

# 深圳市曼恩斯特科技股份有限公司

## 2023 年年度财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 24 日
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大信审字[2024]第 4-00351 号
注册会计师姓名	上官胜、刘涛

审计报告正文

深圳市曼恩斯特科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了深圳市曼恩斯特科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1、事项描述

如贵公司合并财务报表附注“五、重要会计政策和会计估计 29、收入”、“七、合并财务报表重要项目注释 40、营业收入和营业成本”所述，贵公司主要从事高精度狭缝式涂布模头、涂布设备及涂布配件的研发、设计、生产、销售。2023 年度贵公司确认的营业收入为 79,503.51 万元。贵公司根据合同约定，货物控制权转移后，经客户验收确认收入。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入确认时点的风险，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对营业收入确认所实施的主要审计程序包括：

- （1）了解和测试与收入确认相关的内部控制的设计及运行的有效性；
- （2）检查销售合同相关条款，评估其收入确认政策的合理性；
- （3）检查收入确认相关的销售合同、订单、货物签收单、销售发票等原始单据，并对主要客户的销售额及回款情况实施了函证程序；
- （4）对收入进行截止性测试，确认收入是否计入正确的会计期间；

## （二）应收账款减值

### 1、事项描述

如贵公司合并财务报表附注“五、重要会计政策和会计估计 11、金融工具”“七、合并财务报表重要项目注释 4、应收账款”所述，截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司应收账款账面余额为人民币 58,714.72 万元，坏账准备为人民币 4,001.88 万元，账面价值为人民币 54,712.84 万元。对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄等依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合当前状况及对未来经济状况的预测，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对应收账款减值所实施的主要审计程序包括：

(1)了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2)复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3)复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4)对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5)检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6)对主要客户的销售及回款情况进行函证确认；

(7)检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：（项目合伙人）上官胜

中国注册会计师：刘涛

中国·北京

二〇二四年四月二十四日

## 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：深圳市曼恩斯特科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	766,173,855.01	70,877,127.36
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,266,498,361.33	110,323,589.05
衍生金融资产		
应收票据	115,841,715.51	165,394,434.30
应收账款	547,128,371.98	277,654,590.11
应收款项融资	36,447,652.63	
预付款项	30,953,560.30	8,543,997.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,121,253.57	3,190,344.97
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	455,775,449.59	185,666,683.30
合同资产	66,956,343.10	43,722,579.20
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,073,128.30	12,751,195.02
流动资产合计	3,324,969,691.32	878,124,540.60
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	9,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	137,431,501.90	50,319,232.77
在建工程	55,515,693.19	44,120,203.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	60,657,907.46	20,762,707.30
无形资产	12,794,370.68	3,521,602.15
开发支出		
商誉	51,322,909.80	
长期待摊费用	15,175,020.08	3,331,501.80
递延所得税资产	33,143,159.28	9,439,672.09
其他非流动资产	33,345,119.78	15,198,745.26
非流动资产合计	408,385,682.17	146,693,664.60
资产总计	3,733,355,373.49	1,024,818,205.20
流动负债：		
短期借款	74,888,536.56	
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	35,108,018.77	42,378,895.12

应付账款	227,958,077.98	94,853,570.44
预收款项		
合同负债	130,604,864.22	168,706,952.22
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	44,294,143.39	24,077,507.82
应交税费	40,097,800.44	49,953,812.73
其他应付款	27,633,948.34	514,615.88
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	19,084,541.80	5,683,465.59
其他流动负债	75,565,551.60	73,921,953.60
流动负债合计	675,235,483.10	460,090,773.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,655,041.67	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	44,624,918.94	16,911,196.98
长期应付款		306,366.68
长期应付职工薪酬		

预计负债	798,144.60	
递延收益	1,049,768.69	671,758.80
递延所得税负债	17,174,299.80	3,261,101.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	68,302,173.70	21,150,423.48
负债合计	743,537,656.80	481,241,196.88
所有者权益：		
股本	120,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,229,982,624.90	147,694,472.61
减：库存股		
其他综合收益	75,178.60	
专项储备		
盈余公积	65,552,915.86	30,325,392.22
一般风险准备		
未分配利润	580,196,763.50	274,050,173.56
归属于母公司所有者权益合计	2,995,807,482.86	542,070,038.39
少数股东权益	-5,989,766.17	1,506,969.93
所有者权益合计	2,989,817,716.69	543,577,008.32
负债和所有者权益总计	3,733,355,373.49	1,024,818,205.20

法定代表人：唐雪姣

主管会计工作负责人：黄毅

会计机构负责人：黎敏

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
----	------------------	----------------

流动资产：		
货币资金	704,939,616.97	65,762,022.51
交易性金融资产	1,189,881,804.51	110,323,589.05
衍生金融资产		
应收票据	107,376,981.52	164,387,579.70
应收账款	529,979,356.08	280,089,973.29
应收款项融资	27,967,052.63	
预付款项	9,378,414.27	8,398,259.96
其他应收款	378,710,389.53	23,025,663.56
其中：应收利息	568,446.58	0.00
应收股利		
存货	214,205,983.57	181,183,650.75
合同资产	61,799,340.60	43,722,579.20
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		10,606,080.73
流动资产合计	3,224,238,939.68	887,499,398.75
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	111,833,487.50	13,853,162.00
其他权益工具投资	9,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	62,272,133.68	42,367,160.56
在建工程	12,483,879.04	16,783,747.60

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	23,276,273.96	16,586,824.98
无形资产	2,302,321.29	1,175,805.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,488,241.91	3,331,501.80
递延所得税资产	12,371,418.63	7,295,424.70
其他非流动资产	38,660,922.02	23,499,683.19
非流动资产合计	277,688,678.03	124,893,310.30
资产总计	3,501,927,617.71	1,012,392,709.05
流动负债：		
短期借款	56,510,260.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	35,393,992.77	42,516,495.12
应付账款	89,797,393.16	93,442,251.71
预收款项		
合同负债	101,341,457.66	165,304,804.77
应付职工薪酬	36,284,506.22	22,360,042.31
应交税费	38,365,780.33	48,473,530.08
其他应付款	26,766,396.80	381,002.55
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	8,330,589.42	4,298,330.91
其他流动负债	76,230,740.20	76,702,066.46

流动负债合计	469,021,116.56	453,478,523.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	17,426,893.91	13,987,648.46
长期应付款		306,366.68
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	8,563,059.51	2,381,512.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,989,953.42	16,675,527.52
负债合计	495,011,069.98	470,154,051.43
所有者权益：		
股本	120,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,229,919,269.43	147,516,615.72
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	65,552,915.86	30,325,392.22
未分配利润	591,444,362.44	274,396,649.68
所有者权益合计	3,006,916,547.73	542,238,657.62

负债和所有者权益总计	3,501,927,617.71	1,012,392,709.05
------------	------------------	------------------

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	795,035,100.82	488,471,353.29
其中：营业收入	795,035,100.82	488,471,353.29
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	419,092,176.95	239,857,670.74
其中：营业成本	247,992,261.45	152,806,491.80
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,958,387.21	3,861,601.06
销售费用	59,950,511.95	25,253,255.46
管理费用	44,282,416.07	17,018,513.14
研发费用	70,138,673.39	40,133,556.01
财务费用	-10,230,073.12	784,253.27
其中：利息费用	2,326,378.46	1,014,093.67
利息收入	13,108,251.00	334,651.32

加：其他收益	15,493,342.91	3,807,873.68
投资收益（损失以“－”号填列）	13,941,624.94	2,470,826.78
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	-424,312.20	-188,285.88
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）	7,308,023.31	250,657.54
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-21,857,714.70	-16,416,570.71
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-6,186,456.62	-2,846,346.69
资产处置收益（损失以“－”号填列）	175,421.59	-1,545.49
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	384,817,165.30	235,878,577.66
加：营业外收入	38,215.70	129,235.49
减：营业外支出	4,150.56	61,636.40
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	384,851,230.44	235,946,176.75
减：所得税费用	48,382,325.86	30,966,036.07
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	336,468,904.58	204,980,140.68
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	336,468,904.58	204,980,140.68
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	341,374,113.58	203,223,189.39
2.少数股东损益	-4,905,209.00	1,756,951.29
六、其他综合收益的税后净额	75,178.60	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	75,178.60	
(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	75,178.60	
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	75,178.60	
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	336,544,083.18	204,980,140.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	341,449,292.18	203,223,189.39
归属于少数股东的综合收益总额	-4,905,209.00	1,756,951.29
八、每股收益		
（一）基本每股收益	3.18	2.26
（二）稀释每股收益	3.18	2.26

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：唐雪姣

主管会计工作负责人：黄毅

会计机构负责人：黎敏

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	783,121,590.96	489,107,816.34
减：营业成本	248,948,400.17	164,430,702.97
税金及附加	6,373,949.43	3,586,648.96
销售费用	55,016,636.72	24,816,292.86
管理费用	29,675,131.86	15,343,308.46
研发费用	59,897,384.63	38,420,288.83
财务费用	-11,703,644.91	734,644.73
其中：利息费用	1,058,285.97	848,800.67
利息收入	13,270,330.46	321,926.46
加：其他收益	14,560,904.39	3,678,210.75
投资收益（损失以“－”号填列）	13,941,624.94	2,470,826.78
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	-424,312.20	-188,285.88

融资产终止确认收益（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）	6,928,407.24	250,657.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-19,618,922.94	-16,343,145.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,634,085.18	-2,851,704.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	43,753.95	-1,545.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	405,135,415.46	228,979,229.67
加：营业外收入	38,215.69	128,701.25
减：营业外支出	1.35	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	405,173,629.80	229,107,930.92
减：所得税费用	52,898,393.40	30,605,642.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	352,275,236.40	198,502,288.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	352,275,236.40	198,502,288.18
（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	352,275,236.40	198,502,288.18
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	2023 年度	2022 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	434,577,367.30	288,495,344.93
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	507,257.74	97,277.21
收到其他与经营活动有关的现金	25,677,151.13	4,165,678.99
经营活动现金流入小计	460,761,776.17	292,758,301.13
购买商品、接受劳务支付的现金	177,038,873.06	69,982,268.77
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	139,189,077.04	68,142,581.78
支付的各项税费	126,975,112.60	43,106,447.13
支付其他与经营活动有关的现金	96,586,362.91	25,905,165.02
经营活动现金流出小计	539,789,425.61	207,136,462.70
经营活动产生的现金流量净额	-79,027,649.44	85,621,838.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,775,000,000.00	410,000,000.00
取得投资收益收到的现金	13,941,624.94	2,659,112.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,788,941,624.94	412,659,112.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	108,433,849.90	41,918,340.49
投资支付的现金	2,932,565,095.89	460,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	8,371,095.67	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,049,370,041.46	501,918,340.49
投资活动产生的现金流量净额	-1,260,428,416.52	-89,259,227.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,153,965,037.73	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,399,000.00	
取得借款收到的现金	1,410,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,155,375,037.73	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,988,231.39	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	139,597,713.78	16,654,738.44
筹资活动现金流出小计	141,585,945.17	16,654,738.44
筹资活动产生的现金流量净额	2,013,789,092.56	-16,654,738.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的	-232,237.34	301,674.19

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	674,100,789.26	-19,990,453.65
加：期初现金及现金等价物余额	63,564,200.36	83,554,654.01
六、期末现金及现金等价物余额	737,664,989.62	63,564,200.36

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	425,540,813.76	282,862,398.94
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	26,968,178.27	5,571,641.47
经营活动现金流入小计	452,508,992.03	288,434,040.41
购买商品、接受劳务支付的现金	148,033,655.55	80,035,145.48
支付给职工以及为职工支付的现金	115,820,364.67	60,899,965.03
支付的各项税费	121,361,712.59	40,123,821.87
支付其他与经营活动有关的现金	362,112,435.96	39,429,943.00
经营活动现金流出小计	747,328,168.77	220,488,875.38
经营活动产生的现金流量净额	-294,819,176.74	67,945,165.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,775,000,000.00	410,000,000.00
取得投资收益收到的现金	13,941,624.94	2,659,112.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,788,941,624.94	412,659,112.66

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,981,612.93	28,190,218.17
投资支付的现金	2,929,491,608.22	460,000,000.00
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	2,959,473,221.15	488,190,218.17
投资活动产生的现金流量净额	-1,170,531,596.21	-75,531,105.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,151,566,037.73	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,151,566,037.73	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	57,201,371.37	15,340,818.44
筹资活动现金流出小计	57,201,371.37	15,340,818.44
筹资活动产生的现金流量净额	2,094,364,666.36	-15,340,818.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-232,237.34	301,674.19
五、现金及现金等价物净增加额	628,781,656.07	-22,625,084.73
加：期初现金及现金等价物余额	58,449,095.51	81,074,180.24
六、期末现金及现金等价物余额	687,230,751.58	58,449,095.51

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	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 期末 余额	90,000.00				147,694.47				30,325.32		274,050.17		542,070.03	1,506.96	543,577.00
加：															
：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	90,000.00				147,694.47				30,325.32		274,050.17		542,070.03	1,506.96	543,577.00
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “—” 号填 列)	30,000.00				2,082.28				35,227.54		306,146.58		2,453.74	-7.49	2,446.24
					8,152.29						589.94		7,444.47	6.10	0,708.37

(一) 综合收益总额							75,178.60					341,374,113.58	341,449,292.18	-4,905,209.00	336,544,083.18
(二) 所有者投入和减少资本	30,000,000.00				2,082,288,152.29								2,112,288,152.29	-2,591,527.10	2,109,696,625.19
1. 所有者投入的普通股	30,000,000.00				2,076,894,823.66								2,106,894,823.66	2,399,000.00	2,109,293,823.66
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					5,507,830.05								5,507,830.05		5,507,830.05
4. 其他					-114,501.								-114,501.	-4,990,520.52	-5,105,020.52

					42								42	7.10	8.52
(三) 利润分配									35,227,523.64		-35,227,523.64				
1. 提取 盈余公 积									35,227,523.64		-35,227,523.64				
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	120,000,000.00				2,229,982,624.90		75,178.60		65,552,915.86		580,196,763.50		2,995,807,482.86	-5,989,766.17	2,989,817,716.69

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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、上年期末余额	90,000,000.00				140,725,067.66				10,462,172.29		90,559,368.31		331,746,608.26	-249,981.36	331,496,626.90
加：会计政策变更								12,991.11			117,844.68		130,835.79		130,835.79

期差 错更 正																
他																
二、 本年 期初 余额	90,0 00,0 00.0 0				140, 725, 067. 66				10,4 75,1 63.4 0			90,6 77,2 12.9 9		331, 877, 444. 05	- 249, 981. 36	331, 627, 462. 69
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一” 号填 列)					6,96 9,40 4.95				19,8 50,2 28.8 2			183, 372, 960. 57		210, 192, 594. 34	1,75 6,95 1.29	211, 949, 545. 63
(一) 综 合收 益总 额												203, 223, 189. 39		203, 223, 189. 39	1,75 6,95 1.29	204, 980, 140. 68
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本					6,96 9,40 4.95								6,96 9,40 4.95			6,96 9,40 4.95
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					6,969,404.95							6,969,404.95			6,969,404.95
4. 其他															
(三) 利润分配								19,850,228.82		-19,850,228.82					
1. 提取盈余公积								19,850,228.82		-19,850,228.82					
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	90,000.00				147,694.47				30,325.92		274,050.17		542,070.03	1,506.99	543,577.00
四、本期期末余额	90,000.00				147,694.47				30,325.92		274,050.17		542,070.03	1,506.99	543,577.00

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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、上年期末余额	90,000,000.00				147,516,615.72				30,325,392.22	274,396,649.68		542,238,657.62
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00				147,516,615.72				30,325,392.22	274,396,649.68		542,238,657.62
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	30,000,000.00				2,082,402,653.71				35,227,523.64	317,047,712.76		2,464,677,890.11

(一) 综合收益总额										352,275,236.40		352,275,236.40
(二) 所有者投入和减少资本	30,000,000.00				2,082,402,653.71							2,112,402,653.71
1. 所有者投入的普通股	30,000,000.00				2,076,894,823.66							2,106,894,823.66
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					5,507,830.05							5,507,830.05
4. 其他												
(三) 利									35,227,523.6	-35,227		

润分 配									4	,523.6 4		
1. 提 取盈 余公 积									35,227 ,523.6 4	- 35,227 ,523.6 4		
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	120,000,000.00				2,229,919,269.43				65,552,915.86	591,444,362.44		3,006,916,547.73

上期金额

单位：元

项目	2022 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 期末 余额	90,000,000.00				140,547,210.77				10,462,172.29	95,627,670.38		336,637,053.44
加： 会计政策变更									12,991.11	116,919.94		129,911.05
期差错更正												
他												
二、 本年 期初 余额	90,000,000.00				140,547,210.77				10,475,163.40	95,744,590.32		336,766,964.49
三、 本期					6,969,404.95				19,850,228.8	178,652,059.		205,471,693.

增减 变动 金额 (减 少以 “一”号 填 列)									2	36		13
(一) 综 合收 益总 额										198,50 2,288. 18		198,50 2,288. 18
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本					6,969, 404.95							6,969, 404.95
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					6,969, 404.95							6,969, 404.95

权益 的金 额												
4. 其 他												
(三) )利 润分 配									19,850 ,228.8 2	- 19,850 ,228.8 2		
1. 提 取盈 余公 积									19,850 ,228.8 2	- 19,850 ,228.8 2		
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	90,000 ,000.0 0				147,51 6,615. 72				30,325 ,392.2 2	274,39 6,649. 68		542,23 8,657. 62

### 三、公司基本情况

深圳市曼恩斯特科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2014 年 12 月 1 日成立，成立时注册资金 100 万元。2020 年 12 月 30 日，公司整体改制设立为股份有限公司。公司统一社会信用代码为 914403003195289154。截至 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本为 12,000 万元整，股本为 12,000 万元。

2023 年 2 月 21 日，根据中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市曼恩斯特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[2023]363 号），本公司公开发行 3,000 万股普通股；本公司所发行人民币普通股 A 股，已于 2023 年 5 月 12 日在深圳证券交易所创业板上市。

公司注册及总部地址为深圳市坪山区龙田街道竹坑社区第三工业区 C 区 3 号厂房 101~201。公司法定代表人：唐雪姣。企业实际从事的主要经营活动公司是一家专注于高精密狭缝式涂布技术工艺设计与研发，向客户提供涂布技术整体解决方案的国家级专精特新“小巨人”企业。凭借多年持续的研发投入和技术积累，公司在锂离子电池、泛半导体、氢能等领域成功研制出相应的涂布技术应用产品。产品涵盖涂布技术应用核心部件和智能化装备，核心部件主要包括高精密狭缝式涂布模头、涂布模头增值与改造、涂布配件等产品，智能装备主要包括极片绝缘点胶系统、涂布浆料输送系统、高精密狭缝式涂布机等产品。

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日，本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 24 日决议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

### 2、持续经营

本公司在本报告期末 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，以持续经营为基础编制财务报表。

## 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：

### 1、遵循企业会计准则的声明

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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用      不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 1% 以上，且金额超过 100 万元，或当期计提

	坏账准备影响盈亏变化
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大,且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上 (或期末余额占比 10%以上)
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 5%以上, 且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权, 且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%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

### 1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的, 按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 应当调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

### 2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债, 在购买日以公允价值计量。购买方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, 体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 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差额, 计入当期营业外收入。

## 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

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位, 认定为对其控制: 拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2.合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### （2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现

金流量应当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，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

## 11、金融工具

### 1.金融工具的分类、确认和计量

#### (1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- (1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1.预期信用损失的范围

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（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

#### 2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

#### 3.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

#### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄分析法组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票组合

应收票据组合 2：商业承兑汇票组合

对于划分为账龄分析法组合、商业承兑汇票组合的应收账款、应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款、商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	20
2 至 3 年	50
3 年以上	100

对于划分为合并范围内关联方组合的应收账款，本公司不计提预期信用损失。

对于划分为银行承兑汇票组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

#### 5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：根据公司实际情况描述考虑的因素，具体可参考《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的 15 项因素。

本公司将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：合并范围内关联方组合

## 12、应收票据

详见本附注五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具

## 13、应收账款

详见本附注五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具

## 14、应收款项融资

详见本附注五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具

## 15、其他应收款

详见本附注五、重要会计政策及会计估计之 11、金融工具

## 16、合同资产

### 1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 17、存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司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等。主要包括原材料、低值易耗品、委托加工材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

公司的主要产品涂布模头和设备，属于客户订单式非标件的生产与销售，原材料发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本，库存商品发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定；③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 18、长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价

款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

# 19、固定资产

## (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%

## 20、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 21、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 22、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.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

## 2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	3	直线法
其他无形资产	3	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

## 23、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 24、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

## 25、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 26、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 27、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 28、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；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。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## 29、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.收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

满足下列条件之一时，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商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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。

## 2.收入确认具体方法

公司收入确认的具体原则如下：

公司产品包括高精密狭缝式涂布模头、涂布模头增值与改造、涂布设备、涂布配件、其他五大类，具体按以下方法确认收入：

(1) 本公司高精密狭缝式涂布模头、涂布设备收入确认的具体方法如下：

公司产品均为订单式生产，根据客户的要求经研发设计、生产加工，由第三方物流将货物发往客户指定地点，公司根据合同约定，控制权转移后，经客户验收确认收入。

(2) 本公司涂布模头增值与改造收入确认的具体方法如下：

公司根据与客户签订的涂布模头增值与改造服务协议，为客户提供模头修理服务，收取修模服务费。模头修理完成后，公司根据协议约定将货物运送至客户指定地点，经客户验收确认收入。

(3) 本公司涂布配件及其他收入确认的具体方法如下：

公司根据与客户签订的订单合同，安排第三方物流将货物发往客户指定地点，经客户验收确认收入。

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

### 30、合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的下该资产在转回日的账面价值。

### 31、政府补助

#### 1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；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。

#### 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### 32、递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1.递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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。

## 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

## 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

# 33、租赁

## (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

## (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

不涉及

## 34、其他重要的会计政策和会计估计

## 35、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

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及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，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在

暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并报表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	6,008,020.66	9,439,672.09	3,431,651.43
负债：			
递延所得税负债	48,538.36	3,261,101.02	3,212,562.66
股东权益：			
盈余公积	30,305,208.25	30,325,392.22	20,183.97
未分配利润	273,855,961.91	274,050,173.56	194,211.65
少数股东权益	1,502,276.78	1,506,969.93	4,693.15
利润：			
所得税费用	31,054,289.05	30,966,036.07	-88,252.98

母公司报表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	4,760,611.02	7,295,424.70	2,534,813.68
负债：			
递延所得税负债	48,538.36	2,381,512.38	2,332,974.02
股东权益：			
盈余公积	30,305,208.25	30,325,392.22	20,183.97
未分配利润	274,214,993.99	274,396,649.68	181,655.69
利润：			
所得税费用	30,677,571.35	30,605,642.74	-71,928.61

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 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

36、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额缴纳	6%、9%、13%、19%
城市维护建设税	流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、28.425%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%

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
深圳市曼恩斯特科技股份有限公司	15%
深圳市曼希尔科技有限公司	20%
安徽曼恩斯特科技有限公司	25%
深圳市莫提尔科技有限公司	20%
深圳市博能自动化设备有限公司	20%
深圳市天旭机械科技有限公司	20%
深圳市传斯科技有限公司	20%
淮安曼恩斯特科技有限公司	20%
重庆曼恩斯特新材料科技有限公司	20%

深圳市蓝方技术有限公司	20%
苏州曼恩斯特氢能科技有限公司	20%
镇江市曼恩斯特科技有限公司	20%
MANST Europe GmbH	28.425%
奥瑞克（苏州）精密测量系统有限公司	20%
常州奥瑞克精密测量系统有限公司	15%
湖南安诚新能源有限公司	15%
深圳安诚新能源有限公司	25%
北京安诚新能源有限公司	20%
东莞安诚新能源有限公司	25%
湖南安赛派克科技有限公司	20%
内蒙古曼晨新能源有限公司	20%
山东安诚新能源有限公司	20%
深圳安诚电气设备有限公司	20%
深圳安诚电子设备有限公司	20%
深圳市安智能源科技有限公司	20%
源清（莱州）储能科技有限公司	20%

## 2、税收优惠

1、依据 2021 年 12 月 23 日，深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局批准的《高新技术企业证书》，本公司被认定为高新技术企业，有效期 3 年，证书编号 GR202144205371。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，本公司 2023 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

2、依据 2022 年 12 月 12 日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的《高新技术企业证书》，常州奥瑞克精密测量系统有限公司被认定为高新技术企业，有效期 3 年，证书编号 GR202232014314。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，常州奥瑞克精密测量系统有限公司 2023 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

3、依据 2022 年 12 月 12 日，湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准的《高新技术企业证书》，湖南安诚新能源有限公司被认定为高新技术企业，有效期 3 年，证书编号 GR202243004207。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，湖南安诚新能源有限公司 2023 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

4、根据《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），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。报告期内子公司深圳市曼希尔科技有限公司、深圳市莫提尔科技有限公司、深圳市天旭机械科技有限公司、深圳市传斯科技有限公司、淮安曼恩斯特科技有限公司、重庆曼恩斯特新材料科技有限公司、深圳市蓝方技术有限公司、苏州曼恩斯特氢能源科技有限公司、镇江市曼恩斯特科技有限公司、湖南安赛派克科技有限公司、内蒙古曼晨新能源有限公司、山东安诚新能源有限公司、深圳安诚电气设备有限公司、深圳安诚电子设备有限公司、深圳市安智能源科技有限公司、源清（莱州）储能科技有限公司、北京安诚新能源有限公司、深圳市博能自动化设备有限公司、奥瑞克（苏州）精密测量系统有限公司，依据以上对小微企业所得税优惠，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

5、MANST Europe GmbH 执行德国的税收政策，根据其所在州的税收制度，按 28.425% 的税率计征所得税。

### 3、其他

## 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	92,503.09	61,981.14
银行存款	737,572,486.53	63,502,219.22
其他货币资金	28,508,865.39	7,312,927.00
合计	766,173,855.01	70,877,127.36
其中：存放在境外的款项总额	3,794,217.50	

其他说明：

注：截止 2023 年 12 月 31 日，其他货币资金为承兑汇票和保函保证金，其中所有权或使用权受限的金额为 28,508,865.39 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,266,498,361.33	110,323,589.05
其中：		
其中：理财产品	1,266,498,361.33	110,323,589.05
其中：		
合计	1,266,498,361.33	110,323,589.05

3、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	19,452,924.50	44,735,252.20
商业承兑票据	96,388,791.01	120,659,182.10
合计	115,841,715.51	165,394,434.30

(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	123,586,704.86	100.00%	7,744,989.35	6.27%	115,841,715.51	171,744,917.57	100.00%	6,350,483.27	3.70%	165,394,434.30

账准备的应收票据										
其中：										
商业承兑票据	104,133,780.36	84.26%	7,744,989.35	7.44%	96,388,791.01	127,009,665.37	73.95%	6,350,483.27	5.00%	120,659,182.10
银行承兑票据	19,452,924.50	15.74%			19,452,924.50	44,735,252.20	26.05%			44,735,252.20
合计	123,586,704.86	100.00%	7,744,989.35	6.27%	115,841,715.51	171,744,917.57	100.00%	6,350,483.27	3.70%	165,394,434.30

按组合计提坏账准备：7,744,989.35

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据：			
1 年以内	87,211,778.17	4,360,588.91	5%
1 至 2 年	16,922,002.19	3,384,400.44	20%
合计	104,133,780.36	7,744,989.35	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	19,452,924.50	0.00	0.00%
合计	19,452,924.50	0.00	

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	
商业承兑票据	6,350,483.27	1,394,506.08				7,744,989.35
合计	6,350,483.27	1,394,506.08				7,744,989.35

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
银行承兑票据	632,800.00
合计	632,800.00

**(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		435,350.00
商业承兑票据		64,243,878.95
合计		64,679,228.95

4、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）	529,588,069.33	267,982,302.45
1 至 2 年	54,785,666.32	28,454,307.86
2 至 3 年	1,684,973.30	1,508,449.41
3 年以上	1,088,453.88	593,792.91
3 至 4 年	1,088,453.88	593,792.91
合计	587,147,162.83	298,538,852.63

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,010,691.47	0.17%	1,010,691.47	100.00%	0.00	598,736.19	0.20%	598,736.19	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	586,136,471.36	99.83%	39,008,099.38	6.66%	547,128,371.98	297,940,116.44	99.80%	20,285,526.33	6.81%	277,654,590.11
其中：										

账龄分 析法组 合	586,136, 471.36	99.83%	39,008,0 99.38	6.66%	547,128, 371.98	297,940, 116.44	99.80%	20,285.5 26.33	6.81%	277,654, 590.11
合计	587,147, 162.83	100.00%	40,018,7 90.85	6.82%	547,128, 371.98	298,538, 852.63	100.00%	20,884,2 62.52	7.00%	277,654, 590.11

按单项计提坏账准备：1,010,691.47

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	486,808.71	486,808.71	486,808.71	486,808.71	100.00%	客户处于破产清算中
第二名			398,380.28	398,380.28	100.00%	客户破产
第三名	47,627.48	47,627.48	61,202.48	61,202.48	100.00%	客户破产
第四名	35,400.00	35,400.00	35,400.00	35,400.00	100.00%	客户破产
第五名	28,900.00	28,900.00	28,900.00	28,900.00	100.00%	客户破产
合计	598,736.19	598,736.19	1,010,691.47	1,010,691.47		

按组合计提坏账准备：39,008,099.38

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	529,560,619.33	26,482,080.97	5.00%
1 至 2 年	54,167,236.04	10,833,447.21	20.00%
2 至 3 年	1,432,089.59	716,044.80	50.00%
3 年以上	976,526.40	976,526.40	100.00%
合计	586,136,471.36	39,008,099.38	

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	
单项评估计提坏账	598,736.19	411,955.28				1,010,691.47
账龄分析组合	20,285,526.33	18,696,155.68			26,417.37	39,008,099.38
合计	20,884,262.52	19,108,110.96			26,417.37	40,018,790.85

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) 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
客户一	34,347,600.60	832,400.02	35,180,000.62	5.35%	5,377,380.76
客户二	31,504,946.11	2,769,435.24	34,274,381.35	5.21%	2,443,858.83
客户三	31,348,571.09	492,000.00	31,840,571.09	4.84%	1,884,903.15
客户四	31,338,002.13	5,223,000.32	36,561,002.45	5.56%	1,828,050.12
客户五	29,701,000.63	1,427,200.02	31,128,200.65	4.73%	1,556,410.03
合计	158,240,120.56	10,744,035.60	168,984,156.16	25.69%	13,090,602.89

## 5、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	70,481,782.21	3,525,439.11	66,956,343.10	46,023,767.58	2,301,188.38	43,722,579.20
合计	70,481,782.21	3,525,439.11	66,956,343.10	46,023,767.58	2,301,188.38	43,722,579.20

## (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
质保金	23,233,763.90	主要系本年度公司营业收入增长，对应质保金大量增加所致
合计	23,233,763.90	-

## (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	70,481,782.21	100.00%	3,525,439.11	5.00%	66,956,343.10	46,023,767.58	100.00%	2,301,188.38	5.00%	43,722,579.20
其中：										
账龄分析组合	70,481,782.21	100.00%	3,525,439.11	5.00%	66,956,343.10	46,023,767.58	100.00%	2,301,188.38	5.00%	43,722,579.20
合计	70,481,782.21	100.00%	3,525,439.11	5.00%	66,956,343.10	46,023,767.58	100.00%	2,301,188.38	5.00%	43,722,579.20

按组合计提坏账准备：3,525,439.11

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年内	70,481,782.21	3,525,439.11	5.00%
合计	70,481,782.21	3,525,439.11	

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
账龄分析组合	1,224,250.73			
合计	1,224,250.73			——

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：

6、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
银行承兑汇票	36,447,652.63	

合计	36,447,652.63	
----	---------------	--

(2) 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
银行承兑汇票	23,831,111.86
合计	23,831,111.86

(3) 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	32,367,557.51	
合计	32,367,557.51	

(4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,121,253.57	3,190,344.97
合计	21,121,253.57	3,190,344.97

(1) 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
备用金	217,317.16	104,704.33

押金及保证金	9,301,132.18	3,208,611.59
代收代付款	616,285.41	268,215.45
往来及其他	13,652,896.83	117,122.81
合计	23,787,631.58	3,698,654.18

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）	20,688,462.99	1,651,884.18
1 至 2 年	1,241,211.59	2,010,350.00
2 至 3 年	1,741,537.00	25,550.00
3 年以上	116,420.00	10,870.00
3 至 4 年	116,420.00	
5 年以上		10,870.00
合计	23,787,631.58	3,698,654.18

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	23,787,631.58	100.00%	2,666,378.01	11.21%	21,121,253.57	3,698,654.18	100.00%	508,309.21	13.74%	3,190,344.97
其中：										
账龄分	23,787,631.58	100.00%	2,666,378.01	11.21%	21,121,253.57	3,698,654.18	100.00%	508,309.21	13.74%	3,190,344.97

析组合										
合计	23,787,631.58	100.00%	2,666,378.01	11.21%	21,121,253.57	3,698,654.18	100.00%	508,309.21	13.74%	3,190,344.97

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析组合	23,787,631.58	2,666,378.01	11.21%
合计	23,787,631.58	2,666,378.01	

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	508,309.21			508,309.21
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,355,097.66			1,355,097.66
其他变动	802,971.14			802,971.14
2023 年 12 月 31 日余额	2,666,378.01			2,666,378.01

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	
账龄分析组合	508,309.21	1,355,097.66			802,971.14	2,666,378.01
合计	508,309.21	1,355,097.66			802,971.14	2,666,378.01

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) 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
华控泰思（北京）储能技术有限公司	往来及其他	10,000,000.00	1 年以内	42.04%	500,000.00
淮安高新技术产业开发区管理委员会	押金及保证金	2,487,390.88	1 年以内	10.46%	124,369.54
深圳市科彩印务有限公司	押金及保证金	1,311,870.00	1 年以内	5.51%	65,593.50
深圳市浩千荣投资实业有限公司	押金及保证金	1,308,038.64	1 年以内	5.50%	65,401.93
深圳市坪山区城	押金及保证金	600,000.00	1 年内	2.52%	30,000.00

市建设投资有限 公司					
合计		15,707,299.52		66.03%	785,364.97

8、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	29,825,871.29	96.36%	8,495,987.12	99.44%
1 至 2 年	1,079,678.84	3.49%	27,308.09	0.32%
2 至 3 年	27,308.09	0.09%	18,000.00	0.21%
3 年以上	20,702.08	0.07%	2,702.08	0.03%
合计	30,953,560.30		8,543,997.29	

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

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	7,200,000.00	23.26%
第二名	4,550,000.00	14.70%
第三名	2,431,953.90	7.86%
第四名	2,000,000.00	6.46%
第五名	1,188,000.00	3.84%
合计	17,369,953.90	56.12%

其他说明：

## 9、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	40,890,033.47	939,593.06	39,950,440.41	30,526,093.74	344,837.58	30,181,256.16
在产品	83,219,136.97	720,009.42	82,499,127.55	20,226,055.12		20,226,055.12
库存商品	61,453,611.48	3,534,943.70	57,918,667.78	40,384,618.65	384,456.62	40,000,162.03
周转材料	1,688,187.30		1,688,187.30	1,176,603.47		1,176,603.47
发出商品	93,880,840.32	627,573.29	93,253,267.03	93,201,839.45	790,864.26	92,410,975.19
委托加工物资	125,366,827.67		125,366,827.67	1,671,631.33		1,671,631.33
电站开发成本	55,098,931.85		55,098,931.85			
合计	461,597,569.06	5,822,119.47	455,775,449.59	187,186,841.76	1,520,158.46	185,666,683.30

## (2) 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	344,837.58	594,755.48				939,593.06
在产品		720,009.42				720,009.42
库存商品	384,456.62	3,344,364.90		193,877.82		3,534,943.70
发出商品	790,864.26	303,076.09		466,367.06		627,573.29
合计	1,520,158.46	4,962,205.89		660,244.88		5,822,119.47

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

(3) 一年内到期的其他债权投资

适用      不适用

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证进项税额	17,649,439.96	2,196,342.95
IPO 中介费用	0.00	10,554,852.07
预缴企业所得税	423,688.34	
合计	18,073,128.30	12,751,195.02

其他说明：

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	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	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
深圳斯玛特传感技	5,000,000.00							非交易性权益工具

术有限公司								投资
深圳盛德新能源科技有限公司	4,000,000.00							非交易性权益工具投资
合计	9,000,000.00							

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的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳斯玛特传感技术有限公司					非交易性权益工具投资	
深圳盛德新能源科技有限公司					非交易性权益工具投资	

其他说明：

公司对深圳斯玛特传感技术有限公司持股 12.5%，对深圳盛德新能源科技有限公司持股 1.27%，对上述两家企业无控制、共同控制，亦无法施加重大影响，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	137,431,501.90	50,319,232.77

合计	137,431,501.90	50,319,232.77
----	----------------	---------------

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	办公设备及其他	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	4,538,190.72	5,208,303.94	49,244,150.60	2,036,253.57	61,026,898.83
2.本期增加金额	34,100,587.50	7,681,188.37	52,787,591.05	2,946,899.14	97,516,266.06
(1) 购置	18,584.08	2,514,913.15	2,187,725.32	1,407,780.57	6,129,003.12
(2) 在建工程转入	32,547,301.67	3,788,769.30	36,460,103.69	1,055,044.24	73,851,218.90
(3) 企业合并增加	1,534,701.75	1,377,505.92	14,139,762.04	484,074.33	17,536,044.04
3.本期减少金额		9,601.77	30,637.37		40,239.14
(1) 处置或报废		9,601.77	30,637.37		40,239.14
4.期末余额	38,638,778.22	12,879,890.54	102,001,104.28	4,983,152.71	158,502,925.75
二、累计折旧					
1.期初余额	377,237.08	1,424,450.52	8,369,871.13	536,107.33	10,707,666.06
2.本期增加金额	1,147,902.35	1,763,447.96	6,921,395.42	548,557.67	10,381,303.40
(1) 计提	1,133,154.11	1,398,473.47	6,867,073.56	482,755.19	9,881,456.33
(2) 企业合并增加	14,748.24	364,974.49	54,321.86	65,802.48	499,847.07

3.本期减少 金额		906.61	16,639.00		17,545.61
(1) 处 置或报废		906.61	16,639.00		17,545.61
4.期末余额	1,525,139.43	3,186,991.87	15,274,627.55	1,084,665.00	21,071,423.85
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	37,113,638.79	9,692,898.67	86,726,476.73	3,898,487.71	137,431,501.90
2.期初账面 价值	4,160,953.64	3,783,853.42	40,874,279.47	1,500,146.24	50,319,232.77

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	55,515,693.19	44,120,203.23
合计	55,515,693.19	44,120,203.23

## (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
安徽涂布技术产业化建设项目	15,102,414.57		15,102,414.57	27,971,057.16		27,971,057.16
涂布技术产业化研发中心建设项目	821,009.08		821,009.08	8,204,202.45		8,204,202.45
涂布技术产业化建设总部基地项目	3,591,172.25		3,591,172.25	5,472,588.17		5,472,588.17
新一代涂布技术应用研发中心及专用设备生产基地项目	21,517,393.30		21,517,393.30			
卧轴矩台平面磨床				994,690.27		994,690.27
超声高速钻攻中心	3,345,132.75		3,345,132.75			
钣金厂项目	592,566.38		592,566.38			
其余设备	10,546,004.86		10,546,004.86	1,477,665.18		1,477,665.18
合计	55,515,693.19		55,515,693.19	44,120,203.23		44,120,203.23

## (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	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预	工程	利息	其中：	本期	资金
							进度	资本	：本期	利息	资本	来源
								化累	利息	化率	率	
								计金				

				金额			算比 例		额	资本 化金 额		
安徽 涂布 技术 产业 化建 设项 目	151,46 2,300. 00	27,971 ,057.1 6	30,983 ,096.5 7	43,478 ,329.5 5	373,40 9.61	15,102 ,414.5 7	42.37 %	48%				其他
涂布 技术 产业 化研 发中 心建 设项 目	155,43 4,400. 00	8,204, 202.45	1,611, 244.20	7,904, 845.19	1,089, 592.38	821,00 9.08	29.46 %	34%				募集 资金
涂布 技术 产业 化建 设总 部基 地项 目	143,45 7,300. 00	5,472, 588.17	8,135, 840.80	10,017 ,256.7 2		3,591, 172.25	18.37 %	21%				募集 资金
新一 代涂 布技 术应 用研 发中 心及 专用 设备 生产 基地	250,00 0,000. 00		29,124 ,244.1 7		7,606, 850.87	21,517 ,393.3 0	11.65 %	15%				其他

项目												
合计	700,354,000	41,647,847.78	69,854,425.74	61,400,431.46	9,069,852.86	41,031,989.20						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用      不适用

14、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	28,969,054.94	28,969,054.94
2.本期增加金额	57,155,623.27	57,155,623.27
(1) 新增租赁	33,547,512.28	33,547,512.28
(2) 企业合并增加	23,608,110.99	23,608,110.99
3.本期减少金额	3,604,744.00	3,604,744.00
(1) 处置	3,604,744.00	3,604,744.00
4.期末余额	82,519,934.21	82,519,934.21
二、累计折旧		
1.期初余额	8,206,347.64	8,206,347.64
2.本期增加金额	14,943,094.29	14,943,094.29
(1) 计提	11,465,868.65	11,465,868.65
(2) 企业合并增加	3,477,225.64	3,477,225.64
3.本期减少金额	1,287,415.18	1,287,415.18
(1) 处置	1,287,415.18	1,287,415.18
4.期末余额	21,862,026.75	21,862,026.75

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	60,657,907.46	60,657,907.46
2.期初账面价值	20,762,707.30	20,762,707.30

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用      不适用

其他说明：

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	2,472,210.12			1,938,437.76		4,410,647.88
2.本期增加金额	7,606,850.87			2,946,074.86	30,526.41	10,583,452.14
(1)				1,195,554.11	30,526.41	1,226,080.52

购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加				660,928.37		660,928.37
(4) 在建工程转入	7,606,850.87			1,089,592.38		8,696,443.25
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	10,079,060.99			4,884,512.62	30,526.41	14,994,100.02
二、累计摊销						
1.期初余额	181,295.40			707,750.33		889,045.73
2.本期增加金额	87,478.44			1,219,104.70	4,100.47	1,310,683.61
(1) 计提	87,478.44			1,172,814.75	4,100.47	1,264,393.66
(2) 企业合并增加				46,289.95		46,289.95
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	268,773.84			1,926,855.03	4,100.47	2,199,729.34
三、减值准备						

1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)						
3.本期减少金额						
(1)						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	9,810,287.15			2,957,657.59	26,425.94	12,794,370.68
2.期初账面价值	2,290,914.72			1,230,687.43		3,521,602.15

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 0.00%。

(2) 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：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用      不适用

## 16、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	其他	处置	其他	
收购奥瑞克（苏州）精密测量系统有限公司		35,178,569.91				35,178,569.91
收购湖南安诚新能源有限公司		16,144,339.89				16,144,339.89
合计		51,322,909.80				51,322,909.80

## (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

由于合并日至年末时间较短，经测试后商誉未发生减值。

**(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

**17、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
租入资产装修支出	3,331,501.80	13,936,386.97	2,092,868.69		15,175,020.08
合计	3,331,501.80	13,936,386.97	2,092,868.69		15,175,020.08

其他说明：

**18、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
资产减值准备	58,914,006.32	9,030,029.32	31,264,662.74	4,688,029.58
内部交易未实现利润	19,524,415.60	2,928,662.34	6,682,311.18	1,002,346.68
可抵扣亏损	35,790,433.18	8,133,031.89	976,983.39	146,547.51
递延收益	1,049,768.69	262,442.17	671,758.80	100,763.82
股份支付	271,766.03	40,764.90	467,138.44	70,333.07

预计负债	798,144.60	119,721.69		
租赁负债	62,393,978.43	12,628,506.97	22,877,676.20	3,431,651.43
合计	178,742,512.85	33,143,159.28	62,940,530.75	9,439,672.09

## (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
交易性金融工具的公允价值变动	7,257,429.82	1,088,614.47	323,589.05	48,538.36
固定资产加速折旧	26,558,505.19	3,983,775.78		
使用权资产	59,153,926.84	12,101,909.55	20,762,707.30	3,212,562.66
合计	92,969,861.85	17,174,299.80	21,086,296.35	3,261,101.02

## (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		33,143,159.28		9,439,672.09
递延所得税负债		17,174,299.80		3,261,101.02

## (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
可抵扣暂时性差异	863,710.48	299,739.10
可抵扣亏损	14,977,684.47	3,782,474.76
股份支付	10,933.34	7,873.44

合计	15,852,328.29	4,090,087.30
----	---------------	--------------

(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
2028	8,207,056.99		
2027	1,094,846.54		
2026	3,115,245.81	2,609,896.88	
2025	1,938,746.17	1,153,879.80	
2024	621,788.96	18,698.08	
合计	14,977,684.47	3,782,474.76	

其他说明：

19、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
预付设备采购及工程款	33,345,119.78		33,345,119.78	15,198,745.26		15,198,745.26
合计	33,345,119.78		33,345,119.78	15,198,745.26		15,198,745.26

其他说明：

20、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	28,508,865.39	28,508,865.39	保函保证金及票据保证金		7,312,927.00	7,312,927.00	保函保证金及票据保证金	
应收票据	632,800.00	632,800.00	票据质押		25,199,179.16	25,199,179.16	票据质押	
应收款项融资	23,831,111.86	23,831,111.86	票据质押					
合计	52,972,777.25	52,972,777.25			32,512,106.16	32,512,106.16		

其他说明：

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	13,000,000.00	
信用借款	1,940,000.00	
未到期应付利息	13,778.22	
未确认融资费用	-340,101.66	
供应链融资	56,510,260.00	
不能终止确认的贴现票据	3,764,600.00	
合计	74,888,536.56	

短期借款分类的说明：

无。

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	35,108,018.77	42,378,895.12
合计	35,108,018.77	42,378,895.12

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

### 23、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（含 1 年）	226,687,986.88	94,146,267.86
1 年以上	1,270,091.10	707,302.58
合计	227,958,077.98	94,853,570.44

### 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	27,633,948.34	514,615.88
合计	27,633,948.34	514,615.88

#### (1) 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
押金及保证金	150,000.00	
报销款	1,989,333.70	512,053.81
往来款及其他	494,614.64	2,562.07
应付收购股权款	25,000,000.00	

合计	27,633,948.34	514,615.88
----	---------------	------------

2) 账龄超过 1 年或逾期的其他应付款

单位：元

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

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	130,604,864.22	168,706,952.22
合计	130,604,864.22	168,706,952.22

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
----	------	------

26、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	24,075,614.26	153,942,317.70	133,797,980.52	44,219,951.44
二、离职后福利-设定提存计划	1,893.56	5,438,114.76	5,365,816.37	74,191.95
合计	24,077,507.82	159,380,432.46	139,163,796.89	44,294,143.39

## (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、津贴和补贴	18,705,998.04	139,010,248.32	123,914,668.29	33,801,578.07
2、职工福利费		5,123,930.40	5,123,930.40	
3、社会保险费	1,201.34	2,291,877.37	2,251,631.30	41,447.41
其中：医疗保险费	1,175.22	1,917,904.56	1,885,328.68	33,751.10
工伤保险费	26.12	126,565.56	122,292.79	4,298.89
生育保险费		247,407.25	244,009.83	3,397.42
4、住房公积金		1,750,105.80	1,747,322.80	2,783.00
5、工会经费和职工教育经费	5,368,414.88	5,766,155.81	760,427.73	10,374,142.96
合计	24,075,614.26	153,942,317.70	133,797,980.52	44,219,951.44

## (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	1,828.26	5,243,554.27	5,173,446.75	71,935.78
2、失业保险费	65.30	194,560.49	192,369.62	2,256.17

合计	1,893.56	5,438,114.76	5,365,816.37	74,191.95
----	----------	--------------	--------------	-----------

其他说明：

无。

**27、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,607,735.90	21,323,737.68
企业所得税	17,508,605.21	27,128,436.39
个人所得税	573,125.28	340,815.25
城市维护建设税	354,422.90	626,430.00
教育费附加	151,860.99	268,048.78
地方教育费附加	101,240.67	179,344.33
印花税	732,187.00	74,499.24
土地使用税	31,972.31	12,501.06
房产税	36,650.18	
合计	40,097,800.44	49,953,812.73

其他说明：

无。

**28、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	284,128.52	293,314.20
一年内到期的租赁负债	18,800,413.28	5,390,151.39
合计	19,084,541.80	5,683,465.59

其他说明：

无。

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	14,650,922.65	21,928,627.08
不能终止确认的背书票据	60,914,628.95	51,993,326.52
合计	75,565,551.60	73,921,953.60

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：

## 30、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,655,041.67	
合计	4,655,041.67	

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

利率 3.75%。

### 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	67,868,635.49	24,734,484.52
未确认融资费用	-4,443,303.27	-2,433,136.15
一年内到期的租赁负债	-18,800,413.28	-5,390,151.39
合计	44,624,918.94	16,911,196.98

其他说明：

无。

### 32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		306,366.68
合计		306,366.68

#### (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：

## 33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
售后服务费	798,144.60		计提售后服务费用
合计	798,144.60		

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

## 34、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	671,758.80	737,390.88	359,380.99	1,049,768.69	招商扶持政策
合计	671,758.80	737,390.88	359,380.99	1,049,768.69	

其他说明：

政府补助项目情况：

单位：元

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新能源电池涂布技术相关产品研发制造项目	671,758.80		14,472.36		657,286.44	与资产相关
高新区管委会厂房租金补贴		737,390.88	344,908.63		392,482.25	与资产相关
合计	671,758.80	737,390.88	359,380.99		1,049,768.69	

**35、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	90,000,000.00	30,000,000.00				30,000,000.00	120,000,000.00

其他说明：

2023年2月21日，根据中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市曼恩斯特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[2023]363号），本公司公开发行3,000万股普通股；本公司所发行人民币普通股A股，已于2023年5月12日在深圳证券交易所创业板上市。

**36、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）	147,219,460.73	2,279,700,142.56	197,219,677.76	2,229,699,925.53
其他资本公积	475,011.88	5,507,830.05	5,700,142.56	282,699.37
合计	147,694,472.61	2,285,207,972.61	202,919,820.32	2,229,982,624.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：2023年度其他资本公积增加5,507,830.05元，系按照《深圳市曼恩斯特科技有限公司股权激励计划》，分5年服务期在2023年度确认的股份支付；

注2：按照《深圳市曼恩斯特科技有限公司股权激励计划》，第三个服务期期满减少当期其他资本公积5,700,142.56元，同时增加资本溢价。

注3：本公司首次公开发行人民币普通股（A股）3,000.00万股，募集资金总额2,304,000,000.00元，其中30,000,000.00元计入股本，2,274,000,000.00元计入股本溢价。

注4：股本溢价减少197,105,176.34元，系发行费用冲减股本溢价。

注 5：股本溢价减少 114,501.42 元，系购买子公司深圳市天旭机械科技有限公司少数股东股权，购买少数股权的投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，冲减资本公积。

**37、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		75,178.60				75,178.60		75,178.60
外币财务报表折算差额		75,178.60				75,178.60		75,178.60
其他综合收益合计		75,178.60				75,178.60		75,178.60

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：

**38、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	30,325,392.22	35,227,523.64		65,552,915.86
合计	30,325,392.22	35,227,523.64		65,552,915.86

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

### 39、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	274,050,173.56	90,559,368.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）		117,844.68
调整后期初未分配利润	274,050,173.56	90,677,212.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	341,374,113.58	203,223,189.39
减：提取法定盈余公积	35,227,523.64	19,850,228.82
期末未分配利润	580,196,763.50	274,050,173.56

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 40、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	791,740,299.37	246,796,071.25	488,110,079.44	152,800,637.48
其他业务	3,294,801.45	1,196,190.20	361,273.85	5,854.32

合计	795,035,100.82	247,992,261.45	488,471,353.29	152,806,491.80
----	----------------	----------------	----------------	----------------

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

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		发生额		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					791,740,29 9.37	246,796,07 1.25	791,740,29 9.37	246,796,07 1.25
其中：								
核心部件					597,875,36 1.84	136,047,90 1.57	597,875,36 1.84	136,047,90 1.57
智能化装 备					183,385,40 8.55	103,208,26 9.13	183,385,40 8.55	103,208,26 9.13
其他					10,479,528. 98	7,539,900.5 5	10,479,528. 98	7,539,900.5 5
按经营地 区分类					791,740,29 9.37	246,796,07 1.25	791,740,29 9.37	246,796,07 1.25
其中：								
境内					790,408,68 9.15	245,935,16 3.99	790,408,68 9.15	245,935,16 3.99
境外					1,331,610.2 2	860,907.26	1,331,610.2 2	860,907.26
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					791,740,29 9.37	246,796,07 1.25	791,740,29 9.37	246,796,07 1.25
其中:								
按某一时 点确认收 入					791,740,29 9.37	246,796,07 1.25	791,740,29 9.37	246,796,07 1.25
按合同期 限分类								
其中:								
按销售渠 道分类								
其中:								
合计					791,740,29 9.37	246,796,07 1.25	791,740,29 9.37	246,796,07 1.25

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：

**41、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	3,671,674.83	2,039,298.22
教育费附加	2,622,453.22	1,456,288.50
房产税	88,839.38	
土地使用税	69,475.49	100,008.51
车船使用税	1,800.00	1,410.00
印花税	503,990.76	264,595.83
其他	153.53	
合计	6,958,387.21	3,861,601.06

其他说明：

无。

**42、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,618,454.47	9,450,056.47
中介机构费用	4,976,234.09	481,861.59
折旧与摊销	4,698,085.51	1,070,137.83
业务招待费	4,034,209.73	357,496.45
股份支付	2,554,611.87	3,246,557.56
办公费	2,818,362.27	1,301,902.99
差旅费	1,493,130.84	118,345.93

租赁费	945,944.06	331,833.03
修理费	161,688.87	26,142.87
其他	981,694.36	634,178.42
合计	44,282,416.07	17,018,513.14

其他说明：

无。

#### 43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,652,210.15	17,228,020.80
广告宣传费	6,762,687.02	1,049,419.06
售后服务费	6,655,264.82	557,326.64
业务招待费	6,528,870.67	2,123,867.18
差旅费	6,303,696.88	2,659,242.47
办公费	1,293,465.48	852,923.68
折旧与摊销	672,893.12	102,602.16
工程咨询费	570,283.04	
租赁费	483,054.57	223,621.29
股份支付	429,302.06	436,410.82
其他	598,784.14	19,821.36
合计	59,950,511.95	25,253,255.46

其他说明：

无。

#### 44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,163,166.07	21,908,089.17

材料费	15,713,647.98	10,649,546.46
折旧与摊销	3,886,091.01	1,909,511.45
租赁费	3,528,300.52	1,125,724.72
股份支付	1,640,052.71	2,182,684.69
委外研发费	1,295,929.30	
差旅费	1,084,807.64	
专利费	554,423.13	389,590.11
检测费	214,935.47	
其他	2,057,319.56	1,968,409.41
合计	70,138,673.39	40,133,556.01

其他说明：

无。

#### 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,326,378.46	1,014,093.67
减：利息收入	13,108,251.00	334,651.32
汇兑损失	233,362.12	108,548.15
减：汇兑收益		
手续费支出及其他	318,437.30	-3,737.23
合计	-10,230,073.12	784,253.27

其他说明：

无。

#### 46、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
科技创新专项资金	735,432.00	468,216.00

企业技术改造项目扶持计划第一批项目资助计划资金	1,340,000.00	
改制上市培育资助项目拨款	1,500,000.00	
扩产增效奖励	2,300,000.00	
稳岗补贴	63,200.00	192,987.51
经济发展专项资金资助	5,819,901.00	480,000.00
高新技术企业培育资助	370,000.00	200,000.00
培训补贴		139,125.00
软件即征即退	106,274.38	
税收优惠补助	2,770,294.01	88,245.39
递延收益摊销	359,422.53	14,472.36
大学生实习基地补贴		213,739.00
企业新型学徒制培训补贴		42,000.00
新兴产业扶持计划市场准入和产业链关键环节提升资助		620,000.00
民营及中小企业创新发展培育扶持款		500,000.00
中央引导地方科技发展专项资助		300,000.00
科技企业培育项目		500,000.00
其他零星补助	128,818.99	49,088.42
合计	15,493,342.91	3,807,873.68

#### 47、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
交易性金融资产	7,308,023.31	250,657.54
合计	7,308,023.31	250,657.54

其他说明：

无。

**48、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,365,937.14	2,659,112.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-424,312.20	-188,285.88
合计	13,941,624.94	2,470,826.78

其他说明：

无。

**49、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	-1,394,506.08	-4,256,921.42
应收账款坏账损失	-19,108,110.96	-12,023,106.25
其他应收款坏账损失	-1,355,097.66	-136,543.04
合计	-21,857,714.70	-16,416,570.71

其他说明：

无。

**50、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	-4,962,205.89	-1,230,046.73
十一、合同资产减值损失	-1,224,250.73	-1,616,299.96
合计	-6,186,456.62	-2,846,346.69

其他说明：

无。

**51、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固定资产而产生的处置利得或损失	175,421.59	-1,545.49

**52、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
无需支付的款项		106,167.00	
其他	38,215.70	23,068.49	38,215.70
合计	38,215.70	129,235.49	38,215.70

其他说明：

无。

**53、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
滞纳金	4,150.56	92.40	4,150.56
其他		61,544.00	
合计	4,150.56	61,636.40	4,150.56

其他说明：

无。

**54、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	52,429,734.34	34,706,127.75
递延所得税费用	-4,047,408.48	-3,740,091.68
合计	48,382,325.86	30,966,036.07

(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	384,851,230.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	57,727,684.57
子公司适用不同税率的影响	76,246.89
调整以前期间所得税的影响	-1,396,905.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,455,286.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-65,166.62
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	833,308.45
研发加计扣除的影响	-10,248,129.20
所得税费用	48,382,325.86

其他说明：

无。

55、其他综合收益

详见附注 37。

56、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
利息收入	13,108,251.00	334,651.32
政府补助收入	12,418,900.13	3,730,077.91

保证金及押金	150,000.00	74,789.76
其他		26,160.00
合计	25,677,151.13	4,165,678.99

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

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
手续费支出	318,437.30	189,216.66
付现费用	48,341,595.55	24,059,372.41
保证金及押金	15,434,000.00	1,020,841.89
往来款及其他	32,488,179.50	635,641.66
滞纳金	4,150.56	92.40
合计	96,586,362.91	25,905,165.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

## (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
收到的重要的与投资活动有关的现金		

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
赎回理财产品本金	1,775,000,000.00	410,000,000.00
合计	1,775,000,000.00	410,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

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
购买理财产品	2,923,565,095.89	460,000,000.00
其他权益工具投资	9,000,000.00	
合计	2,932,565,095.89	460,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

**(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
租赁费用	11,797,978.86	5,761,246.00
IPO 中介费用	44,143,996.53	3,218,965.44
票据保证金净增加	5,761,938.39	7,312,927.00
收购少数股东股权	393,800.00	
分期付款购置长期资产		361,600.00
新收购子公司归还收购前借款	77,500,000.00	
合计	139,597,713.78	16,654,738.44

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 不适用

(4) 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

## 57、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	336,468,904.58	204,980,140.68
加：资产减值准备	28,044,171.32	19,262,917.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,881,456.33	5,244,155.97
使用权资产折旧	11,465,868.65	4,873,699.50
无形资产摊销	1,264,393.66	409,882.15
长期待摊费用摊销	2,092,868.69	929,005.17
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）	-175,421.59	1,545.49
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）	-7,308,023.31	-250,657.54
财务费用（收益以“－”号填列）	2,558,615.80	713,681.39
投资损失（收益以“－”号填列）	-13,941,624.94	-2,470,826.78
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-13,328,689.83	-4,362,340.17
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	9,281,281.35	622,248.49

存货的减少（增加以“－”号填列）	-231,342,332.67	-85,002,869.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-277,035,331.19	-326,801,227.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	57,538,383.66	260,503,079.06
其他	5,507,830.05	6,969,404.95
经营活动产生的现金流量净额	-79,027,649.44	85,621,838.43
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	737,664,989.62	63,564,200.36
减：现金的期初余额	63,564,200.36	83,554,654.01
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	674,100,789.26	-19,990,453.65

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	35,200,000.00
其中：	
奥瑞克（苏州）精密测量系统有限公司	25,000,000.00
湖南安诚新能源有限公司	10,200,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	26,828,904.33
其中：	

奥瑞克（苏州）精密测量系统有限公司	903,193.88
湖南安诚新能源有限公司	25,925,710.45
其中：	
取得子公司支付的现金净额	8,371,095.67

其他说明：

无。

### (3) 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	737,664,989.62	63,564,200.36
其中：库存现金	92,503.09	61,981.14
可随时用于支付的银行存款	737,572,486.53	63,502,219.22
三、期末现金及现金等价物余额	737,664,989.62	63,564,200.36

### (4) 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

### (5) 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

其他说明：

### 58、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：

无。

**59、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			9,900,927.78
其中：美元	43,584.49	7.08270	308,695.87
欧元	492,675.02	7.85920	3,872,031.52
港币			
日元	113,918,714.00	0.05021	5,720,200.39
应收账款			593,718.46
其中：美元	900.00	7.08270	6,374.43
欧元	74,733.31	7.85920	587,344.03
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无。

(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

**60、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

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

涉及售后租回交易的情况

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,163,166.07	21,908,089.17
材料费	15,713,647.98	10,649,546.46
折旧与摊销	3,886,091.01	1,909,511.45
股份支付	1,640,052.71	2,182,684.69
专利费	554,423.13	389,590.11
租赁费	3,528,300.52	1,125,724.72
其他	4,652,991.97	1,968,409.41
合计	70,138,673.39	40,133,556.01
其中：费用化研发支出	70,138,673.39	40,133,556.01

## 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
奥瑞克（苏州）精密测量系统有限	2023年12月19日	50,000,000.00	100.00%	收购	2023年12月01日	取得控制权	5,318,247.79	284,004.71	536,375.82

公司									
湖南安诚 新能源有 限公司	2023 年 10 月 20 日	10,200,00 0.00	51.00%	收购	2023 年 11 月 01 日	取得控制 权	1,458,567 .06	- 12,189,05 4.02	71,439,46 3.55

其他说明：

本公司于 2023 年 10 月从其母公司深圳市信维投资发展有限公司收购湖南安诚新能源有限公司，因深圳市信维投资发展有限公司于 2023 年 6 月 5 日取得湖南安诚新能源有限公司 51% 的股权，湖南安诚新能源有限公司与本公司处于最终控制方的时间短于一年，本公司对该笔收购业按照非同一控制下企业合并处理。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	奥瑞克（苏州）精密测量系统有限公司	湖南安诚新能源有限公司
--现金	25,000,000.00	10,200,000.00
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值	25,000,000.00	
--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	50,000,000.00	10,200,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	14,821,430.09	-5,944,339.89
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	35,178,569.91	16,144,339.89

合并成本公允价值的确定方法：

合并成本为货币性资产出资，公允价值与账面价值一致。

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值的金额形成商誉。

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	奥瑞克（苏州）精密测量系统有限公司		湖南安诚新能源有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	903,193.88	903,193.88	25,925,710.45	25,925,710.45
应收款项	11,548,828.19	11,548,828.19	935,972.59	935,972.59
存货	18,223,723.57	18,223,723.57	24,844,671.06	24,844,671.06
固定资产	124,373.14	124,373.14	11,568,459.60	11,568,459.60
无形资产	40,770.96	40,770.96	1,967,598.39	1,967,598.39
交易性金融资产			301,653.08	301,653.08
应收票据	10,467,600.00	10,467,600.00		
预付款项			8,733,506.67	8,733,506.67
其他应收款	1,104,305.89	1,104,305.89	13,224,337.11	13,224,337.11
合同资产	62,263.38	62,263.38		
其他流动资产			4,010,939.70	4,010,939.70
在建工程			12,848,439.16	12,848,439.16
使用权资产	62,480.73	62,480.73	20,079,205.90	20,079,205.90
长期待摊费用			308,615.75	308,615.75
递延所得税资产	983,569.72	983,569.72	9,391,227.64	9,391,227.64
负债：				
借款				
应付款项	1,793,982.37	1,793,982.37	950,072.59	950,072.59

递延所得税负债			4,631,917.43	4,631,917.43
短期借款	4,940,000.00	4,940,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
合同负债	17,970,552.21	17,970,552.21	160,118.47	160,118.47
应付职工薪酬	590,504.12	590,504.12	1,445,829.90	1,445,829.90
应交税费	96,044.47	96,044.47	204,069.38	204,069.38
其他应付款	406.60	406.60	106,819,181.48	106,819,181.48
一年内到期的非流动 负债	48,189.60	48,189.60		
长期借款	3,240,000.00	3,240,000.00		
租赁负债	20,000.00	20,000.00	20,276,185.24	20,276,185.24
预计负债			308,531.02	308,531.02
净资产				
减：少数股东权益			1,000,000.00	1,000,000.00
取得的净资产	14,821,430.09	14,821,430.09	-11,655,568.41	-11,655,568.41

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债公允价值按照购买日该资产及负债的账面价值确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## 2、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：

本期通过新设成立子公司 MANST Europe GmbH、镇江市曼恩斯特科技有限公司、重庆曼恩斯特新材料科技有限公司、淮安曼恩斯特科技有限公司、苏州曼恩斯特氢能源科技有限公司、淮安曼恩斯特流体技术有限公司，将上述公司纳入合并范围；

本期收购深圳市蓝方技术有限公司（收购日未开始经营），将其纳入合并范围；

子公司深圳市天旭机械科技有限公司本期购买少数股东股权，持股比例从 70% 增至 100%。

## 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	
深圳市曼希尔科技有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	研发、生产、销售	70.00%	0.00%	收购
安徽曼恩斯特科技有限公司	10,000,000.00	安徽	安徽	研发、生产、销售	100.00%	0.00%	设立
深圳市莫提尔科技有限公司	1,000,000.00	深圳	深圳	研发、生产、销售	51.00%	0.00%	收购
深圳市博能自动化设备有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	研发、生产、销售	70.00%	0.00%	收购
深圳市天旭机械科技有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	研发、生产、销售	100.00%	0.00%	收购
深圳市传斯科技有限公司	1,000,000.00	深圳	深圳	研发、生产、销售	70.00%	0.00%	设立
淮安曼恩斯特科技有限公司	30,000,000.00	淮安	淮安	研发、生产、销售	100.00%	0.00%	设立
重庆曼恩斯特新材料科技有限公司	10,000,000.00	重庆	重庆	研发、生产、销售	90.00%	0.00%	设立
深圳市蓝方技术有限公司	6,000,000.00	深圳	深圳	研发、生产、销售	67.00%	0.00%	设立

司							
苏州曼恩斯特氢能科技有限公司	50,000,000.00	苏州	苏州	研发、生产、销售	59.00%	0.00%	设立
镇江市曼恩斯特科技有限公司	30,000,000.00	镇江	镇江	研发、生产、销售	51.00%	0.00%	设立
奥瑞克（苏州）精密测量系统有限公司	10,000,000.00	苏州	苏州	研发、生产、销售	100.00%	0.00%	收购
常州奥瑞克精密测量系统有限公司	2,000,000.00	常州	常州	研发、生产、销售	0.00%	100.00%	收购
MANSTEuropeGmbH	250,000.00 <sup>1</sup>	德国	德国	研发、生产、销售	100.00%	0.00%	设立
淮安曼恩斯特流体技术有限公司	5,000,000.00	淮安	淮安	研发、生产、销售	70.00%	0.00%	设立
湖南安诚新能源有限公司	10,000,000.00	湖南	湖南	研发、生产、销售	51.00%	0.00%	收购
深圳安诚低碳科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	研发、生产、销售	0.00%	100.00%	设立
深圳安诚新能源有限公司	30,000,000.00	深圳	深圳	研发、生产、销售	0.00%	100.00%	收购
深圳安诚电气设备有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	研发、生产、销售	0.00%	100.00%	设立
深圳安诚电子设备有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	研发、生产、销售	0.00%	100.00%	设立

内蒙古曼晨新能源有限公司	5,000,000.00	内蒙古	内蒙古	研发、生产、销售	0.00%	100.00%	收购
北京安诚新能源有限公司	20,000,000.00	北京	北京	研发、生产、销售	0.00%	100.00%	收购
山东安诚新能源有限公司	3,000,000.00	山东	山东	研发、生产、销售	0.00%	100.00%	收购
东莞安诚新能源有限公司	20,000,000.00	东莞	东莞	研发、生产、销售	0.00%	100.00%	收购
淮安安诚新能源有限公司	10,000,000.00	淮安	淮安	生产、销售	0.00%	100.00%	收购
湖南安赛派克科技有限公司	2,000,000.00	湖南	湖南	研发、生产、销售	0.00%	95.00%	收购
深圳市安智能源科技有限公司	20,000,000.00	深圳	深圳	研发、生产、销售	0.00%	80.00%	收购
源清（莱州）储能科技有限公司	20,000,000.00	山东	山东	服务、生产、销售	0.00%	51.00%	收购
云联储（宁夏）新能源有限公司	1,000,000.00	宁夏	宁夏	研发、生产、销售	0.00%	100.00%	收购
甘肃瑞赛轮储能科技有限公司	5,000,000.00	甘肃	甘肃	研发、服务	0.00%	70.00%	收购
宁夏碳储能科技发展有限公司	1,000,000.00	宁夏	宁夏	研发、服务	0.00%	70.00%	收购
宁夏国开储	1,000,000.00	宁夏	宁夏	研发、生	0.00%	100.00%	收购

新能源有限公司				产、销售			
白银涪基储能科技有限公司	5,000,000.00	甘肃	甘肃	研发、服务、销售	0.00%	100.00%	收购
宁夏善能福智能源科技有限公司	1,000,000.00	宁夏	宁夏	研发、服务、销售	0.00%	100.00%	收购

注：1 币种为欧元

单位：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
湖南安诚新能源有限公司	49.00%	-6,034,463.37		-10,745,691.89

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

**(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
湖南安诚新能源有限公司	279,208	67,015,601.83	346,224,447.11	348,365,035.24	20,704,034.30	369,069,540.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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
湖南安诚新能源有限公司	1,458,567.06	-12,189,054.02	-12,189,054.02	71,439,463.55	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

无。

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无。

**(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**

无。

其他说明：

**2、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：

**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	671,758.80	737,390.88		359,380.99		1,049,768.69	与资产相关
合计	671,758.80	737,390.88		359,380.99		1,049,768.69	

## 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
其他收益	15,493,342.91	3,807,873.68
合计	15,493,342.91	3,807,873.68

其他说明

详见附注七、（四十六）。

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

#### （一）金融工具的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

#### （二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

## 1、信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法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，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。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1)定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2)定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1)债务人发生重大财务困难；

2)债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3)债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4)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。

## 2、预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)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。

3、金融工具损失准备期初余额与期末余额详见本财务报表附注七、3；七、4；七、7。

## 4、信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司的应收账款风险点分布于信用较高的行业知名企业，同时随着公司业务的发展开拓出多个合作方和多个客户，随着公司营业收入规模的快速增长，应收账款集中度逐渐上升；截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 26.95%（2022 年 12 月 31 日：39.45%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，同时严格控制客户的信用期，尤其是对新开发客户的信用进行系统评价，报告期内保持了较好的应收账款回收率和较高的现金储备。

## 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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		1,266,498,361.33		1,266,498,361.33
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,266,498,361.33		1,266,498,361.33
理财产品		1,266,498,361.33		1,266,498,361.33
（三）其他权益工具投资			9,000,000.00	9,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

**2、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**

公司报告期内的公允价值计量的金融资产为购买的理财产品，根据理财产品说明书中的收益计算方式及在发行机构官网公布的收益率，估算报告期内的公允价值。

**3、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**

公司报告期内以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资，由于投资起起始日至年末期限较短，被投资企业生产经营未发生重大变化，在年末以其初始投资成本作为其年末公允价值。

**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
深圳市信维投资发展有限公司	深圳市	投资、咨询	500 万	38.82%	38.82%

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是彭建林与唐雪姣。

其他说明：

无。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

**3、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
长兴曼恩斯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司董事长唐雪姣担任其执行事务合伙人
临沂曼特企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司董事长唐雪姣担任其执行事务合伙人
海南信本企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司董事长唐雪姣担任其执行事务合伙人

长兴文刀网络科技合伙企业（有限合伙）	公司董事、副总经理刘宗辉担任其执行事务合伙人
临沂左轮网络科技合伙企业(有限合伙)	公司董事、副总经理刘宗辉担任其执行事务合伙人
长兴承礼网络科技合伙企业（有限合伙）	公司董事、副总经理王精华担任其执行事务合伙人
临沂承礼网络科技合伙企业(有限合伙)	公司董事、副总经理王精华担任其执行事务合伙人
宁波梅山保税港区碧鸿投资管理有限公司	公司董事朱驰担任其董事
上海星融汽车科技有限公司	公司董事朱驰担任其董事
开易(北京) 科技有限公司	公司董事朱驰担任其董事
深圳市众汇智能有限公司	公司董事、副总经理王精华胞兄控制的公司
深圳市宝华琳科技有限公司	公司董事、副总经理刘宗辉配偶担任执行董事、总经理
浙江薄睿新材料有限公司	公司股东叶和光控制的公司
深圳邦普德投资有限公司	公司股东张中春控制的公司
深圳市创景新能源科技有限公司	公司股东张中春控制的公司
深圳市松铭电气有限公司	公司股东张中春控制的公司
深圳市莫提尔企业管理合伙企业（有限合伙）	公司股东张中春控制的公司
深圳前海核图科技合伙企业（有限合伙）	深圳市曼希尔科技有限公司的少数股东，持股 30%。且为公司员工龙兵、付帮勇控制的公司
杭州碧墨电子商务有限公司	董事朱驰配偶控制的公司
深圳市盐田区春秀秋实民宿	董事、副总经理刘宗辉配偶控制的企业
刘宗辉	董事、副总经理
王精华	董事、副总经理
黄毅	董事、财务总监
朱驰	董事
陈燕燕	独立董事
韩文君	独立董事
杨浩军	独立董事
刘铮	前监事会主席
王忠诚	监事会主席

陈贵山	监事
粟勤芳	监事
熊维兵	前监事
彭亚林	董事会秘书、人力资源总监
王进锋	公司董事、副总经理王精华胞兄
唐岳静	公司实际控制人唐雪姣的胞弟
曾思思	公司实际控制人唐雪姣胞弟的配偶

其他说明：

无。

#### 4、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

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
深圳市信维投资发展有限公司、彭建林、唐雪姣	10,000,000.00	2023 年 10 月 16 日	2026 年 10 月 15 日	否

## 关联担保情况说明

上述关联担保系公司本期新收购之子公司湖南安诚新能源有限公司的下属子公司深圳安诚新能源有限公司于合并日前与关联方发生的关联交易。

## (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				
深圳市信维投资发展有限公司	29,000,000.00	2023 年 11 月 01 日	2023 年 11 月 7 日	期末已偿还
深圳市信维投资发展有限公司	29,000,000.00	2023 年 11 月 30 日	2023 年 12 月 22 日	期末已偿还
深圳市信维投资发展有限公司	29,000,000.00	2023 年 11 月 01 日	2023 年 11 月 30 日	期末已偿还
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
关键管理人员报酬	9,920,275.00	9,336,417.03

**(8) 其他关联交易**

本公司于 2023 年 10 月从母公司深圳市信维投资发展有限公司收购湖南安诚新能源有限公司 51% 股权，该事项构成关联交易。详见本附注“九、合并范围的变更”。

**5、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

**(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
------	-----	--------	--------

**6、关联方承诺**

**7、其他**

**十五、股份支付**

**1、股份支付总体情况**

适用      不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司本期授予的各	820,855.34	5,507,830.00	820,855.34	5,507,830.00	0	0.00	0	0

项权益工 具总额								
合计	820,855.34	5,507,830.0 0	820,855.34	5,507,830.0 0	0	0	0	0

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

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	按授予日公司股票的收盘价格与授予价格的差额作为授予日权益工具的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,921,726.81
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,507,830.05

其他说明：

2020年11月，公司实际控制人唐雪姣通过股权激励平台临沂曼特企业管理咨询合伙企业（有限合伙）转让5.43%本公司股权的限制性股票给自然人黄毅等23位激励对象，按照公司整体估值2亿元，授予价格为40元/股，等待期为2020年12月起5年。限制性股票分5批解锁，自股权授予日满12月之日（开始行权日）起，激励对象可开始解锁首批股权，每年解锁的比例为10%、10%、25%、25%、30%。同期外部投资者认购本公司股份的整体估值为6亿、8.2亿元，本次股权转让构成股份支付。根据企业会计准则的规定，公司以可行权权益工具最佳估计数为基础，按照授予日权益工具的公允价值为依据，即同期外部投资人的入股的平均价格7.1亿，确认股份支付费用，并在设定等待期5年内进行摊销。

## 3、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
以股份支付换取的职工服务总额	5,507,830.05	
合计	5,507,830.05	

其他说明：

## 十六、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）	5
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	2
利润分配方案	<p>公司拟以未来实施 2023 年度利润分配时股权登记日的总股本(扣除回购账户中的股份)为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元人民币(含税)，以资本公积中的股本溢价向全体股东每 10 股转增 2 股，现暂以截至 2024 年 3 月 31 日可参与利润分配的总股本 119,550,600 股（总股本 120,000,000 股扣除回购专用证券账户股份 449,400 股）为基数进行测算，共计派发现金 59,775,300 元，转增 23,910,120 股，不送红股。本分配方案公布后至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变、资本公积金转增股本比例不变的原则，相应调整分配总额。</p>

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十七、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

本公司本年度主营业务高精密狭缝式涂布模头、涂布设备及涂布配件的研发、设计、生产、销售，各地区生产过程及销售方式相同，风险和报酬率无重大差异，故本公司无需提供分部报告。

## (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

## 十八、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）	510,305,149.19	270,555,390.34
1至2年	55,897,896.62	28,454,307.86
2至3年	1,684,973.30	1,203,843.39
3年以上	772,408.53	593,792.91
3至4年	772,408.53	593,792.91
合计	568,660,427.64	300,807,334.50

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,010,691.47	0.18%	1,010,691.47	100.00%	0.00	598,736.19	0.20%	598,736.19	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	567,649,736.17	99.82%	37,670,380.09	6.64%	529,979,356.08	300,208,598.31	99.80%	20,118,625.02	6.70%	280,089,973.29
其中：										
组合1：账龄分析组合	565,990,983.14	99.53%	37,670,380.09	6.66%	528,320,603.05	297,343,544.33	98.85%	20,118,625.02	6.77%	277,224,919.31
组合2：合并范围内关联方组合	1,658,753.03	0.29%			1,658,753.03	2,865,053.98	0.95%			2,865.053.98
合计	568,660,427.64	100.00%	38,681,071.56	6.80%	529,979,356.08	300,807,334.50	100.00%	20,717,361.21	6.89%	280,089,973.29

按单项计提坏账准备：1,010,691.47

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	486,808.71	486,808.71	486,808.71	486,808.71	100.00%	客户处于破产清算中
第二名			398,380.28	398,380.28	100.00%	客户破产
第三名	47,627.48	47,627.48	61,202.48	61,202.48	100.00%	客户破产
第四名	35,400.00	35,400.00	35,400.00	35,400.00	100.00%	客户破产
第五名	28,900.00	28,900.00	28,900.00	28,900.00	100.00%	客户破产
合计	598,736.19	598,736.19	1,010,691.47	1,010,691.47		

按组合计提坏账准备：37,670,380.09

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	509,905,521.75	25,495,276.09	5.00%
1 至 2 年	53,992,890.75	10,798,578.15	20.00%
2 至 3 年	1,432,089.59	716,044.80	50.00%
3 年以上	660,481.05	660,481.05	100.00%
合计	565,990,983.14	37,670,380.09	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
内并范围内关联方组合			
1 年以内	372,177.44	0.00	0.00%
1 至 2 年	1,286,575.59	0.00	0.00%
合计	1,658,753.03	0.00	

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	
单项计提坏账	598,736.19	411,955.28				1,010,691.47
账龄分析组合	20,118,625.02	17,551,755.07				37,670,380.09
合计	20,717,361.21	17,963,710.35				38,681,071.56

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) 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
客户一	33,410,400.60	520,000.02	33,930,400.62	5.35%	5,314,900.76
客户二	31,504,946.11	2,769,435.24	34,274,381.35	5.41%	2,443,858.83
客户三	31,348,571.09	492,000.00	31,840,571.09	5.02%	1,884,903.15
客户四	31,338,002.13	5,223,000.32	36,561,002.45	5.77%	1,828,050.12

客户五	29,701,000.63	1,427,200.02	31,128,200.65	4.91%	1,556,410.03
合计	157,302,920.56	10,431,635.60	167,734,556.16	26.46%	13,028,122.89

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	568,446.58	0.00
其他应收款	378,141,942.95	23,025,663.56
合计	378,710,389.53	23,025,663.56

### (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
对子公司资金拆借利息	568,446.58	0.00
合计	568,446.58	0.00

#### 2) 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：

3) 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) 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
备用金	216,317.16	104,704.33
保证金、押金	4,712,315.35	2,841,611.59
代扣社保公积金	498,958.38	243,984.05
往来及其他	373,805,547.18	20,293,642.20
合计	379,233,138.07	23,483,942.17

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）	359,429,456.48	21,616,472.17
1 至 2 年	18,236,211.59	1,839,050.00

2至3年	1,539,050.00	17,550.00
3年以上	28,420.00	10,870.00
3至4年	28,420.00	
5年以上		10,870.00
合计	379,233,138.07	23,483,942.17

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析组合	5,823,837.65	1,091,195.12	0.29%
合并范围内关联方组合	373,409,300.42	0.00	10.74%
合计	379,233,138.07	1,091,195.12	

确定该组合依据的说明:

### 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	379,233,138.07	100.00%	1,091,195.12	0.29%	378,141,942.95	23,483,942.17	100.00%	458,278.61	1.95%	23,025,663.56
其中:										
账龄分析组合	5,823,837.65	1.54%	1,091,195.12	18.74%	4,732,642.53	3,283,942.17	13.98%	458,278.61	13.96%	2,825,663.56

合并范围内关联方组合	373,409,300.42	98.46%	0.00		373,409,300.42	20,200,000.00	86.02%	0.00		20,200,000.00
合计	379,233,138.07	100.00%	1,091,195.12	0.29%	378,141,942.95	23,483,942.17	100.00%	458,278.61	1.95%	23,025,663.56

按组合计提坏账准备：1,091,195.12

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析组合	5,823,837.65	1,091,195.12	18.74%
合并范围内关联方组合	373,409,300.42	0.00	0.00%
合计	379,233,138.07	1,091,195.12	

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	458,278.61			458,278.61
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	632,916.51			632,916.51
2023 年 12 月 31 日余额	1,091,195.12			1,091,195.12

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	
账龄分析组合	458,278.61	632,916.51				1,091,195.12
合计	458,278.61	632,916.51				1,091,195.12

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) 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
深圳安诚新能源有限公司	与子公司往来款	151,282,884.41	1 年以内	39.89%	
深圳市博能自动化设备有限公司	与子公司往来款	78,037,300.00	1 年以内 76,037,300.00； 1-2 年 2,000,000.00	20.58%	
安徽曼恩斯特科技有限公司	与子公司往来款	54,139,371.95	1 年以内 41,139,371.95； 1-	14.28%	

			2 年 13,000,000.00		
宁夏国开储新能源有限公司	与子公司往来款	47,178,230.60	1 年内	12.44%	
淮安曼恩斯特科技有限公司	与子公司往来款	20,000,000.00	1 年内	5.27%	
合计		350,637,786.96		92.46%	

### 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	111,833,487.50		111,833,487.50	13,853,162.00		13,853,162.00
合计	111,833,487.50		111,833,487.50	13,853,162.00		13,853,162.00

#### (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		
安徽曼恩斯特科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
深圳市曼希尔科技有限公司	1,481,331.43		91,293.65				1,572,625.08	
深圳市莫提尔科技有限公司	294,851.64						294,851.64	
深圳市博能自动化	700,000.00						700,000.00	

设备有限公司								
深圳市天旭机械科技有限公司	930,818.65		393,800.00				1,324,618.65	
深圳市传斯科技有限公司	446,160.28		20,984.32				467,144.60	
MANSTEuropeGmbH			1,867,000.00				1,867,000.00	
镇江市曼恩斯特科技有限公司			1,020,000.00				1,020,000.00	
深圳市蓝方技术有限公司			201,000.00				201,000.00	
重庆曼恩斯特新材料科技有限公司			3,000,000.00				3,000,000.00	
淮安曼恩斯特科技有限公司			30,000,000.00				30,000,000.00	
湖南安诚新能源有限公司			10,200,000.00				10,200,000.00	
苏州曼恩斯特氢能科技有限公司			1,186,247.53				1,186,247.53	
奥瑞克(苏州)精密测量			50,000,000.00				50,000,000.00	

系统有限公司								
合计	13,853,162.00		97,980,325.50				111,833,487.50	

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	779,982,425.07	247,985,868.19	487,305,207.71	164,430,702.97
其他业务	3,139,165.89	962,531.98	1,802,608.63	
合计	783,121,590.96	248,948,400.17	489,107,816.34	164,430,702.97

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		发生额		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					779,982,425.07	247,985,868.19	779,982,425.07	247,985,868.19
其中：								
核心部件					597,349,939.75	135,576,550.32	597,349,939.75	135,576,550.32
智能装备					180,984,233.51	112,314,577.93	180,984,233.51	112,314,577.93
其他					1,648,251.81	94,739.94	1,648,251.81	94,739.94
按经营地区分类					779,982,425.07	247,985,868.19	779,982,425.07	247,985,868.19
其中：								
境内					778,574,743.86	247,056,185.65	778,574,743.86	247,056,185.65

境外					1,407,681.21	929,682.54	1,407,681.21	929,682.54
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					779,982.42 5.07	247,985.86 8.20	779,982.42 5.07	247,985.86 8.20
其中:								
按某一时点确认收入					779,982.42 5.07	247,985.86 8.20	779,982.42 5.07	247,985.86 8.20
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计					779,982.42 5.07	247,985.86 8.20	779,982.42 5.07	247,985.86 8.20

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。

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
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,365,937.14	2,659,112.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-424,312.20	-188,285.88
合计	13,941,624.94	2,470,826.78

6、其他

十九、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	175,421.59	

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）	12,675,484.60	系公司收到的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	21,249,648.25	系交易性金融资产公允价值变动
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,065.14	
减：所得税影响额	5,100,546.63	
少数股东权益影响额（税后）	227,952.09	
合计	28,806,120.86	--

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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	17.56%	3.18	3.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.08%	2.91	2.91

## 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

无。