实施该方案的股权登记日期间，因公司总股本发生变动的，公司将未来实施分配方案时股权登记日的可参与利润分配的总股数为基数，按照现金分红总额不变的原则对分配比例进行相应调整。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	184,078,842.85	162,627,219.67

1至2年		0.92	0.00
2至3年		0.00	0.00
3年以上		156,607.52	156,607.52
3至4年		0.00	0.00
4至5年		0.00	0.00
5年以上		156,607.52	156,607.52
合计		184,235,451.29	162,783,827.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	184,235,451.29	100.00%	7,586,266.18	4.12%	176,649,185.11	162,783,827.19	100.00%	6,983,746.34	4.29%	155,800,080.85
其中：										
关联方组合	35,485,673.90	19.26%			35,485,673.90	26,084,443.62	16.02%			26,084,443.62
账龄组合	148,749,777.39	80.74%	7,586,266.18	5.10%	141,163,511.21	136,699,383.57	83.98%	6,983,746.34	5.11%	129,715,637.23
合计	184,235,451.29	100.00%	7,586,266.18	4.12%	176,649,185.11	162,783,827.19	100.00%	6,983,746.34	4.29%	155,800,080.85

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,983,746.34	602,519.84				7,586,266.18
合计	6,983,746.34	602,519.84				7,586,266.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(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：元

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
第一名	70,666,785.42	0.00	70,666,785.42	38.34%	3,533,339.28
第二名	26,198,284.52	0.00	26,198,284.52	14.21%	1,309,914.23
第三名	24,425,915.20	0.00	24,425,915.20	13.25%	1,221,295.76
第四名	5,598,798.46	0.00	5,598,798.46	3.04%	279,939.92
第五名	4,208,388.63	0.00	4,208,388.63	2.28%	210,419.44
合计	131,098,172.23	0.00	131,098,172.23	71.12%	6,554,908.63

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	474,006.77	369,997.88
合计	474,006.77	369,997.88

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款		10,000.00
押金保证金	660,701.80	708,262.00
备用金		
出口退税	212,001.58	
合计	872,703.38	718,262.00

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	312,501.58	123,850.15
1至2年	15,350.15	238,700.30
2至3年	329,700.30	122,760.00
3年以上	215,151.35	232,951.55
3至4年	215,151.35	232,951.55
4至5年	0.00	0.00
5年以上	0.00	0.00
合计	872,703.38	718,262.00

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备	872,703.38	100.00%	398,696.61	45.69%	474,006.77	718,262.00	100.00%	348,264.12	48.49%	369,997.88
其中：										
按账龄组合	872,703.38	100.00%	398,696.61	45.69%	474,006.77	718,262.00	100.00%	348,264.12	48.49%	369,997.88
合计	872,703.38	100.00%	398,696.61	45.69%	474,006.77	718,262.00	100.00%	348,264.12	48.49%	369,997.88

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	348,264.12			348,264.12
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	50,432.49			50,432.49
2024年6月30日余额	398,696.61			398,696.61

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	348,264.12	50,432.49				398,696.61
合计	348,264.12	50,432.49				398,696.61

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	120,833,650.00		120,833,650.00	120,833,650.00		120,833,650.00
合计	120,833,650.00		120,833,650.00	120,833,650.00		120,833,650.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减值 准备	其他		
赫钼贸易	5,000,000.00						5,000,000.00	
灿宇涂装	4,000,000.00						4,000,000.00	
利安合肥	20,000,000.00						20,000,000.00	
视宇软件	425,000.00						425,000.00	
安贝亲医疗	1,260,000.00						1,260,000.00	
新加坡安贝亲	86,148,650.00						86,148,650.00	
灿宇智能	4,000,000.00						4,000,000.00	
合计	120,833,650.00						120,833,650.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	243,172,530.80	175,903,080.07	206,203,933.93	145,075,879.80
其他业务	4,334,792.33	3,333,384.32	1,939,005.35	1,674,335.99
合计	247,507,323.13	179,236,464.39	208,142,939.28	146,750,215.79

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-34,643.90	
计入当期损益的政府补助（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）	4,430,330.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	285,571.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	501,740.70	
减：所得税影响额	862,621.95	
少数股东权益影响额（税后）	0.03	
合计	4,320,377.23	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

收到的个税手续费返还和重点群体就业税收优惠政策带来的减免。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.42%	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.38%	0.63	0.63

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他