



嘉好股份

NEEQ: 873853

江苏嘉好热熔胶股份有限公司

Jiangsu Jaour Hot Melt Adhesive Co., Ltd.



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人史云霓、主管会计工作负责人朱琮及会计机构负责人（会计主管人员）朱琮保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理 .....	24
第六节	财务会计报告 .....	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	137

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、嘉好股份	指	江苏嘉好热熔胶股份有限公司
实际控制人	指	史云霓
嘉好实业、控股股东	指	太仓嘉好实业有限公司
上海嘉好	指	上海嘉好胶粘制品有限公司，公司子公司
太仓嘉好	指	嘉好(太仓)新材料股份有限公司，公司子公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
嘉博投资	指	如皋市嘉博投资中心合伙企业(有限合伙)，公司股东
嘉盛投资	指	如皋市嘉盛投资中心合伙企业(有限合伙)，公司股东
毅达创投	指	江苏高投毅达宁海创业投资基金(有限合伙)，公司股东
红土伟达	指	南通红土伟达创业投资有限公司，公司股东
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司，公司股东
嘉乐一期	指	南通嘉乐一期股权投资基金中心(有限合伙)，公司股东
嘉乐产投	指	南通嘉乐新产业投资基金中心(有限合伙)，公司股东
嘉乐投资	指	南通嘉乐投资管理中心(有限合伙)
嘉盛瑞康	指	南通嘉盛瑞康投资基金中心(有限合伙)，原公司股东
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	江苏嘉好热熔胶股份有限公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	公司现行有效的《江苏嘉好热熔胶股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏嘉好热熔胶股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Jaour Hot Melt Adhesive Co.,Ltd.		
	Jaour		
法定代表人	史云霓	成立时间	2011年11月9日
控股股东	控股股东为(太仓嘉好实业有限公司)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(史云霓), 无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-化学原料和化学制品制造业(C26)-专业化学产品制造(C266)-专项化学产品制造(C2662)		
主要产品与服务项目	热熔压敏胶		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	嘉好股份	证券代码	873853
挂牌时间	2023年2月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	75,780,000
主办券商(报告期内)	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国(上海)自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陆卓	联系地址	上海市嘉定区浏翔公路3077号
电话	0513-87508788	电子邮箱	jaourinvestor@jaour.com
传真	0513-87306255		
公司办公地址	如皋市城北街道起凤西路399号1-2幢	邮政编码	226500
公司网址	www.jaour.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320682585548687M		
注册地址	江苏省南通市如皋市城北街道起凤西路399号1-2幢		
注册资本(元)	75,780,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、 研发模式

公司研发主要遵循两条路径：一方面，研发团队紧盯国际最新技术趋势，参照国际先进技术趋势进行概念性、前瞻性的研发；另一方面，研发团队立足于现有产品的改良升级与客户对接，根据各部门收集的市场反馈及客户需求进行产品开发。公司形成了各部门参与的研发项目评审制度和项目开发流程，并依据项目完成时间和新产品效能进行考核。公司的研发模式为公司紧随新技术趋势、不断推出新产品提供了有利保障。

##### 2、 销售模式

公司设置了专门的销售部，通过展会、技术交流会、业内客户推荐等方式进行产品推广和客户开发，产品销售主要采用直销模式。由于公司产品下游应用领域广阔，且应用工艺个性化强，因此公司采用“零距离”贴近客户的营销方式，成立专门的技术支持人员以及客服团队，紧密跟踪技术和市场发展趋势，及时了解客户新动向和新需求，为客户提供个性化的产品及解决方案，赢得了客户的信赖。公司与下游客户的设备供应商保持良好合作关系，积极配合客户完成生产设备的适配工作，在设备供应商之间形成了一定品牌效应，提升了公司在下游市场的品牌影响力。此外，公司在境外销售的过程中，积极与海外当地知名工业胶粘剂品牌商合作，以优异稳定的产品质量以及快速响应的售后服务迅速占领海外市场。

##### 3、 采购模式

公司采用以产定购并对重要的原材料辅以一定安全库存量的采购模式。公司产品的原材料主要包括增粘树脂、热塑性弹性体以及橡胶油等，该等原料主要为化工产品，原材料市场价格公允、透明，且供应充足。公司通过筛选比较，选定合格供应商，并制定供应商准入和评价制度，每年对供应商进行评级考察，建立合格供应商管理名录。

公司根据下游客户订单确定产量，生产部按照订单内容和交货期安排生产，使得公司可以依据生产安排来制定原材料采购计划，有效控制原材料的库存，减少企业资金占用，最大限度提高公司的经营效率。采购部按照物料清单和生产部提交的信息向供应商发出采购订单，质检部根据采购订单和供应商送货清单对采购的原材料进行检验和清点，检验合格、清点无误后办理入库手续。

除按照销售订单及生产安排进行原材料备货外，公司还根据供应商的平均交货期，对重要的原材料储备一定的安全库存以应对偶发因素导致材料短缺。

##### 4、 生产模式

公司采用以销定产和需求预测相结合的生产模式，确保生产计划与销售订单及市场需求相匹配。在生产经营过程中，各部门紧密配合，生产部根据销售部提供的销售计划和销售订单，结合产品库

存情况、产能情况制定具体的生产计划、按照生产计划组织生产；技术研发部和质检部负责监督组织产品的生产质量规范管理工作。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、国家级“专精特新小巨人”企业</p> <p>2021年7月1日，公司依据《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培训工作的通知》获得工信部颁发的全国第三批国家专精特新“小巨人”称号，有效期自2021年7月1日至2024年6月30日。</p> <p>2、高新技术企业</p> <p>公司依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发[2016]3号)于2022年11月18日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定再次认定取得高新技术企业，有效期三年（证书编号:GR202232006392）。</p>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	823,793,869.71	795,280,808.97	3.59%
毛利率%	15.01%	12.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	46,347,808.40	28,953,983.11	60.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	45,918,621.28	29,561,728.22	55.33%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.14%	6.76%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.04%	6.9%	-
基本每股收益	0.61	0.38	60.53%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	521,939,891.26	548,666,601.79	-4.87%
负债总计	163,030,195.99	155,777,914.92	4.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	358,909,695.27	392,888,686.87	-8.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.74	5.18	-8.65%
资产负债率%（母公司）	25.91%	31.69%	-
资产负债率%（合并）	31.24%	28.39%	-

流动比率	2.16	2.46	-
利息保障倍数	37.25	25.61	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	28,919,749.65	23,148,035.04	24.93%
应收账款周转率	5.16	5.90	-
存货周转率	7.78	7.83	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-4.87%	-0.86%	-
营业收入增长率%	3.59%	12.81%	-
净利润增长率%	60.07%	-25.16%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	31,421,402.75	6.02%	88,450,961.43	16.12%	-64.48%
应收票据	33,917,566.22	6.50%	30,057,633.29	5.48%	12.84%
应收账款	157,754,930.38	30.22%	125,881,393.74	22.94%	25.32%
应收款项融资	7,791,974.58	1.49%	13,100,229.99	2.39%	-40.52%
预付款项	17,656,587.59	3.38%	17,074,807.02	3.11%	3.41%
其他应收款	815,599.77	0.16%	2,732,303.82	0.50%	-70.15%
存货	77,396,532.91	14.83%	99,274,125.70	18.09%	-22.04%
其他流动资产	23,405,884.84	4.48%	3,412,356.54	0.62%	585.92%
固定资产	142,819,866.56	27.36%	131,592,140.91	23.98%	8.53%
在建工程	30,973.45	0.01%	4,909,509.99	0.89%	-99.37%
使用权资产	1,368,364.97	0.26%	4,187,849.19	0.76%	-67.33%
无形资产	23,741,886.77	4.55%	24,344,204.47	4.44%	-2.47%
长期待摊费用	44,440.73	0.01%	65,772.17	0.01%	-32.43%
递延所得税资产	3,437,275.43	0.66%	3,060,860.87	0.56%	12.30%
其他非流动资产	336,604.31	0.06%	522,452.66	0.10%	-35.57%
短期借款	62,080,355.71	11.89%	10,011,473.61	1.82%	520.09%
交易性金融负债	0.00	0.00%	814,650.00	0.15%	-100.00%
应付账款	67,215,025.31	12.88%	70,643,698.41	12.88%	-4.85%
合同负债	3,126,880.55	0.60%	4,884,888.35	0.89%	-35.99%
应付职工薪酬	6,911,261.62	1.32%	4,082,054.71	0.74%	69.31%
应交税费	4,908,234.28	0.94%	3,622,988.92	0.66%	35.47%
其他应付款	6,635,004.47	1.27%	55,092,371.64	10.04%	-87.96%
一年内到期的非流动负债	357,142.84	0.07%	2,849,542.89	0.52%	-87.47%

其他流动负债	10,703,695.36	2.05%	2,468,176.28	0.45%	333.67%
递延收益	939,114.17	0.18%	1,107,324.17	0.20%	-15.19%
递延所得税负债	153,481.68	0.03%	200,745.94	0.04%	-23.54%
资产总计	521,939,891.26	100.00%	548,666,601.79	100.00%	-4.87%

#### 项目重大变动原因:

- 1、本期末货币资金较上期减少 64.48%，系公司分配现金股利所致；
- 2、应收款项融资较上期减少 40.52%，系将信用较好的应收票据背书给供应商增加所致；
- 3、其他应收款较上期减少 70.15%，系期末应收出口退税款减少所致；
- 4、其他流动资产较上期增加 585.92%，系本期票据背书、贴现增加所致；
- 5、在建工程较上期减少 99.37%，系工程完成转入固定资产所致；
- 6、使用权资产较上期减少 67.33%，系租赁资产正常折旧消耗所致；
- 7、长期待摊费用较上期减少 32.43%，系正常摊销消耗所致；
- 8、其他非流动资产较上期减少 35.57%，系工程完成预付的工程设备款减少所致；
- 9、短期借款较上期增加 520.09%，系流动资金紧张增加银行贷款及信用等级低的银行承兑汇票贴现所致；
- 10、交易性金融负债较上期减少 100.00%，系远期结汇合约到期所致；
- 11、合同负债较上期减少 35.99%，系本期采用预收款方式合作的客户减少所致；
- 12、应付职工薪酬较上期增加 69.31%，系年终奖增加但年末尚未支付所致；
- 13、应交税费较上期增加 35.47%，系期末未缴纳的增值税增加所致；
- 14、其他应付款较上期减少 87.96%，系现金股利于本年度已支付，应付股利减少所致；
- 15、一年内到期的非流动负债较上期减少 87.47%，系主要租赁合同将于一年内到期，租赁负债减少所致；
- 16、其他流动负债较上期增加 333.67%，系已背书未到期的信用等级低的银行承兑汇票增加所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	823,793,869.71	-	795,280,808.97	-	3.59%
营业成本	700,140,994.23	84.99%	699,530,564.96	87.96%	0.09%
毛利率%	15.01%	-	12.04%	-	-
税金及附加	3,416,332.47	0.41%	3,324,820.81	0.42%	2.75%
销售费用	30,179,065.47	3.66%	23,815,577.65	2.99%	26.72%
管理费用	16,475,309.67	2.00%	19,036,547.92	2.39%	-13.45%
研发费用	14,774,879.31	1.79%	9,831,116.29	1.24%	50.29%
财务费用	-390,689.50	-0.05%	-3,628,145.78	-0.46%	-89.23%
其他收益	819,406.60	0.10%	1,146,841.86	0.14%	-28.55%
投资收益	-1,942,160.00	-0.24%	189,045.00	0.02%	-1,127.35%
公允价值变动 收益	814,650.00	0.10%	-1,323,395.00	-0.17%	-161.56%

信用减值损失	-5,020,902.08	-0.61%	-8,245,446.50	-1.04%	-39.11%
资产减值损失	-1,492,280.79	-0.18%	-473,536.11	-0.06%	215.14%
资产处置收益	604,306.46	0.07%	34,668.38	0.00%	1,643.11%
营业外收入	1,634,857.04	0.20%	105,730.70	0.01%	1,446.25%
营业外支出	754,378.99	0.09%	849,039.44	0.11%	-11.15%
净利润	46,347,808.40	5.63%	28,953,983.11	3.64%	60.07%

#### 项目重大变动原因:

- 1、研发费用较上期增加 50.29%，系为了更好地满足客户的需要公司加大研发投入所致；
- 2、财务费用较上期减少 89.23%，系本年度外币汇率相比上年度波动较小，汇兑收益减少所致；
- 3、投资收益较上期减少 1,127.35%，系购买的远期结汇合约到期交割亏损所致；
- 4、公允价值变动收益较上期增加 161.56%，系上年度远期合约到期公允价值损失转入投资收益所致；
- 5、信用减值损失较上期减少 39.11%，系预期信用损失率降低所致；
- 6、资产减值损失较上期增加 215.14%，系长库龄存货增加所致；
- 7、资产处置收益较上期增加 1,643.11%，系公司加强对资产的管理，将利用率不高的固定资产处置所致；
- 8、营业外收入较上期增加 1,446.25%，系收到的与日常经营活动无关的政府补助增加所致。

#### 1、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	822,795,508.22	795,218,092.16	3.47%
其他业务收入	998,361.49	62,716.81	1491.86%
主营业务成本	699,115,057.53	699,468,176.04	-0.05%
其他业务成本	1,025,936.70	62,388.92	1544.42%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
<b>主营业务:</b>	<b>822,795,508.22</b>	<b>699,115,057.53</b>	<b>15.03%</b>	<b>3.47%</b>	<b>-0.05%</b>	<b>2.99%</b>
标签系列	392,932,470.05	342,096,348.09	12.94%	5.90%	2.44%	2.93%
一次性卫生材料系列	389,089,520.02	322,984,309.11	16.99%	3.90%	-0.79%	3.92%
高分子防水材料系列	30,530,645.44	25,250,548.04	17.29%	-26.00%	-22.08%	-4.16%
其他	10,242,872.71	8,783,852.29	14.24%	21.75%	16.11%	4.17%
<b>其他业务:</b>	<b>998,361.49</b>	<b>1,025,936.70</b>	<b>-2.76%</b>	<b>1,491.86%</b>	<b>1,544.42%</b>	<b>-3.28%</b>
销售材料	998,361.49	1,025,936.70	-2.76%	1,491.86%	1,544.42%	-3.28%

#### 按地区分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	528,961,102.48	464,148,824.59	12.25%	-4.48%	-6.81%	10.05%
境外	294,832,767.23	235,992,169.64	19.96%	22.07%	17.15%	16.59%

#### 收入构成变动的原因：

本期主营业务收入较上年增长主要系公司加强对海外市场的开发所致。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳市力科信实业有限公司	25,784,756.21	3.13%	否
2	江苏金大包装材料科技有限公司	21,588,760.66	2.62%	否
3	PT.ANEKA MITRA GEMILANG	16,980,473.45	2.06%	否
4	佛山市金德辉标签材料有限公司&肇庆金德辉新材料科技有限公司	16,732,389.21	2.03%	否
5	GAMA MPMAN IMP.E EXP.LTDA	16,165,294.38	1.96%	否
合计		97,251,673.91	11.81%	-

#### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	宁波金海晨光化学股份有限公司	161,939,557.73	26.07%	否
2	中国石油天然气股份有限公司	86,779,976.75	13.97%	否
3	淄博鲁华泓锦新材料集团股份有限公司	75,230,796.55	12.11%	否
4	中国石油化工集团有限公司	35,816,472.19	5.77%	否
5	江西殷莱特化工有限公司	33,159,654.53	5.34%	否
合计		392,926,457.75	63.26%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	28,919,749.65	23,148,035.04	24.93%
投资活动产生的现金流量净额	-20,759,804.61	-10,170,667.86	104.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-63,760,142.60	-27,372,525.46	132.93%

#### 现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额本年比上年减少 104.11%，主要原因是太仓嘉好建设二期生产线，

固定资产投入增加所致；

2、筹资活动产生的现金流量净额本年比上年减少 132.93%，主要原因是公司分配现金股利所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海嘉好	控股子公司	热熔压敏胶的研发、生产和销售	35,000,000	109,080,691.85	52,693,780.57	161,370,560.01	5,771,760.80
太仓嘉好	控股子公司	热熔压敏胶的研发、生产和销售	38,000,000	176,318,781.10	52,945,524.29	210,986,962.30	14,004,554.69

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
核心技术人员流失风险	<p>随着胶粘剂行业的发展,部分竞争对手逐步向中、高端市场开拓,对行业技术人才的争夺也将日趋激烈。如果因公司核心技术人员的离开或其他原因造成公司技术失密,将可能削弱公司产品在市场上的竞争优势,从而对公司的发展造成影响。</p>
主要原材料价格波动风险	<p>公司材料成本占主营业务成本的比重高,其中主要原材料为增粘树脂、热塑性弹性体和橡胶油等。基础原料价格受市场供需关系影响,呈现不同程度的波动。</p> <p>若未来原油及相关化工原料涨价,而公司未能通过合理的采购机制、库存管理等手段锁定原材料采购成本,或未能及时通过价格传导机制向客户转嫁原材料成本持续增加的压力,从而将可能会对公司的经营业绩进一步产生不利影响。</p>
市场竞争加剧导致市场占有率下降的风险	<p>公司所处的胶粘剂行业属于充分竞争行业且存在多个细分行业,国内外市场竞争者众多,市场集中度较低。公司面临与国内外相同细分行业企业的激烈竞争。同时,随着未来热熔压敏胶市场空间的不断扩大,新的市场竞争者特别是在其他胶粘剂细分行业具有技术优势的国内外知名企业也可能进入热熔压敏胶行业,进一步加剧热熔压敏胶行业的市场竞争。</p> <p>如未来公司未能准确把握市场机遇和需求,进一步巩固在现有市场的优势地位、不断开拓新的市场、提高产品技术水平或丰富产品类型,则公司可能在激烈的市场竞争中失去既有主要业务的竞争优势或无法在新业务领域取得竞争优势,可能导致公司的市场竞争力下降,进而对公司业绩造成不利影响。</p>
公司应收账款坏账风险	<p>2023年12月31日及2022年12月31日公司应收账款账面价值分别157,754,930.38元、125,881,393.74元,占流动资产比例较高,虽然截至2023年12月31日公司92.12%的应收账款账龄在1年以内,且公司报告期内已计提了充分的坏账准备,但若客户对信用期和信用额度有不断增加的诉求,销售额增长、信用期延长和信用额度的增加将占用公司更多的营运资金,使公司面临更大的资金压力。</p>
公司实际控制人发生变化风险	<p>2024年2月20日披露的《江苏嘉好热熔胶股份有限公司关于控股股东、实际控制人签订股权收购框架协议的公告》(公告编号:2024-004),实际控制人史云霓与成都硅宝科技股份有限公司于2024年2月20日签署了《关于江苏嘉好热熔胶股份有限公司之股权收购框架协议》,硅宝</p>

	<p>科技拟收购控股股东嘉好实业、实际控制人史云霓持有的本公司全部股权并成为本公司的控股股东。实控人变更可能带来公司治理结构的不稳定。实控人作为公司的核心决策者，其变更可能导致公司战略方向、经营策略以及管理团队的重大调整。这种不确定性可能对公司的经营稳定性产生负面影响，进而影响公司的长期发展。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

##### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000	10,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

公司为报告期内出表公司提供担保	0	0
-----------------	---	---

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**预计担保及执行情况**

适用 不适用

**(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年10月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年10月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年10月24日		挂牌	资金占用承诺	本人及本人的关联方将不会发生占用或者转移股份公司的资金、资产及其他资源的情形	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年10月24日		挂牌	规范关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2022年10月24日		挂牌	规范关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年10月24日		挂牌	社保及住房公积金承诺	及时缴纳，并承担任何滞纳金、罚款等一切可能给公司造成的损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年10月24日		挂牌	对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等重大事项的承诺函	不影响公司的独立性，并将保持公司在资产、财务、业务和机构等方面的独立性；流程规范	正在履行中
董监高	2022年10月24日		挂牌	对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等重大事项的承诺函	不影响公司的独立性，并将保持公司在资产、财务、业务和机构等方面的独立性；流程规范	正在履行中
董监高	2022年10月24日		挂牌	具备任职资格的声明与承诺	具备任职资格	正在履行中
实际控制人	2022年10		挂牌	股权明晰承诺	不存在国家法律、法规、规	正在履行中

或控股股东	月 24 日			函	章及规范性文件规定不适宜担任江苏嘉好热熔胶股份有限公司股东的情形	
其他股东	2022 年 10 月 24 日		挂牌	股权明晰承诺函	不存在国家法律、法规、规章及规范性文件规定不适宜担任江苏嘉好热熔胶股份有限公司股东的情形	正在履行中
其他股东	2022 年 11 月 25 日		挂牌	其他承诺	1、毅达创投放弃《投资协议》第 3.8.1 条“检查权”、第 3.8.3 条“知情权”条款约定的权利，并同意《投资协议》约定的第 3.8.1 条“检查权”、第 3.8.3 条“知情权”自承诺函签署之日起自动终止，不再执行，并应被视为自始无效，效力不可恢复。2、红土伟达、深创投放弃《投资协议》第 3.7.1 条“检查权”、第 3.7.3 条“知情权”条款约定的权利，并同意《投资协议》约定的第 3.7.1 条“检查”第 3.7.3 条“知情权”自承诺函签署之日起自动终止，不再执行，并应被视为自始无效，前述第 3.7.1 条“检查权”第 3.7.3 条“知情权”条款仅在嘉好股份申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让未获得核准通过、嘉好股份主动撤回前述申请或者任何其他原因导致嘉好股份未能在全国中小企业股份转让系统挂牌时恢复效力	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

银行存款	货币资金	保证金利息	584.27	0.00%	远期结汇保证金利息
房屋建筑物	固定资产	抵押	3,799,034.65	0.73%	银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	1,838,401.11	0.35%	银行借款抵押
<b>总计</b>	-	-	<b>5,638,020.03</b>	<b>1.08%</b>	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述受限的资产及房产、土地的抵押为公司的正常经营活动需要，不会对公司产生不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	29,869,579	39.42%	-75	29,869,504	39.42%
	其中：控股股东、实际控制人	19,764,472	26.08%	3,352,032	23,116,504	30.50%
	董事、监事、高管	275,000	0.36%	0	275,000	0.36%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	45,910,421	60.58%	75	45,910,496	60.58%
	其中：控股股东、实际控制人	45,085,421	59.50%	75	45,085,496	59.50%
	董事、监事、高管	825,000	1.09%	0	825,000	1.09%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		75,780,000	-	0	75,780,000	-
普通股股东人数		13				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本期控股股东、实际控制人无限售条件股份和有限售股份增加，主要系控股股东通过新三板交易获得公司股份所致。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	太仓嘉好实业有限公司	37,500,000	3,352,406	40,852,406	53.91%	25,000,000	15,852,406.00	0	0

	公司								
2	史云霓	22,225,893	-299	22,225,594	29.33%	16,669,495	5,556,099.00	0	0
3	如皋市嘉博投资中心合伙企业（有限合伙）	2,600,000	0	2,600,000	3.43%	1,733,334	866,666.00	0	0
4	如皋市盛资中心合伙企业（有限合伙）	2,524,000	0	2,524,000	3.33%	1,682,667	841,333.00	0	0
5	南通红土伟达创业投资有限公司	1,430,000	0	1,430,000	1.89%	0	1,430,000.00	0	0
6	深圳市创投集团有限公司	1,420,000	0	1,420,000	1.87%	0	1,420,000.00	0	0
7	侯思静	1,100,000	0	1,100,000	1.45%	825,000	275,000.00	0	0
8	南通嘉乐投资管理中心	964,984	0	964,984	1.27%	0	964,984.00	0	0

	(有限合伙) —南通嘉乐新产业投资基金中心(有限合伙)								
9	南通嘉乐一期股权投资基金中心(有限合伙)	964,916	0	964,916	1.27%	0	964,916.00	0	0
10	江苏高投毅达宁海创业投资基金(有限合伙)	3,223,223	-2,275,723	947,500	1.25%	0	947,500.00	0	0
<b>合计</b>		<b>73,953,016</b>	<b>1,076,384</b>	<b>75,029,400</b>	<b>99.01%</b>	<b>45,910,496</b>	<b>29,118,904</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、嘉好实业、嘉博投资、嘉盛投资同属公司实际控制人史云霓实际控制的企业。
- 2、嘉乐产投和嘉乐一期的执行事务合伙人均为南通嘉乐投资管理中心(有限合伙)。
- 3、侯思静持有公司控股股东嘉好实业 5%的股份，直接持有公司 1.45%的股份，系实际控制人史云霓姐姐之女。
- 4、截止 2023 年 12 月 21 日，嘉好实业持有嘉博投资份额 47.69%。
- 5、截止 2023 年 12 月 21 日，嘉好实业持有嘉盛投资份额 42.87%。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

控股股东是太仓嘉好实业有限公司，于2016年3月8号成立，嘉好实业直接持有本公司53.91%的股份。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为史云霓，直接持有本公司29.33%的股份；史云霓持有嘉好实业95%股份并担任嘉博投资和嘉盛投资执行事务合伙人。史云霓合计控制公司90.00%股份表决权。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2023年5月11日	4.00		

2023年9月5日	6.60		
合计	10.60		

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

适用 不适用

1、江苏嘉好热熔胶股份有限公司 2022 年年度权益分派方案获 2023 年 5 月 11 日召开的股东大会审议通过，权益分派事宜如下：以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元(含税)。本次权益分派共计派发现金红利 30,312,000.00 元。本次权益分派权益登记日为：2023 年 6 月 8 日，除权除息日为：2023 年 6 月 9 日。

2、江苏嘉好热熔胶股份有限公司 2023 年半年度权益分派方案获 2023 年 9 月 5 日召开的股东大会审议通过，权益分派事宜如下：以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 6.60 元(含税)。本次权益分派共计派发现金红利 50,014,800.00 元。本次权益分派权益登记日为：2023 年 10 月 24 日，除权除息日为：2023 年 10 月 25 日。

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
史云霓	董事长、总经理	男	1967年9月	2021年5月15日	2024年5月14日	22,225,893	-299	22,225,594	29.33%
范富良	董事、副总经理	男	1964年11月	2021年5月15日	2024年5月14日	0	0	0	0%
侯思静	董事	女	1986年10月	2021年5月15日	2024年5月14日	1,100,000	0	1,100,000	1.45%
王文敏	董事、副总经理	男	1988年4月	2021年5月15日	2024年5月14日	0	0	0	0%
王宸	董事	女	1994年10月	2023年9月5日	2024年5月14日	0	0	0	0%
沈俊烨	董事	男	1992年9月	2021年5月15日	2024年5月14日	0	0	0	0%
王青	独立董事	男	1966年10月	2021年5月15日	2024年5月14日	0	0	0	0%
张伟伟	独立董事	男	1973年10月	2021年5月15日	2024年5月14日	0	0	0	0%
王莉	独立董事	女	1977年12月	2021年5月15日	2024年5月14日	0	0	0	0%
王大鹏	监事会主席	男	1978年10月	2021年5月15日	2024年5月14日	0	0	0	0%
谢咏冬	监事	男	1969年6月	2021年5月	2024年5月14日	0	0	0	0%

			月	15日					
张贵军	职工代表监事	男	1985年11月	2021年5月15日	2024年5月14日	0	0	0	0%
朱琼	财务负责人、副总经理	女	1984年7月	2021年5月31日	2024年5月30日	0	0	0	0%
陆卓	董事会秘书、副总经理、信息披露负责人	男	1989年7月	2021年5月31日	2024年5月30日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事长、总经理史云霓是董事侯思静的舅舅。

除上述关联关系之外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
丁冀平	董事	离任	-	个人原因
王宸	-	新任	董事	完善公司治理结构

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

1、报告期内公司的新任董事

王宸，女，1994年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2019年10月至2021年3月，就职于普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)，任审计员；2021年4月至今，就职于南通嘉乐投资管理中(有限合伙)，任财务风控经理。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工(公司及控股子公司)情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6

销售人员	44	12	3	53
技术人员	37	5	0	42
财务人员	11	4	8	7
行政人员	34	23	2	55
生产人员	117	4	12	109
员工总计	249	48	25	272

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	9
本科	65	70
专科	35	43
专科以下	144	150
员工总计	249	272

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

**薪酬政策:**公司按照国家有关劳动法律法规的规定,与员工签订劳动合同或劳务合同,为员工缴纳各类社会保险及公积金。薪资包括基本工资、绩效、奖金、补贴等,结合公司所处行业及实际经营情况,建立适合公司的薪酬制度,充分调动员工的稳定性及积极主动性,激发员工潜能,具有竞争力的薪酬策略也吸引了外部优秀人才的加入,为公司的持续发展提供有力保障。

**培训制度:**公司根据各岗位员工培训需求,制定了相应的培训计划,并组织实施了系列培训活动,包括新员工入职培训、各类专业技能类培训、管理类培训、企业文化宣导各类团建活动等,提升了员工的专业能力及凝聚力。

**需公司承担费用的离退休职工人数:**报告期内,公司不存在需要承担费用的离退休人员。

#### (二) 核心员工(公司及控股子公司)情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国

中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内监督事项没有异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

### 1、业务独立

公司独立从事其经营范围内的业务，公司以自身名义独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力，无须依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业开展业务，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

### 2、资产独立

公司合法独立拥有与生产经营相关的办公经营场所、知识产权等资产的所有权或使用权，不存在产权纠纷或潜在纠纷。公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，并实际占有和支配该等资产，不存在公司资产与股东资产权属混同的情形，亦不存在公司为控股股东和其他关联方违规提供担保的情形，公司的资产独立。

### 3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均按照相关法律法规及公司章程规定的程序产生，不存在控股股东越过公司直接干预上述人员任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高管均专职在公司工作及领薪，未在控股股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离。

### 4、财务独立

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务具有独立性。

#### 5、机构独立

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权。各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。报告期内，公司拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

- 1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。
- 2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。
- 3、报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### 四、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	致同审字（2024）第 310A013863 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王龙旷 李侦文 4 年 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬（万元）	45

### 审计报告

致同审字（2024）第 310A013863 号

江苏嘉好热熔胶股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏嘉好热熔胶股份有限公司（以下简称“嘉好股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了嘉好股份 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于嘉好股份，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、其他信息

嘉好股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括嘉好股份 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

嘉好股份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，管理层负责评估嘉好股份的持续经营能力，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嘉好股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督嘉好股份的财务报告过程。

### 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：

（1）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。

（2）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。

(3) 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。(4) 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, 就可能导致对嘉好股份的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嘉好股份不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就嘉好股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表意见。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。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师: 王龙旷

中国注册会计师: 李侦文

二〇二四年四月二十五日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、1	31,421,402.75	88,450,961.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	33,917,566.22	30,057,633.29
应收账款	五、3	157,754,930.38	125,881,393.74
应收款项融资	五、4	7,791,974.58	13,100,229.99
预付款项	五、5	17,656,587.59	17,074,807.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	五、6	815,599.77	2,732,303.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	77,396,532.91	99,274,125.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	23,405,884.84	3,412,356.54
<b>流动资产合计</b>		<b>350,160,479.04</b>	<b>379,983,811.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	142,819,866.56	131,592,140.91
在建工程	五、10	30,973.45	4,909,509.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	1,368,364.97	4,187,849.19
无形资产	五、12	23,741,886.77	24,344,204.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	44,440.73	65,772.17
递延所得税资产	五、14	3,437,275.43	3,060,860.87
其他非流动资产	五、15	336,604.31	522,452.66
<b>非流动资产合计</b>		<b>171,779,412.22</b>	<b>168,682,790.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>521,939,891.26</b>	<b>548,666,601.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	62,080,355.71	10,011,473.61
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、17		814,650.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	67,215,025.31	70,643,698.41
预收款项			
合同负债	五、19	3,126,880.55	4,884,888.35
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	6,911,261.62	4,082,054.71
应交税费	五、21	4,908,234.28	3,622,988.92
其他应付款	五、22	6,635,004.47	55,092,371.64
其中：应付利息			
应付股利			50,014,800.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	357,142.84	2,849,542.89
其他流动负债	五、24	10,703,695.36	2,468,176.28
<b>流动负债合计</b>		<b>161,937,600.14</b>	<b>154,469,844.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	939,114.17	1,107,324.17
递延所得税负债	五、14	153,481.68	200,745.94
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,092,595.85</b>	<b>1,308,070.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>163,030,195.99</b>	<b>155,777,914.92</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、26	75,780,000.00	75,780,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	167,381,730.85	167,381,730.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	24,349,405.35	12,295,235.14
一般风险准备			
未分配利润	五、29	91,398,559.07	137,431,720.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计		358,909,695.27	392,888,686.87

少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>358,909,695.27</b>	<b>392,888,686.87</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>521,939,891.26</b>	<b>548,666,601.79</b>

法定代表人：史云霓

主管会计工作负责人：朱琼

会计机构负责人：朱琼

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	18,701,446.16	43,882,491.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	29,246,763.22	27,023,211.27
应收账款	五、3	98,203,737.37	77,642,537.78
应收款项融资	五、4	4,292,073.59	11,858,290.25
预付款项	五、5	12,095,727.90	11,174,037.82
其他应收款	五、6	83,471,835.56	58,123,148.29
其中：应收利息			
应收股利		30,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货	五、7	44,216,598.19	57,311,190.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	21,118,004.06	1,623,159.82
<b>流动资产合计</b>		<b>311,346,186.05</b>	<b>288,638,066.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	94,588,761.25	95,588,761.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	49,033,171.88	51,136,475.60
在建工程	五、10		128,318.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	345,153.79	1,096,457.84
无形资产	五、12	16,033,466.31	16,455,470.09
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	五、13	44,440.73	65,772.17
递延所得税资产	五、14	2,535,409.84	1,851,219.47
其他非流动资产	五、15	216,204.31	400,574.34
<b>非流动资产合计</b>		<b>162,796,608.11</b>	<b>166,723,049.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>474,142,794.16</b>	<b>455,361,116.24</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	52,069,386.27	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	46,684,794.80	47,455,855.18
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、20	3,168,254.53	2,176,147.68
应交税费	五、21	4,061,876.74	707,814.59
其他应付款	五、22	4,496,986.42	87,235,158.76
其中：应付利息			
应付股利			50,014,800.00
合同负债	五、19	1,835,078.91	3,067,051.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	357,142.84	718,435.56
其他流动负债	五、24	9,258,507.82	1,779,875.84
<b>流动负债合计</b>		<b>121,932,028.33</b>	<b>143,140,339.20</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	939,114.17	1,107,324.17
递延所得税负债	五、14		56,703.33
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>939,114.17</b>	<b>1,164,027.50</b>
<b>负债合计</b>		<b>122,871,142.50</b>	<b>144,304,366.70</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、26	75,780,000.00	75,780,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	189,236,708.11	189,236,708.11

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	21,784,917.92	9,730,747.71
一般风险准备			
未分配利润	五、29	64,470,025.63	36,309,293.72
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>351,271,651.66</b>	<b>311,056,749.54</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>474,142,794.16</b>	<b>455,361,116.24</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>	<b>五、30</b>	<b>823,793,869.71</b>	<b>795,280,808.97</b>
其中：营业收入	五、30	823,793,869.71	795,280,808.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>764,595,891.65</b>	<b>751,910,481.85</b>
其中：营业成本	五、30	700,140,994.23	699,530,564.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	3,416,332.47	3,324,820.81
销售费用	五、32	30,179,065.47	23,815,577.65
管理费用	五、33	16,475,309.67	19,036,547.92
研发费用	五、34	14,774,879.31	9,831,116.29
财务费用	五、35	-390,689.50	-3,628,145.78
其中：利息费用		1,485,926.66	1,379,593.28
利息收入		158,824.37	188,055.23
加：其他收益	五、36	819,406.60	1,146,841.86
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	-1,942,160.00	189,045.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、38	814,650.00	-1,323,395.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-5,020,902.08	-8,245,446.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-1,492,280.79	-473,536.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	604,306.46	34,668.38
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>52,980,998.25</b>	<b>34,698,504.75</b>
加：营业外收入	五、42	1,634,857.04	105,730.70
减：营业外支出	五、43	754,378.99	849,039.44
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>53,861,476.30</b>	<b>33,955,196.01</b>
减：所得税费用	五、44	7,513,667.90	5,001,212.90
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>46,347,808.40</b>	<b>28,953,983.11</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,347,808.40	28,953,983.11
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		46,347,808.40	28,953,983.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>46,347,808.40</b>	<b>28,953,983.11</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		46,347,808.40	28,953,983.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.61	0.38
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.61	0.38

法定代表人：史云霓

主管会计工作负责人：朱琼

会计机构负责人：朱琼

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	五、30	541,927,911.86	568,487,954.01
减：营业成本	五、30	474,154,332.45	512,187,829.26
税金及附加	五、31	2,166,351.59	2,020,206.32
销售费用	五、32	13,335,479.61	12,753,982.46
管理费用	五、33	9,786,897.58	14,462,344.50
研发费用	五、34	6,031,484.30	4,344,772.09
财务费用	五、35	-49,057.56	-2,081,954.78
其中：利息费用		1,065,758.33	906,445.10
利息收入		110,427.80	129,278.52
加：其他收益	五、36	626,629.94	579,201.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	92,767,254.39	75,945.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、38		-60,345.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-4,494,766.56	-5,175,500.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-446,189.48	-419,060.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	1,463.24	34,668.38
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>124,956,815.42</b>	<b>19,835,683.09</b>
加：营业外收入	五、42	1,538,449.09	15,465.48
减：营业外支出	五、43	719,366.25	749,965.82
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>125,775,898.26</b>	<b>19,101,182.75</b>
减：所得税费用	五、44	5,234,196.14	2,444,716.18
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>120,541,702.12</b>	<b>16,656,466.57</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		120,541,702.12	16,656,466.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>120,541,702.12</b>	<b>16,656,466.57</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		779,612,589.98	783,344,374.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		20,487,415.21	12,974,107.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	4,892,526.50	3,374,709.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>804,992,531.69</b>	<b>799,693,190.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		694,779,692.82	706,843,353.81
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		48,995,307.52	45,871,434.29
支付的各项税费		14,541,833.07	10,691,826.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	17,755,948.63	13,138,541.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>776,072,782.04</b>	<b>776,545,155.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>28,919,749.65</b>	<b>23,148,035.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		210.00	189,045.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		843,306.69	67,664.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、45	3,604,721.28	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,448,237.97</b>	<b>256,709.34</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,365,792.58	9,831,859.70
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、45	1,842,250.00	595,517.50
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>25,208,042.58</b>	<b>10,427,377.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,759,804.61</b>	<b>-10,170,667.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	30,640,862.07	4,163,068.85
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>80,640,862.07</b>	<b>14,163,068.85</b>
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		131,388,797.22	1,278,559.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	3,012,207.45	5,257,034.59
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>144,401,004.67</b>	<b>41,535,594.31</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-63,760,142.60</b>	<b>-27,372,525.46</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,175,360.16</b>	<b>1,753,508.61</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-53,424,837.40</b>	<b>-12,641,649.67</b>
加：期初现金及现金等价物余额		84,845,655.88	97,487,305.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、46	<b>31,420,818.48</b>	<b>84,845,655.88</b>

法定代表人：史云霓

主管会计工作负责人：朱琼

会计机构负责人：朱琼

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		472,734,043.81	605,146,969.97
收到的税费返还		4,742,629.63	6,364,900.31
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	2,098,514.33	35,470,391.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>479,575,187.77</b>	<b>646,982,261.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		436,631,287.80	564,830,296.84
支付给职工以及为职工支付的现金		24,166,317.77	24,499,262.38
支付的各项税费		6,530,554.22	7,012,562.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	38,569,947.81	19,894,751.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>505,898,107.60</b>	<b>616,236,873.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,322,919.83</b>	<b>30,745,388.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		927,183.54	
取得投资收益收到的现金		63,414,980.85	75,945.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,343.77	55,486.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、45	3,018,349.53	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>67,387,857.69</b>	<b>131,431.29</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,048,563.91	2,642,664.07
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、45	558,960.00	8,757.88
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,607,523.91</b>	<b>2,651,421.95</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>64,780,333.78</b>	<b>-2,519,990.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	30,640,862.07	472,121.54
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>70,640,862.07</b>	<b>472,121.54</b>
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		131,020,044.46	835,275.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	767,458.17	1,920,213.43
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>131,787,502.63</b>	<b>22,755,488.43</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-61,146,640.56</b>	<b>-22,283,366.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>526,320.91</b>	<b>929,176.61</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-22,162,905.70</b>	<b>6,871,207.15</b>
加：期初现金及现金等价物余额		40,864,277.00	33,993,069.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、46	<b>18,701,371.30</b>	<b>40,864,277.00</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	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
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	75,780,000.00				167,381,730.85				12,295,235.14		137,431,720.88		392,888,686.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,780,000.00				167,381,730.85				12,295,235.14		137,431,720.88		392,888,686.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									12,054,170.21		-46,033,161.81		-33,978,991.60
（一）综合收益总额											46,347,808.40		46,347,808.40
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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													
4. 其他													
（三）利润分配									12,054,170.21		-92,380,970.21		-80,326,800.00

1. 提取盈余公积									12,054,170.21		-12,054,170.21		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-80,326,800.00		-80,326,800.00
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>75,780,000.00</b>				<b>167,381,730.85</b>				<b>24,349,405.35</b>		<b>91,398,559.07</b>		<b>358,909,695.27</b>

项目	2022 年											少数 股东	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	75,780,000.00				167,381,730.85				10,623,701.50		160,144,353.67		413,929,786.02
加：会计政策变更											19,717.74		19,717.74
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,780,000.00				167,381,730.85				10,623,701.50		160,164,071.41		413,949,503.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,671,533.64		-22,732,350.53		-21,060,816.89
（一）综合收益总额											28,953,983.11		28,953,983.11
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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													
4. 其他													
（三）利润分配									1,671,533.64		-51,686,333.64		-50,014,800.00
1. 提取盈余公积									1,671,533.64		-1,671,533.64		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-50,014,800.00		-50,014,800.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>75,780,000.00</b>				<b>167,381,730.85</b>				<b>12,295,235.14</b>		<b>137,431,720.88</b>	<b>392,888,686.87</b>

法定代表人：史云霓

主管会计工作负责人：朱琼

会计机构负责人：朱琼

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,780,000.00				189,236,708.11				9,730,747.71		36,309,293.72	311,056,749.54
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>75,780,000.00</b>				<b>189,236,708.11</b>				<b>9,730,747.71</b>		<b>36,309,293.72</b>	<b>311,056,749.54</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									<b>12,054,170.21</b>		<b>28,160,731.91</b>	<b>40,214,902.12</b>
（一）综合收益总额											120,541,702.12	120,541,702.12
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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												
4. 其他												
（三）利润分配									12,054,170.21		-92,380,970.21	-80,326,800.00
1. 提取盈余公积									12,054,170.21		-12,054,170.21	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-80,326,800.00	-80,326,800.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>75,780,000.00</b>				<b>189,236,708.11</b>				<b>21,784,917.92</b>		<b>64,470,025.63</b>	<b>351,271,651.66</b>

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,780,000.00				189,236,708.11				8,059,214.07		71,336,994.27	344,412,916.45
加：会计政策变更											2,166.52	2,166.52
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,780,000.00				189,236,708.11				8,059,214.07		71,339,160.79	344,415,082.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,671,533.64		-35,029,867.07	-33,358,333.43
（一）综合收益总额											16,656,466.57	16,656,466.57
（二）所有者投入和减少资												

本												
1. 股东投入的普通股												
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												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,671,533.64		-51,686,333.64		-50,014,800.00
1. 提取盈余公积								1,671,533.64		-1,671,533.64		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-50,014,800.00		-50,014,800.00
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												
<b>四、本期末余额</b>	<b>75,780,000.00</b>				<b>189,236,708.11</b>				<b>9,730,747.71</b>		<b>36,309,293.72</b>	<b>311,056,749.54</b>

### 三、 财务报表附注

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

江苏嘉好热熔胶股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为如皋市嘉好热熔胶有限公司，是经江苏省南通市如皋市市场监督管理局核准登记，于2011年11月9日由史云霓和侯思静2位自然人共同出资成立的有限责任公司，并取得注册号为320682000296769的《企业法人营业执照》。本公司设立时注册资本为人民币2,000.00万元，已经江苏皋剑会计师事务所于2011年11月9日出具的皋剑会验（2011）第427号验资报告予以验证。

根据2017年7月11日股东大会决议及修改后的公司章程规定，公司注册资本由人民币2,000.00万元增至4,500.00万元，新增注册资本人民币2,500.00万元由太仓嘉好实业有限公司以货币出资。

根据2018年6月5日股东大会决议及修改后的公司章程规定，本公司采取发起设立方式，由如皋市嘉好热熔胶有限公司全体股东作为发起人，将原有限公司整体变更设立为江苏嘉好热熔胶股份有限公司，申请登记的注册资本为45,000,000.00元。本公司以截止2018年2月28日经审计的净资产117,039,503.22元，按照1:0.3845的比例折为45,000,000.00股，每股面值1.00元，其余部分72,039,503.22元转为资本公积。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所于2018年7月4日出具致同验字（2018）第310FC0037号验资报告予以验证。2018年7月3日，公司在南通市工商行政管理局完成公司变更登记，并取得了统一社会信用代码为91320682585548687M的《营业执照》。

根据2018年7月20日召开的2018年第二次临时股东大会决议及修改后的公司章程规定，本公司股本由人民币4,500.00万元增至人民币6,450.00万元，其中原股东史云霓以3.4元/股的价格认购190.00万股，原股东侯思静以3.4元/股的价格认购10.00万股，原股东太仓嘉好实业有限公司以3.4元/股的价格认购1,250.00万股，新股东如皋市嘉盛投资中心合伙企业（有限合伙）以3.4元/股的价格认购250.00万股；新股东如皋市嘉博投资中心合伙企业（有限合伙）以3.4元/股的价格认购250.00万股。

根据2019年5月6日召开的2019年第一次临时股东大会决议及修改后的公司章程规定，本公司股本由人民币6450万元增至人民币6722万元，其中新股东南通嘉乐一期股权投资基金中心（有限合伙）以5.5元/股的价格认购136.00万股，新股东南通嘉乐新产业投资基金中心（有限合伙）出以5.5元/股的价格认购136.00万股。

2018年7月及2019年5月的两次出资业经南通酬勤联合会计师事务所于2019年9月20日出具了酬勤验字（2019）028号验资报告予以验证。

根据2020年7月10日召开的2020年第一次临时股东大会决议及修改后的公司章程规定，公司股本由人民币6722万元增至人民币7578万元，其中新股东江苏高投毅达宁海创业

投资基金（有限合伙）以 7.0 元/股的价格认购 428.00 万股，南通嘉盛瑞康投资基金中心（有限合伙）以 7.0 元/股的价格认购 143.00 万股，深圳市创新投资集团有限公司以 7.0 元/股的价格认购 142.00 万股，南通红土伟达创业投资有限公司以 7.0 元/股的价格认购 143.00 万股。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 3 月 18 日出具致同验字（2021）第 310C000111 号验资报告予以验证。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 7,578.00 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设人资行政部、财务部、国际业务部、国内业务部、采购部、质量部、供应链管理、技术研发部、太仓工厂、上海工厂、如皋工厂，报告期内拥有上海嘉好、太仓嘉好、嘉好合成材料子公司。

本公司及子公司业务性质和主要经营范围：热熔压敏胶生产、销售、化工原料及产品、劳防用品、纺织品、塑料制品的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十三次会议于 2024 年 4 月 25 日批准。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注 023。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。



## 6、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

### 7、外币业务

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### 8、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## **(2) 金融资产分类和计量**

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **以摊余成本计量的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **（3）金融负债分类和计量**

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的未来合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的未来合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注 09。

## (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

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

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

- 应收票据组合 1: 银行承兑汇票
- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

##### B、应收账款

- 应收账款组合 1: 应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2: 应收境内客户
- 应收账款组合 3: 应收境外客户

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征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: 应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2: 备用金
- 其他应收款组合 3: 应收出口退税款
- 其他应收款组合 4: 应收其他款项

- 其他应收款组合 5: 应收合并范围内关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、发出商品。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### 11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被

投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够

控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注 018。

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10~20	5	9.5~4.75
机器设备	3~10	5	9.50~31.67
运输设备	3~5	5	19.00~31.67
办公及电子设备	3~5	5	19.00~31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 018。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注 018。

### 14、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注 018。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

### 15、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	
软件	10年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注 018。

## 17、研发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，

如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

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

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

### (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 22、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 23、收入

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 具体方法

本公司主要从事热熔压敏胶的研发、生产和销售，收入确认的具体方法如下：

### A、境内销售收入

公司在产品运至客户指定收货点并取得客户签收单时确认收入。

### B、境外销售收入

公司出口业务贸易方式包括 CIF、FOB、CFR、DDP、DDU。采用 CIF、FOB、CFR 贸易方式交易的出口业务：公司在已办理出口报关手续，货物装船并取得货运提单时确认收入；采用 DDP 及 DDU 方式交易的销售：公司在产品运达客户指定收货点签收确认时确认收入。

## 24、合同成本

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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 27、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注 028。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 房屋建筑物
- 运输设备

## 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

## 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

## 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

## 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 28、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 018。

## 29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以

及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

##### ①企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，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，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，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。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	1,798.36
递延所得税负债	-47,264.26
未分配利润	49,062.62

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-49,062.62

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税负债		200,745.94	200,745.94
未分配利润	137,632,466.82	-200,745.94	137,431,720.88

合并利润表项目 (2022 年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	4,780,749.22	220,463.68	5,001,212.90

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 1 月 1 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	1,565,115.50	19,717.74	1,584,833.24
未分配利润	160,144,353.67	19,717.74	160,164,071.41

②本期会计政策变更的累积影响

受影响的项目	本期	上期
期初净资产	-200,745.94	19,717.74
其中：留存收益	-200,745.94	19,717.74
净利润	49,062.62	-220,463.68
资本公积		
其他综合收益		
专项储备		
期末净资产	-151,683.32	-200,745.94
其中：留存收益	-151,683.32	-200,745.94

(2) 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

纳税主体名称	所得税税率%
江苏嘉好热熔胶股份有限公司	15.00
上海嘉好胶粘制品有限公司	15.00
嘉好（太仓）新材料股份有限公司	15.00
上海嘉好合成材料有限公司	25.00

### 2、税收优惠及批文

#### （1）增值税税收优惠

根据 2023 年延续优化创新实施的税费优惠政策指引，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

#### （2）企业所得税税收优惠

本公司于 2022 年 11 月 18 日取得编号为 GR202232006392 高新技术企业证书，按规定 2022 年至 2024 年享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。

本公司之子公司上海嘉好胶粘制品有限公司于 2020 年 11 月 12 日取得编号为 GR202031002218 高新技术企业证书，按规定 2020 年至 2022 年享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。

本公司之子公司上海嘉好胶粘制品有限公司于 2023 年 11 月 15 日取得编号为 GR202031001870 高新技术企业证书，按规定 2023 年至 2025 年享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。

本公司之子公司嘉好（太仓）新材料股份有限公司于 2023 年 11 月 6 日取得编号为 GR202332005414 高新技术企业证书，按规定 2023 年至 2025 年享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。

## 五、合并财务报表项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		38,592.30
银行存款	31,195,169.27	84,632,944.34
其他货币资金	225,233.48	3,779,424.79
数字货币	1,000.00	
<b>合计</b>	<b>31,421,402.75</b>	<b>88,450,961.43</b>
其中：存放在境外的款项总额		

期末，其他货币资金为支付宝、京东账户余额及远期结汇保证金的利息收入，其中远期结汇保证金利息收入 584.27 元为使用受限货币资金。

### 2、应收票据

票据种类	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	33,917,566.22		33,917,566.22	30,057,633.29		30,057,633.29

(1) 期末本公司无已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,762,639.24	22,478,680.44

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑 汇票	33,917,566.22			30,057,633.29		

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	157,392,967.01	121,078,465.99
6个月至1年	6,279,941.93	10,117,123.92
1至2年	4,206,883.91	8,539,509.33
2至3年	8,537,208.51	426,458.02
3至4年	402,641.90	627,611.44
4至5年	255,050.62	383,126.00
5年以上	606,376.00	467,250.00
小计	177,681,069.88	141,639,544.70
减：坏账准备	19,926,139.50	15,758,150.96
合计	157,754,930.38	125,881,393.74

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备	16,038,247.59	9.03	16,038,247.59	100.00		
按组合计提坏账准备	161,642,822.29	90.97	3,887,891.91	2.41	157,754,930.38	
其中：						
应收境内客户	109,557,506.92	67.78	1,918,648.28	1.75	107,638,858.64	
应收境外客户	52,085,315.37	32.22	1,969,243.63	3.78	50,116,071.74	
<b>合计</b>	<b>177,681,069.88</b>	<b>100.00</b>	<b>19,926,139.5</b>	<b>11.21</b>	<b>157,754,930.38</b>	

续：

类别	账面余额		上年年末余额		预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备	11,915,485.20	8.41	11,915,485.20	100.00		
按组合计提坏账准备	129,724,059.50	91.59	3,842,665.76	2.96	125,881,393.74	
其中：						
应收境内客户	89,123,170.82	62.93	2,098,346.99	2.35	87,024,823.83	

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
应收境外客户	40,600,888.68	28.66	1,744,318.77	4.30	38,856,569.91
<b>合计</b>	<b>141,639,544.70</b>	<b>100.00</b>	<b>15,758,150.96</b>	<b>11.13</b>	<b>125,881,393.74</b>

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
ONEPACK COM IMPORT EXPORT LTD A	10,996,316.71	10,996,316.71	100.00	预计无法收回
四川乐鸿科技有限公司	2,925,000.00	2,925,000.00	100.00	预计无法收回
EDUARDO BACIGUALUPO S.A	444,480.00	444,480.00	100.00	预计无法收回
佛山市恒汇卫生用品有限公司	398,745.00	398,745.00	100.00	预计无法收回
浙江顺福印业有限公司	217,500.00	217,500.00	100.00	预计无法收回
湖州织里东旭印刷厂	180,000.00	180,000.00	100.00	预计无法收回
成都安舒实业有限公司	179,000.00	179,000.00	100.00	预计无法收回
SIFA SAS	169,805.88	169,805.88	100.00	预计无法收回
广西众鑫和新材料科技有限公司	158,000.00	158,000.00	100.00	预计无法收回
菏泽宇辰新材料科技有限公司	114,000.00	114,000.00	100.00	预计无法收回
湖北乔恩纺织科技有限公司	98,000.00	98,000.00	100.00	预计无法收回
湖北东方精创科技股份有限公司	73,400.00	73,400.00	100.00	预计无法收回
常州市四方塑业科技有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
杭州临安聚丰康卫生用品有限公司	14,000.00	14,000.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>16,038,247.59</b>	<b>16,038,247.59</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

续:

名称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
ONEPACK COM IMPORT EXPORT LTDA	10,812,959.38	10,812,959.38	100.00	预计无法收回
佛山市恒汇卫生用品有限公司	398,745.00	398,745.00	100.00	预计无法收回
M/S WORLDWIDE TRADING ESTABLISHMENT LTD.	269,780.82	269,780.82	100.00	预计无法收回
上海统领印刷发展有限公司	241,000.00	241,000.00	100.00	预计无法收回
成都安舒实业有限公司	179,000.00	179,000.00	100.00	预计无法收回
杭州临安聚丰康卫生用品有限公司	14,000.00	14,000.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>11,915,485.20</b>	<b>11,915,485.20</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收境内客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
6个月以内	105,891,825.16	815,367.05	0.77	83,091,668.97	697,970.03	0.84
6个月至1年	2,257,999.58	255,379.75	11.31	4,871,388.50	596,745.09	12.25
1至2年	809,097.84	252,600.34	31.22	511,414.91	158,692.05	31.03
2至3年	82,080.22	78,797.02	96.00	31,321.82	27,563.20	88.00
3至4年	4,907.50	4,907.50	100.00	201,000.62	201,000.62	100.00
4至5年	98,220.62	98,220.62	100.00	369,126.00	369,126.00	100.00
5年以上	413,376.00	413,376.00	100.00	47,250.00	47,250.00	100.00
<b>合计</b>	<b>109,557,506.92</b>	<b>1,918,648.28</b>	<b>1.75</b>	<b>89,123,170.82</b>	<b>2,098,346.99</b>	<b>2.35</b>

组合计提项目：应收境外客户

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
6个月以内	50,886,855.97	1,653,822.82	3.25	37,986,797.02	1,234,570.90	3.25
6个月至1年	1,096,942.35	213,903.76	19.50	2,614,091.66	509,747.87	19.50
1至2年	101,517.05	101,517.05	100.00			
<b>合计</b>	<b>52,085,315.37</b>	<b>1,969,243.63</b>	<b>3.78</b>	<b>40,600,888.68</b>	<b>1,744,318.77</b>	<b>4.30</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	15,758,150.96
本期计提	5,030,533.78
本期收回或转回	
本期核销	862,545.24
本期转销	
其他	
<b>期末余额</b>	<b>19,926,139.50</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
ONEPACK COM IMPORT EXPORT LTDA	10,996,316.71	6.19	10,996,316.71
深圳市力科信实业有限公司	5,823,399.83	3.28	44,840.18
河南仙鹤特种浆纸有限公司	5,781,850.00	3.25	44,520.24
江苏金大包装材料科技有限公司	5,549,600.00	3.12	42,731.92
GAMA MPMAN IMPE EXP.LTDA	5,134,573.93	2.89	166,873.65
<b>合 计</b>	<b>33,285,740.47</b>	<b>18.73</b>	<b>11,295,282.70</b>

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	7,791,974.58	13,100,229.99
减：其他综合收益-公允价值变动		
<b>期末公允价值</b>	<b>7,791,974.58</b>	<b>13,100,229.99</b>

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	17,581,153.10	99.57	17,074,807.02	100.00
1至2年	75,434.49	0.43		
<b>合计</b>	<b>17,656,587.59</b>	<b>100.00</b>	<b>17,074,807.02</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余 额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中国石油（注1）	15,684,791.29	88.83
中国石化（注2）	775,397.08	4.39
ExxonMobil Chemical Asia Pacific	415,931.56	2.36
上海海关	85,726.43	0.49
杭州逍邦网络科技有限公司	76,559.99	0.43
<b>合 计</b>	<b>17,093,273.61</b>	<b>96.81</b>

注1 中国石油包含太仓中石油润滑油添加剂有限公司、中国石油天然气股份有限公司兰州石化分公司、中国石油天然气股份有限公司上海特种润滑油分公司、中国石油天然气股份有限公司克拉玛依润滑油厂。

注2 中国石化包含中石化巴陵石油化工有限公司、中国石化化工销售有限公司华中分公司、中石化湖南石油化工有限公司。

## 6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	815,599.77	2,732,303.82
<b>合 计</b>	<b>815,599.77</b>	<b>2,732,303.82</b>

### 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	700,198.25	2,626,534.00
1 至 2 年		5,000.00
2 至 3 年	5,000.00	52,000.00
3 至 4 年	52,000.00	
4 至 5 年		62,500.00
5 年以上	62,500.00	
小 计	819,698.25	2,746,034.00
减：坏账准备	4,098.48	13,730.18
<b>合 计</b>	<b>815,599.77</b>	<b>2,732,303.82</b>

#### ②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金和保证金	121,500.00	607.50	120,892.50	169,500.00	847.50	168,652.50
备用金	29,725.06	148.63	29,576.43	70,000.00	350.00	69,650.00
应收出口退税款	399,804.74	1,999.02	397,805.72	2,146,333.52	10,731.67	2,135,601.85
应收其他款项	268,668.45	1,343.33	267,325.12	360,200.48	1,801.01	358,399.47
<b>合 计</b>	<b>819,698.25</b>	<b>4,098.48</b>	<b>815,599.77</b>	<b>2,746,034.00</b>	<b>13,730.18</b>	<b>2,732,303.82</b>

#### ③坏账准备计提情况

##### 期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收押金和保证金	121,500.00	0.50	607.50	120,892.50	未逾期
备用金	29,725.06	0.50	148.63	29,576.43	未逾期
应收出口退税款	399,804.74	0.50	1,999.02	397,805.72	未逾期
应收其他款项	268,668.45	0.50	1,343.33	267,325.12	未逾期

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
合计	819,698.25	--	4,098.48	815,599.77	

期末，本公司不存在处于第二阶段或第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收押金和保证金	169,500.00	0.50	847.51	168,652.49	未逾期
备用金	70,000.00	0.50	350.00	69,650.00	未逾期
应收出口退税款	2,146,333.52	0.50	10,731.67	2,135,601.85	未逾期
应收其他款项	360,200.48	0.50	1,801.00	358,399.48	未逾期
合计	2,746,034.00	--	13,730.18	2,732,303.82	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段或第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

#### ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	13,730.18			13,730.18
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	9,631.70			9,631.70
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,098.48			4,098.48

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
中华人民共和国海关	应收出口退税	399,804.74	1年以内		48.77	1,999.02
待扣个人公积金	应收其他款项	163,686.72	1年以内		19.97	818.43
待扣个人社保	应收其他款项	103,961.82	1年以内		12.68	519.81
南通汉德家用电器有限公司	保证金、押金	62,500.00	5年以上		7.62	312.50
岳阳东方雨虹防水技术有限责任公司	保证金、押金	50,000.00	3-4年		6.10	250.00
<b>合计</b>	--	<b>779,953.28</b>	--		<b>95.14</b>	<b>3,899.76</b>

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	42,892,011.45	1,402,067.93	41,489,943.52	60,763,888.38		60,763,888.38
库存商品	29,546,122.33	1,025,984.31	285,201,38.02	35,650,085.25	935,771.45	34,714,313.80
周转材料	78,117.82		78,117.82	115,645.02		115,645.02
发出商品	7,308,333.55		7,308,333.55	3,680,278.50		3,680,278.50
<b>合计</b>	<b>79,824,585.15</b>	<b>2,428,052.24</b>	<b>77,396,532.91</b>	<b>100,209,897.15</b>	<b>935,771.45</b>	<b>99,274,125.70</b>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,402,067.93				1,402,067.93
库存商品	935,771.45	90,212.86				1,025,984.31
<b>合计</b>	<b>935,771.45</b>	<b>1,492,280.79</b>				<b>2,428,052.24</b>

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
已背书转让尚未终止确认或贴现的应收票据	22,478,680.44	2,096,606.71
待抵扣进项税	104,447.90	1,315,749.83
预缴所得税	822,756.50	

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	<b>23,405,884.84</b>	<b>3,412,356.54</b>

## 9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	142,819,866.56	131,592,140.91
固定资产清理		
合 计	142,819,866.56	131,592,140.91

### 固定资产

#### ①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备及其他	合 计
一、账面原值:					
1.期初余额	85,588,813.58	75,084,392.45	5,757,793.30	5,063,225.59	171,494,224.92
2.本期增加 金额	446,705.52	23,710,083.51	239,074.54	134,883.69	24,530,747.26
(1) 购置		1,326,242.79	239,074.54	134,883.69	1,700,201.02
(2) 在建工 程转入	446,705.52	22,383,840.72			22,830,546.24
3.本期减少 金额		330,632.95	3,033,647.63	400,322.92	3,764,603.50
(1) 处置或 报废		330,632.95	3,033,647.63	400,322.92	3,764,603.50
(2) 其他减 少					
4.期末余额	86,035,519.10	98,463,843.01	2,963,220.21	4,797,786.36	192,260,368.68
二、累计折旧					
1.期初余额	12,989,231.69	20,380,281.46	4,465,320.04	2,067,250.82	39,902,084.01
2.本期增加 金额	4,131,185.02	7,607,552.65	442,489.69	880,053.42	13,061,280.78
(1) 计提	4,131,185.02	7,607,552.65	442,489.69	880,053.42	13,061,280.78
(2) 其他增 加					
3.本期减少 金额		330,333.80	2,813,882.01	378,646.86	3,522,862.67
(1) 处置或 报废		330,333.80	2,813,882.01	378,646.86	3,522,862.67
(2) 其他减 少					
4.期末余额	17,120,416.71	27,657,500.31	2,093,927.72	2568657.38	49,440,502.12
三、减值准备					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备及其他	合 计
1.期初余额					
2.本期增加					
金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少					
金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	68,915,102.39	70,806,342.70	869,292.49	2229128.98	142,819,866.56
2.期初账面价值	72,599,581.89	54,704,110.99	1,292,473.26	2,995,974.77	131,592,140.91

A、用于抵押或担保的固定资产情况详见本附注五、47。

- ②截至各期期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。
- ③截至各期期末，本公司无通过融资租赁租入固定资产的情况。
- ④截至各期期末，本公司无通过经营租赁租出固定资产的情况。
- ⑤各报告期期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。
- ⑥截至各期期末，本公司无与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况。

## 10、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程		4,357,708.25
工程物资	30,973.45	551,801.74
<b>合 计</b>	<b>30,973.45</b>	<b>4,909,509.99</b>

### (1) 在建工程

#### ①在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
太仓新增自动化生产 线及配套设施				4,288,761.89		4,288,761.89
换吨包（辅助用房） 建设项目				68,946.36		68,946.36
<b>合 计</b>				<b>4,357,708.25</b>		<b>4,357,708.25</b>

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	期末余额
分布式光伏发电（如皋）		2,262,632.53	2,262,632.53					
二期自动包装线	966,651.79	2,255,520.83	3,222,172.62					
太仓3号自动化生产线	1,661,055.04	5,136,260.00	6,797,315.04					
太仓4号自动化生产线	1,661,055.06	5,136,260.10	6,797,315.16					
太仓二期码垛线		905,309.73	905,309.73					
分布式光伏发电（太仓）		1,533,120.94	1,533,120.94					
<b>合计</b>	<b>4,288,761.89</b>	<b>17,229,104.13</b>	<b>21,517,866.02</b>					

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	资金来源
分布式光伏发电（如皋）	2,536,000.00	89.22%	100.00%	自有资金
二期自动包装线	2,800,000.00	115.08%	100.00%	自有资金
太仓3号自动化生产线	7,500,000.00	90.63%	100.00%	自有资金
太仓4号自动化生产线	7,500,000.00	90.63%	100.00%	自有资金
太仓二期码垛线	1,200,000.00	75.44%	100.00%	自有资金
分布式光伏发电（太仓）	1,740,000.00	88.11%	100.00%	自有资金
<b>合计</b>	<b>23,276,000.00</b>	<b>92.45%</b>		--

(2) 工程物资

项 目	期末余额	上年年末余额
专用材料	30,973.45	
工程物资减值准备		
合 计	<b>30,973.45</b>	

11、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值:	
1.期初余额	9,919,949.00
2.本期增加金额	424,770.99
(1) 租入	424,770.99
3.本期减少金额	962,422.13
(1) 其他减少	962,422.13
4.期末余额	9,382,297.86
二、累计折旧	
1.期初余额	5,732,099.81
2.本期增加金额	2,934,234.11
(1) 计提	2,934,234.11
3.本期减少金额	652,401.03
(1) 其他减少	652,401.03
4.期末余额	8,013,932.89
三、账面价值	
1.期末账面价值	1,368,364.97
2.期初账面价值	4,187,849.19

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	26,164,838.98	703,310.24	26,868,149.22
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	26,164,838.98	703,310.24	26,868,149.22
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,281,587.68	242,357.07	2,523,944.75
2.本期增加金额			
(1) 计提	523,296.76	79,020.94	602,317.70
3.本期减少金额			
4. 期末余额	2,804,884.44	321,378.01	3,126,262.45
三、账面价值			
1. 期末账面价值	23,359,954.54	381,932.23	23,741,886.77
2. 期初账面价值	23,883,251.30	460,953.17	24,344,204.47

A、截至本期期末，无形资产抵押情况详见附注五、47。

(2) 截至本期期末，本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
云服务费	65,772.17		21,331.44		44,440.73

## 14、递延所得税资产与递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	22,358,290.22	3,353,743.53	16,707,652.59	2,876,520.63
其他应付款-返利	544,890.28	81,733.54	383,841.71	62,142.74
租赁负债	357,142.87	53,571.43	2,849,542.86	427,431.43
交易性金融负债			814,650.00	122,197.50

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
小 计	23,260,323.37	3,489,048.50	20,755,687.16	3,488,292.30
递延所得税负债：				
使用权资产	1,368,365.00	205,254.75	4,187,849.13	628,177.37

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	51,773.07	3,437,275.43	427,431.43	3,060,860.87
递延所得税负债	51,773.07	153,481.68	427,431.43	200,745.94

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损		69,379.21

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年	—		
2024 年			
2025 年			
2026 年		69,379.21	
2027 年			
2028 年		—	
合 计		69,379.21	

15、其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	290,400.00		290,400.00	356,628.32		356,628.32
预付设备款	46,204.31		46,204.31	165,824.34		165,824.34
合 计	336,604.31		336,604.31	522,452.66		522,452.66

16、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	40,048,649.99	
已贴现尚未终止确认的应收票据	12,030,733.51	
信用借款	10,000,972.21	
抵押借款		10,011,473.61
<b>合 计</b>	<b>62,080,355.71</b>	<b>10,011,473.61</b>

## 17、交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	814,650.00		814,650.00	
其中：外汇远期合约	814,650.00		814,650.00	
<b>合计</b>	<b>814,650.00</b>		<b>814,650.00</b>	

## 18、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	63,420,458.85	67,200,453.56
工程款	3,794,566.46	3,443,244.85
<b>合计</b>	<b>67,215,025.31</b>	<b>70,643,698.41</b>

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
振华集团(昆山)建设工程股份有限公司	1,519,500.00	工程质保金未到期

## 19、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	3,126,880.55	4,884,888.35
减：计入其他非流动负债的合同负债		
<b>合计</b>	<b>3,126,880.55</b>	<b>4,884,888.35</b>

## 20、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,904,056.61	47,638,522.29	44,840,565.16	6,702,013.74
离职后福利-设定提存计划	177,998.10	4,185,992.14	4,154,742.36	209,247.88
<b>合计</b>	<b>4,082,054.71</b>	<b>51,824,514.43</b>	<b>48,995,307.52</b>	<b>6,911,261.62</b>

### (1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,784,114.10	41,772,983.50	39,045,971.15	6,511,126.45
职工福利费		1,358,769.92	1,358,769.92	
社会保险费	115,676.40	2,522,937.71	2,505,697.13	132,916.98
其中：1. 医疗保险费	107,986.90	2,298,237.23	2,279,890.28	126,333.85
2. 工伤保险费	7,689.50	193,206.62	194,312.99	6,583.13
3. 生育保险费		31,493.86	31,493.86	
住房公积金		1,859,612.64	1,857,708.64	1,904.00
工会经费和职工教育经费	4,266.11	124,218.52	72,418.32	56,066.31
<b>合计</b>	<b>3,904,056.61</b>	<b>47,638,522.29</b>	<b>44,840,565.16</b>	<b>6,702,013.74</b>

## (2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费	172,604.20	4,055,050.56	4,024,931.18	202,723.58
失业保险费	5,393.90	130,941.58	129,811.18	6,524.30
<b>合计</b>	<b>177,998.10</b>	<b>4,185,992.14</b>	<b>4,154,742.36</b>	<b>209,247.88</b>

## 21、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	2,423,761.40	2,673,922.80
增值税	1,773,740.39	123,024.69
房产税	213,761.67	213,057.79
城市维护建设税	160,502.82	213,944.44
印花税	134,713.67	139,356.21
土地使用税	77,665.00	77,665.00
教育费附加	74,437.40	109,210.79
地方教育附加	49,624.93	72,807.20
其他	27.00	
<b>合计</b>	<b>4,908,234.28</b>	<b>3,622,988.92</b>

## 22、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		50,014,800.00
其他应付款	6,635,004.47	5,077,571.64
<b>合计</b>	<b>6,635,004.47</b>	<b>55,092,371.64</b>

## (1) 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利		50,014,800.00

## (2) 其他应付款 (按款项性质列示)

项目	期末余额	上年年末余额
仓储物流费	2,331,458.64	2,410,403.03
中介机构服务费	1,350,000.00	500,000.00
员工报销款	628,857.55	453,853.11
外贸业务佣金	577,810.21	658,649.68
产品销售返利	544,890.28	383,841.71
押金、保证金	529,017.30	307,400.00
其他	672,970.49	363,424.11
<b>合计</b>	<b>6,635,004.47</b>	<b>5,077,571.64</b>

## 23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	357,142.84	2,849,542.89

## 24、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的已背书未到期应收票据背书	10,447,946.93	2,096,606.71
预收客户税金	255,748.43	371,569.57
<b>合计</b>	<b>10,703,695.36</b>	<b>2,468,176.28</b>

## 25、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,107,324.17		168,210.00	939,114.17

计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

## 26、股本 (单位: 万股)

项目	期初余额	本期增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	7,578.00					7,578.00	

## 27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	157,438,241.97			157,438,241.97
其他资本公积	9,943,488.88			9,943,488.88
<b>合计</b>	<b>167,381,730.85</b>			<b>167,381,730.85</b>



## 28、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,295,235.14	12,054,170.21		24,349,405.35

## 29、 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	137,431,720.88	160,144,353.67	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		19,717.74	--
调整后期初未分配利润	137,431,720.88	160,164,071.41	
加：本期归属于母公司股东的净利润	46,347,808.40	28,953,983.11	--
减：提取法定盈余公积	12,054,170.21	1,671,533.64	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	80,326,800.00	50,014,800.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	91,398,559.07	137,431,720.88	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	1,977,631.55	1,226,828.54	

会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注 030。

### 30、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	822,795,508.22	699,115,057.53	795,218,092.16	699,468,176.04
其他业务	998,361.49	1,025,936.70	62,716.81	62,388.92
<b>合 计</b>	<b>823,793,869.71</b>	<b>700,140,994.23</b>	<b>795,280,808.97</b>	<b>699,530,564.96</b>

#### (2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
标签系列	392,932,470.05	342,096,348.09	371,054,995.60	333,935,014.62
一次性卫生材料系列	389,089,520.02	322,984,309.11	374,489,860.10	325,560,850.77
高分子防水材料系列	30,530,645.44	25,250,548.04	41,259,994.82	32,406,990.56
其他	10,242,872.71	8,783,852.29	8,413,241.64	7,565,320.09
小 计	822,795,508.22	699,115,057.53	795,218,092.16	699,468,176.04
其他业务：				
销售材料	998,361.49	1,025,936.70	62,716.81	62,388.92
小 计	998,361.49	1,025,936.70	62,716.81	62,388.92
<b>合 计</b>	<b>823,793,869.71</b>	<b>700,140,994.23</b>	<b>795,280,808.97</b>	<b>699,530,564.96</b>

#### (3) 主营业务收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	527,962,740.99	463,122,887.89	553,695,056.62	498,023,796.27
境外	294,832,767.23	235,992,169.64	241,523,035.54	201,444,379.77
<b>合 计</b>	<b>822,795,508.22</b>	<b>699,115,057.53</b>	<b>795,218,092.16</b>	<b>699,468,176.04</b>

#### (4) 营业收入分解信息

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	822,795,508.22	795,218,092.16
其中：在某一时点确认	822,795,508.22	795,218,092.16
在某一时段确认		
其他业务收入		
销售材料收入	998,361.49	62,716.81
<b>合 计</b>	<b>823,793,869.71</b>	<b>795,280,808.97</b>



### 31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	978,661.23	924,955.25
房产税	854,556.44	874,635.43
印花税	503,805.68	472,751.20
教育费附加	458,313.30	440,271.18
地方教育附加	305,542.22	293,514.15
土地使用税	310,660.00	310,660.00
其他	4,793.60	8,033.60
<b>合 计</b>	<b>3,416,332.47</b>	<b>3,324,820.81</b>

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,234,804.20	17,238,806.95
差旅费	4,347,117.49	2,735,383.56
外贸业务佣金	2,467,913.42	1,810,074.69
业务招待费	1,095,676.43	603,051.13
咨询费	837,678.76	421,650.59
办公费	435,884.73	377,518.68
展览广告及业务宣传费	340,157.44	222,676.25
折旧费	47,994.49	48,477.96
保险费	9,640.57	15,694.33
其他	362,197.94	342,243.51
<b>合 计</b>	<b>30,179,065.47</b>	<b>23,815,577.65</b>

### 33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,441,999.00	6,869,575.17
咨询服务费	4,639,365.45	9,072,237.66
折旧费	1,296,592.82	1,337,224.50
租赁费	616,624.35	532,905.53
摊销费	602,317.70	602,317.32
办公费	243,215.58	158,438.80
差旅费	191,983.94	150,717.95
业务招待费	126,142.81	74,955.82
其他	317,068.02	238,175.17

项目	本期发生额	上期发生额
合计	16,475,309.67	19,036,547.92

#### 34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	10,141,773.91	7,671,330.14
折旧费	2,874,969.64	785,886.14
咨询服务费	600,764.46	523,731.56
差旅费	467,107.15	191,634.50
材料费	275,291.14	217,387.33
专利费	155,287.72	122,440.37
其他	259,685.29	318,706.25
合计	14,774,879.31	9,831,116.29

#### 35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,485,926.66	1,379,593.28
减：利息资本化		
利息收入	158,824.37	188,055.23
汇兑损益	-2,275,480.16	-5,254,668.87
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	557,688.37	434,985.04
合计	-390,689.50	-3,628,145.78

#### 36、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
如皋经济技术开发区财政和资产管理局奖励资金	306,200.00	325,100.00
马陆镇企业扶持资金	121,000.00	203,000.00
2017年度技术改造项目财政补贴-3号线	84,139.91	84,140.00
2018年度技术改造项目财政补贴-4、5号线	84,070.09	84,070.00
三代手续费收入	57,724.57	32,022.86
市场监督管理局市场监管局专利资助	36,000.00	
如皋市劳动就业管理处职工失业保险基金稳岗补贴返还	32,730.00	42,575.00
稳岗补贴	14,714.00	17,604.00
上海市商务委员会中小企业国际市场开拓资金	8,000.00	
市经信委贴息	4,828.03	
上海市财政局用人单位一次性吸纳就业补贴	4,000.00	
扩岗补助	3,000.00	16,500.00

项目	本期发生额	上期发生额
2022 年度科技创新企业梯度培育政策市级奖励资金	1,000.00	
太仓港经济技术开发区管理委员会 2022 年稳岗惠企奖励		142,300.00
2021 年太仓领军结题验收项目港区配套拨款		90,000.00
专利费专项资助资金		64,530.00
上海市嘉定区马陆镇财政所企业职工职业培训补贴		23,400.00
上海市商务委员会 2021 年度中小开第一批补助款		19,600.00
上海市嘉定区人力资源和社会保障局社会保证金专户（一次性吸纳就业补贴）		2,000.00
<b>合 计</b>	<b>819,406.60</b>	<b>1,146,841.86</b>

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

### 37、投资收益

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	-1,942,160.00	189,045.00

### 38、公允价值变动收益

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		-508,745.00
交易性金融负债	814,650.00	-814,650.00
<b>合 计</b>	<b>814,650.00</b>	<b>-1,323,395.00</b>

### 39、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,030,533.78	-8,238,420.20
其他应收款坏账损失	9,631.70	-7,026.30
<b>合 计</b>	<b>-5,020,902.08</b>	<b>-8,245,446.50</b>

### 40、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,492,280.79	-473,536.11

### 41、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	599,060.90	34,668.38
其他	5,245.56	
<b>合 计</b>	<b>604,306.46</b>	<b>34,668.38</b>



#### 42、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,500,000.00		1,500,000.00
废品收入	117,531.85	100,862.64	117,531.85
固定资产报废收入	8,783.00		8,783.00
转销无须偿付的款项		1,292.04	
其他	8,542.19	3,576.02	8,525.23
<b>合计</b>	<b>1,634,857.04</b>	<b>105,730.70</b>	<b>1,634,840.08</b>

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

#### 43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿支出	741,841.00	770,441.06	741,841.00
非流动资产毁损报废损失	6,278.04	33,770.68	6,278.04
公益性捐赠支出	2,000.00	2,000.00	2,000.00
滞纳金	14.67	31,461.33	14.67
其他	4,245.28	11,366.37	4,245.28
<b>合计</b>	<b>754,378.99</b>	<b>849,039.44</b>	<b>754,378.99</b>

#### 44、所得税费用

##### (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,987,446.72	6,276,494.59
递延所得税费用	-473,778.82	-1,275,281.69
<b>合计</b>	<b>7,513,667.90</b>	<b>5,001,212.90</b>

## (2) 所得税费用与利润总额的关系

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	53,861,476.30	33,955,196.01
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	8,079,221.45	5,093,279.39
某些子公司适用不同税率的影响		1,046,129.00
对以前期间当期所得税的调整	-65,618.23	237,448.87
不可抵扣的成本、费用和损失	1,577,741.67	55,783.65
税率变动对期初递延所得税余额的影响	363,673.04	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-200,745.94	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-24,372.19	194,890.31
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,216,231.90	-1,626,318.32
其他		
所得税费用	7,513,667.90	5,001,212.90

## 45、现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	2,456,431.49	2,102,291.22
政府补助	2,151,196.60	978,631.86
利息收入	158,841.33	188,055.23
营业外收入	126,057.08	105,730.70
<b>合计</b>	<b>4,892,526.50</b>	<b>3,374,709.01</b>

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与销售有关的费用	9,896,266.78	6,528,292.74
与管理有关的费用	5,463,921.13	3,661,006.71
与研发有关的费用	1,482,844.62	1,373,900.01
手续费	557,688.37	434,985.04
营业外支出	163,243.79	41,739.84
其他往来款变动	191,983.94	1,021,072.34
<b>合计</b>	<b>17,755,948.63</b>	<b>13,060,996.68</b>

### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到远期结汇保证金	3,604,721.28	

#### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付远期结汇汇兑损失	1,842,250.00	
支付远期结汇保证金		595,517.50
<b>合 计</b>	<b>1,842,250.00</b>	<b>595,517.50</b>

#### (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
未到期已贴现票据贴现	30,640,862.07	4,163,068.85

#### (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	2,725,304.83	4,222,091.30
票据贴现利息	286,902.62	89,910.52
发行支出		945,032.77
<b>合 计</b>	<b>3,012,207.45</b>	<b>5,257,034.59</b>

### 46、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	46,347,808.40	28,953,983.11
加：资产减值损失	1,492,280.79	473,536.11
信用减值损失	5,020,902.08	8,245,446.50
固定资产折旧	13,061,280.78	12,568,370.93
使用权资产折旧	2,934,234.11	2,896,907.46
无形资产摊销	602,317.70	602,317.32
长期待摊费用摊销	21,331.44	21,331.44
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）	-613,089.46	-34,668.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,278.04	33,770.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-814,650.00	1,323,395.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-789,553.50	-210,448.35
投资损失（收益以“-”号填列）	1,942,160.00	-189,045.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-376,414.56	-1,476,027.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-47,264.26	200,745.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,385,312.00	-21,778,454.62

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-64,353,787.18	-104,776,603.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,100,603.27	96,293,478.48
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	28,919,749.65	23,148,035.04
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	31,420,818.48	84,845,655.88
减：现金的期初余额	84,845,655.88	97,487,305.55
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	-53,424,837.40	-12,641,649.67

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	31,421,402.75	84,845,655.88
其中：库存现金		38,592.30
可随时用于支付的银行存款	31,195,169.27	84,632,944.34
可随时用于支付的其他货币资金	224,649.21	174,119.24
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	31,421,402.75	84,845,655.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	584.27	3,605,305.55

47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	584.27	保证金利息
固定资产	3,799,034.65	最高额抵押贷款
无形资产	1,838,401.11	最高额抵押贷款
合计	5,638,020.03	

#### 48、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	533,689.21	7.0827	3,779,960.57
欧元	2,656.48	7.8592	20,877.81
应收账款			
其中：美元	7,378,500.48	7.0827	52,259,705.35
欧元	335,360.00	7.8592	2,635,661.31
预付款项			
其中：美元	64,110.90	7.0827	454,078.27
合同负债			
其中：美元	113,224.07	7.0827	801,932.11
其他应付款			
其中：美元	82,460.50	7.0827	584,042.98

#### 49、租赁

##### (1) 作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	150,056.28
低价值租赁费用	60,035.95
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
<b>合 计</b>	<b>210,092.23</b>

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海嘉好胶粘制品有限公司	上海市	上海市	热熔胶生产	100.00%		同一控制下企业合并
嘉好(太仓)新材料股份有限公司	太仓市	苏州市	热熔胶生产	91.02%	8.98%	同一控制下企业合并
上海嘉好合成材料有限公司	上海市	上海市	尚未开展业务	100.00%		新设

### 2、其他原因导致的合并范围的变动

子公司嘉好合成材料于 2023 年 7 月 12 日注销，本期将嘉好合成材料 2023 年 1-7 月利润表继续纳入合并范围。

## 七、政府补助

### 1、计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
技术改造项目 目财政补贴-3 号线	财政拨款	483,805.00		84,139.91		399,665.09	其他收益	与资产相关
技术改造项目 目财政补贴-4、5 号线	财政拨款	623,519.17		84,070.09		539,449.08	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>1,107,324.17</b>		<b>168,210.00</b>		<b>939,114.17</b>		

### 2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
如皋经济技术开发区 财政和资产管理局奖励 资金	财政补助	325,100.00	306,200.00	其他收益	与收益相关
马陆镇企业扶持资金	财政补助	203,000.00	121,000.00	其他收益	与收益相关
太仓港经济技术开发 区管理委员会 2022 年 稳岗惠企奖励	财政补助	142,300.00		其他收益	与收益相关
2021 年太仓领军结题 验收项目港区配套拨 款	财政补助	90,000.00		其他收益	与收益相关
2017 年度技术改造项 目财政补贴-3 号线	财政补助	84,140.00	84,139.91	其他收益	与资产相关
2018 年度技术改造项 目财政补贴-4、5 号线	财政补助	84,070.00	84,070.09	其他收益	与资产相关
专利费专项资助资金	财政补助	64,530.00		其他收益	与收益相关
如皋市科学技术局 2021 年科技创新奖励	财政补助		60,000.00	其他收益	与收益相关
如皋市劳动就业管理 处职工失业保险基金 稳岗补贴返还	财政补助	42,575.00	32,730.00	其他收益	与收益相关
上海市嘉定区马陆镇 财政所企业职工职业 培训补贴	财政补助	23,400.00		其他收益	与收益相关
上海市商务委员会	财政补助	19,600.00		其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2021 年度中小开第一批补助款					
稳岗补贴	财政补助	17,604.00	14,714.00	其他收益	与收益相关
扩岗补助	财政补助	16,500.00	3,000.00	其他收益	与收益相关
上海市嘉定区人力资源和社会保障局社会 保证金专户(一次性吸 纳就业补贴)	财政补助	2,000.00		其他收益	与收益相关
招聘补贴	财政补助		2,000.00		
地方金融监督管理局 2021 年企业资本运作奖励	财政补助		1,000,000.00	营业外收入	
如皋市财政国库集中 支付中心 2021 年高质 量奖金	财政补助		500,000.00	营业外收入	
市场监督管理局市场监督 局专利资助	财政补助		36,000.00	其他收益	与收益相关
上海市商务委员会中 小企业国际市场开拓 资金	财政补助		8,000.00	其他收益	与收益相关
市经信委贴息	财政补助		4,828.03	其他收益	与收益相关
上海市财政局用人单 位一次性吸纳就业补 贴	财政补助		4,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年度科技创新企 业梯度培育政策市级 奖励资金	财政补助		1,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合 计</b>		<b>1,114,819.00</b>	<b>2,261,682.03</b>		

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### B、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的

内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

### C、信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 18.73%（2022 年：19.87%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 95.14%（2022 年：96.10%）。

### D、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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 12 月 31 日,本公司尚未使用的银行借款额度为 10,500.00 万元(2022 年 12 月 31 日: 1,780.00 万元)。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2023.12.31		
	一年以内	一年至五年 年以内	五年 以上 合计
金融资产：			
货币资金	31,421,402.75		31,421,402.75
交易性金融资产			
应收票据	33,917,566.22		33,917,566.22
应收账款	157,754,930.38		157,754,930.38
应收款项融资	7,791,974.58		7,791,974.58
其他应收款	815,599.77		815,599.77
其他流动资产	23,405,884.84		23,405,884.84
金融资产合计	255,107,358.54		255,107,358.54
金融负债：			
短期借款	62,080,355.71		62,080,355.71
交易性金融负债			
应付账款	67,215,025.31		67,215,025.31
其他应付款	6,635,004.47		6,635,004.47
一年内到期的非流动负债	357,142.84		357,142.84
其他流动负债	10,703,695.36		10,703,695.36
租赁负债			
金融负债和或有负债合计	146,991,223.69		146,991,223.69

上年年末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2022.12.31			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：				
货币资金	88,450,961.43			88,450,961.43
交易性金融资产				
应收票据	30,057,633.29			30,057,633.29
应收账款	125,881,393.74			125,881,393.74
应收款项融资	13,100,229.99			13,100,229.99
其他应收款	2,732,303.82			2,732,303.82
其他流动资产	3,412,356.54			3,412,356.54
金融资产合计	263,634,878.81			263,634,878.81
金融负债：				
短期借款	10,011,473.61			10,011,473.61
交易性金融负债	814,650.00			814,650.00
应付账款	70,643,698.41			70,643,698.41
其他应付款	55,092,371.64			55,092,371.64
一年内到期的非流动负债	2,958,095.33			2,958,095.33
其他流动负债	2,468,176.28			2,468,176.28
租赁负债				
金融负债和或有负债合计	141,988,465.27			141,988,465.27

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

## E、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动

的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项目	本期数	上期数
金融负债	50,049,622.20	10,011,473.61
其中：短期借款	50,049,622.20	10,011,473.61
合计	50,049,622.20	10,011,473.61

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的部分主要客户位于中国境外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### 1、以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资	--		7,791,974.58	7,791,974.58
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>7,791,974.58</b>	<b>7,791,974.58</b>
（三）交易性金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				

报告期内，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

### 2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等。

其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
太仓嘉好实业有限公司	太仓	资产管理	10,000.00	49.49	49.49

本公司的母公司情况：太仓嘉好有限公司是经江苏省太仓市行政审批局核准登记，于2016年3月8日由史云霓和侯思静2位自然人共同出资成立的有限责任公司，并取得注册号为第91320585MA1MFXFN4B号的《企业法人营业执照》。

本公司最终控制人是：史云霓

报告期内，母公司实收资本变化如下：

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
97,620,000.00			97,620,000.00

## 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

## 3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

## 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
侯思静	股东、董事
丁冀平（报告期内离职）	董事
王宸	董事
范富良	董事、副总经理
王文敏	董事、副总经理
沈俊焯	董事
张伟伟	独立董事
王莉	独立董事
王青	独立董事
王大鹏	监事会主席
谢咏冬	监事
张贵军	职工监事
陆卓	董事会秘书、副总经理
朱琼	财务负责人、副总经理
江苏和和新材料股份有限公司	丁冀平任该公司董事
扬州倍加洁日化有限公司	丁冀平任该公司控股股东的董事
黄玲	实际控制人之配偶
史博特	实际控制人之子、控股股东嘉好实业总经理
史纯兰	实际控制人兄弟姐妹、控股股东嘉好实业监事
史美连	实际控制人兄弟姐妹
段映宏	实际控制人兄弟姐妹的配偶
侯森平	实际控制人兄弟姐妹的配偶
黄海军	实际控制人配偶的兄弟姐妹
黄小军	实际控制人配偶的兄弟姐妹
李静莲	实际控制人配偶的兄弟姐妹的配偶
李晓姣	实际控制人配偶的兄弟姐妹的配偶
侯森柏	控股股东监事史纯兰配偶的兄弟姐妹

## 5、关联交易情况

### (1) 关联担保情况

#### ① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
史云霓、黄玲	7,000,000.00	2022.02.02	2024.02.01	未履行完毕
史云霓、黄玲	7,000,000.00	2023.01.11	2026.01.10	未履行完毕
史云霓、黄玲	3,000,000.00	2022.09.18	2024.09.17	未履行完毕
史云霓、黄玲	3,000,000.00	2023.09.06	2026.09.05	未履行完毕
史云霓、黄玲	5,000,000.00	2022.04.15	2024.04.14	未履行完毕
史云霓、太仓嘉好实业有限公司	10,000,000.00	2022.12.28	2025.12.27	未履行完毕

### (2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 11 人，上期关键管理人员 11 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,448,333.12	3,065,659.06

### (3) 其他关联交易

除关键管理人员外，其他在本公司任职的关联自然人薪酬情况：

项目	本期发生额	上期发生额
其他关联自然人薪酬	980,079.92	1,060,191.58

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

#### 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2023年12月31日
资产负债表日后第1年	467,568.99
资产负债表日后第2年	20,187.08
资产负债表日后第3年	4,454.99
以后年度	2,650.66
合计	494,861.71

说明：截至2023年12月31日，本公司采用简化处理的短期租赁的租赁承诺金额为137,718.87元。

截至2023年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、公司控股权转让事项

2024年2月20日，公司控股股东太仓嘉好实业有限公司（以下简称：太仓实业）以及实际控制人史云霓与成都硅宝科技股份有限公司（以下简称“硅宝科技”）签署了《关于江苏嘉好热熔胶股份有限公司之股权收购框架协议》，硅宝科技拟收购太仓实业和史云霓持有的本公司全部股权。若本次交易完成后硅宝科技将成为本公司的控股股东，公司控股权将发生变更，且公司存在根据本次交易进展主动申请终止挂牌的可能性。

目前该交易仍在处在筹划阶段，尚存在不确定性。

截至2024年4月25日（董事会批准报告日），除上述事项外本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

报告期内无其他重要事项。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	29,246,763.22		29,246,763.22	27,023,211.27		27,023,211.27
商业承兑汇票						
<b>合计</b>	<b>29,246,763.22</b>		<b>29,246,763.22</b>	<b>27,023,211.27</b>		<b>27,023,211.27</b>

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,134,118.26	21,118,004.06
商业承兑票据		
<b>合计</b>	<b>6,134,118.26</b>	<b>21,118,004.06</b>

(2) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	29,246,763.22	100.00%			29,246,763.22
<b>合计</b>	<b>29,246,763.22</b>	<b>100.00%</b>			<b>29,246,763.22</b>

续:

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	27,023,211.27	100.00%			27,023,211.27
<b>合计</b>	<b>27,023,211.27</b>	<b>100.00%</b>			<b>27,023,211.27</b>

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	97,685,481.44	72,394,068.03
6个月至1年	4,961,637.34	6,762,776.34
1至2年	1,326,946.84	8,461,944.11
2至3年	8,607,484.25	449,264.66
3至4年	402,641.90	492,269.80
4至5年	245,300.62	326,526.00
5年以上	474,176.00	147,650.00
小计	113,703,668.39	89,034,498.94
减：坏账准备	15,499,931.02	11,391,961.16
合计	98,203,737.37	77,642,537.78

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 预期信用损 失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备	13,283,378.57	11.68	13,283,378.57	100.00		
按组合计提坏账准备	100,420,289.82	88.32	2,216,552.45	2.21		98,203,737.37
其中：						0.00
应收境内客户	81,566,609.79	71.74	1,506,904.02	1.85		80,059,705.77
应收境外客户	16,475,176.45	14.49	709,648.43	4.31		15,765,528.02
应收合并范围内关联方	2,378,503.58	2.09				2,378,503.58
合计	113,703,668.39	100.00	15,499,931.02	13.63		98,203,737.37

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备 预期信用损 失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备	8,964,241.44	10.07	8,964,241.44	100.00		
按组合计提坏账准备	80,070,257.50	89.93	2,427,719.72	3.03		77,642,537.78
其中：						
应收境内客户	66,112,938.53	74.26	1,705,290.77	2.58		64,407,647.76
应收境外客户	13,696,606.47	15.38	722,428.95	5.27		12,974,177.52
应收合并范围内关联方	260,712.50	0.29				260,712.50

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合计	89,034,498.94	100.00	11,391,961.16	12.79	77,642,537.78

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
ONEPACK COM IMPORT EXPORT LTDA	8,320,047.69	8,320,047.69	100.00	预计无法收回
四川乐鸿科技有限公司	2,925,000.00	2,925,000.00	100.00	预计无法收回
EDUARDO BACIGUALUPO S.A	444,480.00	444,480.00	100.00	预计无法收回
佛山市恒汇卫生用品有限公司	398,745.00	398,745.00	100.00	预计无法收回
浙江顺福印业有限公司	217,500.00	217,500.00	100.00	预计无法收回
湖州织里东旭印刷厂	180,000.00	180,000.00	100.00	预计无法收回
SIFA SAS	169,805.88	169,805.88	100.00	预计无法收回
广西众鑫和新材料科技有限公司	158,000.00	158,000.00	100.00	预计无法收回
菏泽宇辰新材料科技有限公司	114,000.00	114,000.00	100.00	预计无法收回
成都安舒实业有限公司	100,400.00	100,400.00	100.00	预计无法收回
湖北乔恩纺织科技有限公司	98,000.00	98,000.00	100.00	预计无法收回
湖北东方精创科技股份有限公司	73,400.00	73,400.00	100.00	预计无法收回
常州市四方塑业科技有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
杭州临安聚丰康卫生用品有限公司	14,000.00	14,000.00	100.00	预计无法收回
合计	13,283,378.57	13,283,378.57	100.00	/

续:

名称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
ONEPACKCOMIMPORTEXPORLTDA	8,181,315.62	8,181,315.62	100.00	预计无法收回
佛山市恒汇卫生用品有限公司	398,745.00	398,745.00	100.00	预计无法收回
M/SDWIDETRADINGESTABLISHMENTLTD.	269,780.82	269,780.82	100.00	预计无法收回
成都安舒实业有限公司	100,400.00	100,400.00	100.00	预计无法收回
杭州临安聚丰康卫生用品有限公司	14,000.00	14,000.00	100.00	预计无法收回
合计	8,964,241.44	8,964,241.44	100.00	/

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收境内客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内	78,788,510.75	606,671.53	0.77	60,403,856.90	507,392.40	0.84
6个月至1年	1,566,783.08	177,203.17	11.31	4,795,668.50	587,469.39	12.25
1至2年	706,946.84	220,708.80	31.22	433,849.69	134,623.56	31.03
2至3年	51,215.00	49,166.40	96.00	31,316.82	27,558.80	88.00
3至4年	4,907.50	4,907.50	100.00	88,470.62	88,470.62	100.00
4至5年	88,470.62	88,470.62	100.00	312,526.00	312,526.00	100.00
5年以上	359,776.00	359,776.00	100.00	47,250.00	47,250.00	100.00
<b>合计</b>	<b>81,566,609.79</b>	<b>1,506,904.02</b>	<b>1.85</b>	<b>66,112,938.53</b>	<b>1,705,290.77</b>	<b>2.58</b>

组合计提项目: 应收境外客户

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内	15,904,181.23	516,885.89	3.25	11,990,211.13	389,681.86	3.25
6个月至1年	469,854.26	91,621.58	19.50	1,706,395.34	332,747.09	19.50
1至2年	101,140.96	101,140.96	100.00			
<b>合计</b>	<b>16,475,176.45</b>	<b>709,648.43</b>	<b>3.94</b>	<b>13,696,606.47</b>	<b>722,428.95</b>	<b>5.27</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	11,391,961.16
本期计提	4,496,896.1
本期收回或转回	
本期核销	388,926.24
本期转销	
其他	
<b>期末余额</b>	<b>15,499,931.02</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
ONEPACK COM IMPORT EXPORT LTDA	8,320,047.69	7.32	8,320,047.69
深圳市力科信实业有限公司	5,823,399.83	5.12	44,840.18
河南仙鹤特种浆纸有限公司	5,781,850.00	5.09	44,520.24
江苏金大包装材料科技有限公司	5,549,600.00	4.88	42,731.92
江苏万宝成新材料有限公司	4,171,410.00	3.67	32,119.86
<b>合 计</b>	<b>29,646,307.52</b>	<b>26.08</b>	<b>8,484,259.89</b>

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	53,471,835.56	58,123,148.29
<b>合 计</b>	<b>53,471,835.56</b>	<b>58,123,148.29</b>

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,431,524.44	38,598,922.85
1至2年	38,026,098.77	19,464,902.06
2至3年	10,952,759.43	
4至5年		62,500.00
5年以上	62,500.00	
小 计	53,472,882.64	58,126,324.91
减：坏账准备	1,047.08	3,176.62
<b>合 计</b>	<b>53,471,835.56</b>	<b>58,123,148.29</b>

②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	62,500.00	312.50	62,187.50	112,500.00	562.50	111,937.50
应收出口退税				342,315.67	1,711.58	340,604.09
应收其他款项	146,916.21	734.58	146,181.63	180,508.41	902.54	179,605.87
应收合并范围 内关联方	53,263,466.43		53,263,466.43	57,491,000.83		57,491,000.83
<b>合 计</b>	<b>53,472,882.64</b>	<b>1,047.08</b>	<b>53,471,835.56</b>	<b>58,126,324.91</b>	<b>3,176.62</b>	<b>58,123,148.29</b>

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
保证金、押金	62,500.00	0.50	312.50	62,187.50	未逾期
应收其他款项	146,916.21	0.50	734.58	146,181.63	未逾期
应收合并范围内关联方	53,263,466.43			53,263,466.43	未逾期
<b>合计</b>	<b>53,472,882.64</b>	<b>--</b>	<b>1,047.08</b>	<b>53,471,835.56</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段或第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个 月内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
保证金、押金	112,500.00	0.50	562.50	111,937.50	未逾期
应收出口退税	342,315.67	0.50	1,711.58	340,604.09	未逾期
应收其他款项	180,508.41	0.50	902.54	130,854.24	未逾期
应收合并范围内关联方	57,491,000.83			57,491,000.83	未逾期
<b>合计</b>	<b>58,126,324.91</b>	<b>--</b>	<b>3,176.62</b>	<b>58,123,148.29</b>	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段或第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,176.62			3,176.62
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,129.54			2,129.54
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,047.08			1,047.08

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
嘉好(太仓)新材料股份有限公司	应收合并范围内关联方	53,263,466.43	3 年以内	99.61	-
待扣员工公积金	应收其他款项	78,852.72	1 年以内	0.15	394.26
待扣员工社保	应收其他款项	67,043.58	1 年以内	0.13	335.22
南通汉德家用电器有限公司	保证金、押金	62,500.00	5 年以上	0.12	312.50
待扣员工个人所得税	应收其他款项	1,019.91	1 年以内	0.00	5.10
<b>合计</b>	--	<b>53,472,882.64</b>	--	<b>100.00</b>	<b>1,047.08</b>

4、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	94,588,761.25		94,588,761.25	95,588,761.25		95,588,761.25

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海嘉好胶粘制品有限公司	60,644,874.25			60,644,874.25		
嘉好(太仓)新材料股份有限公司	33,943,887.00			33,943,887.00		
上海嘉好合成材料有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
<b>合计</b>	<b>95,588,761.25</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>94,588,761.25</b>		

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	537,387,725.28	469,572,096.24	564,137,167.94	507,839,627.45
其他业务	4,540,186.58	4,582,236.21	4,350,786.07	4,348,201.81
<b>合计</b>	<b>541,927,911.86</b>	<b>474,154,332.45</b>	<b>568,487,954.01</b>	<b>512,187,829.26</b>

(2) 营业收入、营业成本按行业(或产品类型)划分

主要产品类型(或行业)	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
标签系列	337,599,536.25	302,340,608.89	323,141,375.63	296,717,826.10
一次性卫生材料系列	161,078,490.38	134,489,690.78	200,463,866.76	176,449,962.46
高分子防水材料系列	30,203,042.48	25,078,031.60	33,108,829.58	27,729,325.11
其他	8,506,656.17	7,663,764.97	7,423,095.97	6,942,513.78
小计	537,387,725.28	469,572,096.24	564,137,167.94	507,839,627.45
其他业务:				
销售材料	4,540,186.58	4,582,236.21	4,350,786.07	4,348,201.81
小计	4,540,186.58	4,582,236.21	4,350,786.07	4,348,201.81
<b>合计</b>	<b>541,927,911.86</b>	<b>474,154,332.45</b>	<b>568,487,954.01</b>	<b>512,187,829.26</b>

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	407,444,160.34	368,411,239.70	443,972,659.26	409,447,410.31
境外	129,943,564.94	101,160,856.54	120,164,508.68	98,392,217.15

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
小 计	537,387,725.28	469,572,096.24	564,137,167.94	507,839,627.45

#### (4) 营业收入分解信息

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	537,387,725.28	564,137,167.94
其中：在某一时点确认	537,387,725.28	564,137,167.94
在某一时段确认		
其他业务收入	4,540,186.58	4,350,786.07
销售材料收入	4,540,186.58	4,350,786.07
合 计	<b>541,927,911.86</b>	<b>568,487,954.01</b>

#### 6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	93,414,980.85	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	210.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	-72,816.46	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-575,120.00	75,945.00
合 计	<b>92,767,254.39</b>	<b>75,945.00</b>

### 十五、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	606,811.42	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,500,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,127,510.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-617,781.63	
<b>非经常性损益总额</b>	<b>361,519.79</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	-67,667.33	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>429,187.12</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>429,187.12</b>	

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.14%	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.04%	0.61	0.61

江苏嘉好热熔胶股份有限公司

2024年4月25日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	-	-	1,565,115.50	1,584,833.24
递延所得税负债	-	200,745.94	-	-
未分配利润	137,632,466.82	137,431,720.88	160,144,353.67	160,164,071.41
所得税费用	4,780,749.22	5,001,212.90	-	-

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，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，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，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。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	606,811.42
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标	1,500,000.00

准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	
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	-1,127,510.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-617,781.63
<b>非经常性损益合计</b>	<b>361,519.79</b>
减: 所得税影响数	-67,667.33
少数股东权益影响额(税后)	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>429,187.12</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用