

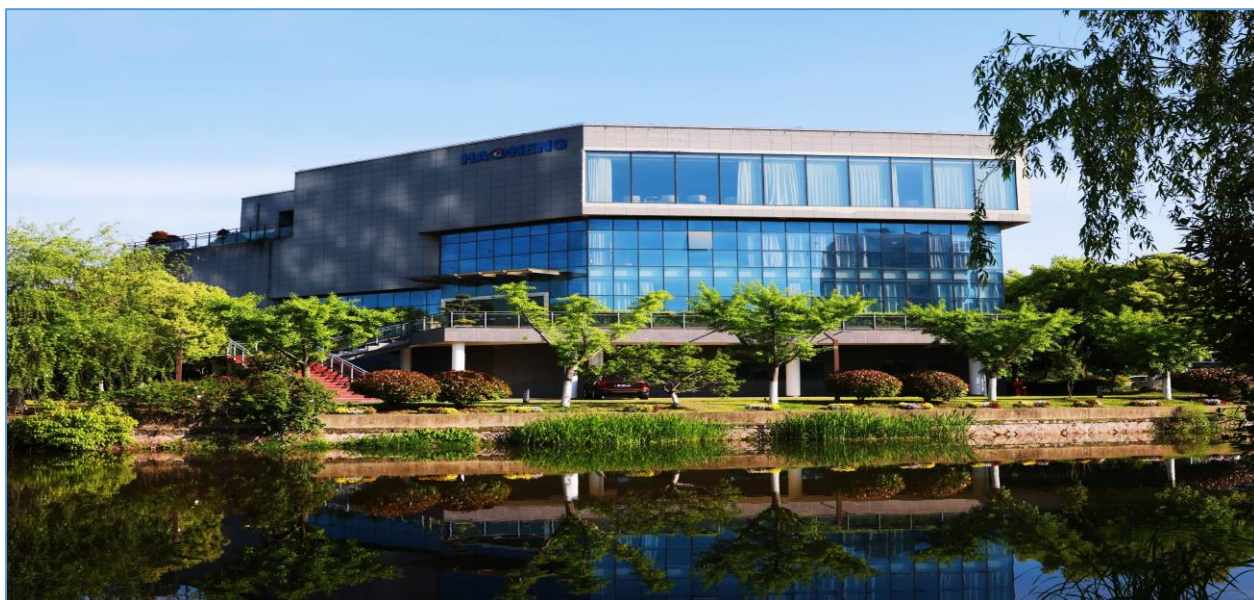


豪能科技

NEEQ : 871091

嘉兴市豪能科技股份有限公司

HAONENG INDUSTRIES CORP.,LTD



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

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

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 目录

|       |                            |    |
|-------|----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况.....                  | 6  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况.....             | 7  |
| 第三节   | 重大事件.....                  | 17 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况.....             | 21 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况..... | 23 |
| 第六节   | 财务会计报告.....                | 25 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况.....           | 70 |
| 附件 II | 融资情况.....                  | 70 |

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 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 | 嘉兴市豪能科技投资有限公司董事会秘书办公室                        |

## 释义

| 释义项目                                    |   | 释义                                                              |
|-----------------------------------------|---|-----------------------------------------------------------------|
| 公司、豪能科技                                 | 指 | 嘉兴市豪能科技股份有限公司，系由嘉兴市豪能包装有限公司整体变更设立的股份有限公司                        |
| 股东大会                                    | 指 | 嘉兴市豪能科技股份有限公司股东大会                                               |
| 董事会                                     | 指 | 嘉兴市豪能科技股份有限公司董事会                                                |
| 监事会                                     | 指 | 嘉兴市豪能科技股份有限公司监事会                                                |
| 公司章程                                    | 指 | 嘉兴市豪能科技股份有限公司公司章程                                               |
| “三会”议事规则                                | 指 | 嘉兴市豪能科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》                     |
| ILLOCHROMA、原伊洛库玛                        | 指 | 是 1898 年注册在欧洲的专业生产啤酒标签的公司，于 2011 年由法国法院宣布破产，后期品牌及部分资产、人员由豪能欧洲接收 |
| 豪能欧洲、ILLOCHROMA HAONENG EUROPE N.V      | 指 | 伊洛库玛（豪能）欧洲有限公司                                                  |
| 豪能比利时公司、ILLOCHROMA HAONENG BELGIUM N.V. | 指 | 伊洛库玛（豪能）比利时有限公司                                                 |
| 豪能波兰公司、ILLOCHROMA HAONENG POLAND SP.ZOO | 指 | 伊洛库玛（豪能）波兰有限公司                                                  |
| 豪能国际、HAONENG INTERNATIONAL LIMITED      | 指 | 豪能国际有限公司                                                        |
| 豪能不干胶                                   | 指 | 嘉兴市豪能不干胶制品有限公司                                                  |
| 伊能贸易                                    | 指 | 嘉兴市伊能贸易有限公司                                                     |
| 豪能投资                                    | 指 | 嘉兴市豪能投资管理合伙企业（有限合伙）                                             |
| 豪顺投资                                    | 指 | 嘉兴市豪顺投资管理合伙企业（有限合伙）                                             |
| 豪达投资                                    | 指 | 嘉兴市豪达投资管理合伙企业（有限合伙）                                             |
| 豪优投资                                    | 指 | 嘉兴市豪优投资管理合伙企业（有限合伙）                                             |
| 四川蓝剑                                    | 指 | 四川蓝剑包装股份有限公司                                                    |
| 嘉士伯                                     | 指 | 嘉士伯是世界第五大酿酒集团，于 1847 年创立，总部位于丹麦哥本哈根，同时嘉士伯也是该公司主要的啤酒品牌           |
| 百威英博                                    | 指 | 百威英博是全球领先的酿酒制造商，是全球第三大消费品公司                                     |
| 喜力                                      | 指 | 喜力啤酒是一家荷兰酿酒公司，共酿制超过 170 种顶级地区性及特制啤酒，是世界 500 强企业                 |
| 华润                                      | 指 | 华润雪花啤酒(中国)有限公司                                                  |
| 海天集团                                    | 指 | 佛山市海天调味食品股份有限公司                                                 |
| 公司法                                     | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                    |
| 全国股份转让系统                                | 指 | 全国中小企业股份转让系统                                                    |
| 浙江证监局                                   | 指 | 中国证券监督管理委员会浙江监管局                                                |
| 华英证券                                    | 指 | 华英证券有限责任公司                                                      |

|                                              |   |                    |
|----------------------------------------------|---|--------------------|
| 会计师事务所、会计师、审计机构                              | 指 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 豪能集团投资、HAONENG GROUP (HK) INVESTMENT LIMITED | 指 | 豪能集团（香港）投资有限公司     |
| 豪能香港、HAONENG (HK) LIMITED                    | 指 | 豪能（香港）有限公司         |
| 贝纳香港、Benepack HONG KONG Limited              | 指 | 贝纳包装香港有限公司         |
| 贝纳比利时、BENEPACK BELGIUM N.V.                  | 指 | 贝纳包装比利时有限公司        |
| 兴帆公司、BLOSSOM SAIL LIMITED                    | 指 | 兴帆有限公司             |
| 贝纳匈牙利、Benepack Hungary Kft.                  | 指 | 贝纳包装匈牙利有限公司        |
| 元、万元                                         | 指 | 人民币元、人民币万元         |
| 报告期                                          | 指 | 2024 年 1 月-6 月     |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                           |                |                                                                                      |
|-----------------|-------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司中文全称          | 嘉兴市豪能科技股份有限公司                             |                |                                                                                      |
| 英文名称及缩写         | HAONENG INDUSTRIES CORP., LTD             |                |                                                                                      |
| 法定代表人           | 黄素朴                                       | 成立时间           | 2004 年 11 月 25 日                                                                     |
| 控股股东            | 控股股东为(黄素朴、李琪)                             | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为(黄素朴、李琪)，一致行动人为( (嘉兴市豪能投资管理合伙企业(有限合伙)、嘉兴市豪达投资管理合伙企业(有限合伙)、嘉兴市豪顺投资管理合伙企业(有限合伙)) |
| 行业(挂牌公司管理型行业分类) | 制造业-23-印刷和记录媒介复制业-C231-印刷-C2319-包装装潢及其他印刷 |                |                                                                                      |
| 主要产品与服务项目       | 啤酒类标签、饮料牛奶包装盒高档纸盒                         |                |                                                                                      |
| 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            | 豪能科技                                      | 证券代码           | 871091                                                                               |
| 挂牌时间            | 2017 年 4 月 17 日                           | 分层情况           | 创新层                                                                                  |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                    | 普通股总股本(股)      | 130,188,492                                                                          |
| 主办券商(报告期内)      | 华英证券                                      | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                                                                    |
| 主办券商办公地址        | 无锡经济开发区金融一街 10 号无锡金融中心 5 层 01-06 单元       |                |                                                                                      |
| 联系方式            |                                           |                |                                                                                      |
| 董事会秘书姓名         | 陈海光                                       | 联系地址           | 浙江省嘉兴市嘉善县罗星街道世纪大道 3688 号                                                             |
| 电话              | 0573-84171999                             | 电子邮箱           | chg@haoneng.net                                                                      |
| 传真              | 0573-84171999                             |                |                                                                                      |
| 公司办公地址          | 浙江省嘉兴市嘉善县罗星街道世纪大道 3688 号                  | 邮政编码           | 314100                                                                               |
| 公司网址            | http://www.haoneng.net/                   |                |                                                                                      |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                           |                |                                                                                      |
| 注册情况            |                                           |                |                                                                                      |
| 统一社会信用代码        | 913304217696008737                        |                |                                                                                      |
| 注册地址            | 浙江省嘉兴市嘉善县罗星街道世纪大道 3688 号                  |                |                                                                                      |
| 注册资本(元)         | 130,188,492                               | 注册情况报告期内是否变更   | 否                                                                                    |



## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司按行业分类属于包装装潢及其他印刷行业，主营业务为啤酒类标签、饮料牛奶包装和高档纸盒类的研发生产和销售，主要产品为五大类：

1、啤酒封口铝箔顶标：啤酒封口铝箔顶标主要采用凹版印刷工艺，即表印油墨印刷，通过制版、调墨、印刷、压纹、模切等工序加工而成。主要产品包括低克重啤酒铝箔标签、感温（温变）铝箔标签、冲压防伪铝箔标签申请相关铝箔实用新型专利 1 项。碱溶性铝箔标签和新月形铝箔标签和易拉罐铝箔标签等。

2、湿强纸、镀铝纸啤酒标签：湿强纸、镀铝纸啤酒标签，采用凹版印刷和平板纸印刷工艺，通过制版、调墨、印刷、模切等工序加工而成。主要产品包括湿强纸类啤酒标签、镀铝纸类啤酒标签、油墨驻留类啤酒标签、感温（温变）商标和防尘易开启标签等，申请相关湿标签发明专利 3 项。

3、压敏胶标签（不干胶标签）：可洗薄膜压敏胶标签、普通薄膜压敏胶标签、纸质压敏胶标签、湿胶薄膜标签等。公司掌握胶印、凹印、柔印、烫金、丝网等成熟印刷工艺，可组合应用。在生产工艺方面，涂布生产采用了国际上先进的 UV 固化硅油涂布和无刮痕热熔胶 UV 固化涂布工艺，改善了原有压敏胶耐候性差的缺陷，研发出具有无溶剂挥发、环保节能的工艺技术，该工艺技术处于国内领先水平；其中可洗薄膜压敏胶标签产品在国内拥有自主知识产权，申请相关实用新型专利 4 项，填补了国内同类产品的空白，占国内同类产品的市场主导地位。

4、纸盒包装及覆膜产品：公司利用现代化的印刷设备和全自动的后道凹印、烫金、覆膜、冲切设备，面向全球啤酒类、食品类、工具类公司，提供精美包装类及覆膜类纸质产品，申请相关包装盒实用新型专利 4 项，包装盒发明专利 1 项。公司生产的纸盒包装及覆膜产品具有耐摩擦、耐粘连、耐边渗透及适合自动化包装等性能，并对产品质量可管可控。包装类面向化妆品、饮品、乳制品、食品等高端产品。覆膜标签支持多种产品，主要印刷产品有酱油类、粮油类、乳制品类等等。

5、镀铝纸：公司生产的镀铝纸产品包括：啤酒标镀铝纸产品、油墨驻留镀铝纸产品、直镀镭射镀铝纸产品、菲涅尔转移幻彩镭射纸产品等，拥有涂布、复合、镀铝、回潮等成熟生产工艺。镀铝生产采用了国际上先进真空镀铝工艺，引进了意大利伽利略真空系统。公司开发的油墨驻留镀铝纸产品在国内拥有自主知识产权，申请相关镀铝纸发明专利 2 项。填补了国内同类产品的空白，占国内同类产品的市场主导地位。销售模式：公司生产产品直接面向下游生产厂商销售。公司销售人员一般通过专业展会、走访市场、现有客户转介绍及公开信息查询四种方式进行市场开发。随着公司不断进行市场开发，并不断进行客户筛选，目前所合作的客户大部分为国际知名厂商。这些集团客户对于标签这样的产品大多会采取招标的形式。由于公司在啤酒标签行业的专业性和规模，一般会接到招标邀请参与招标。公司现已完成在亚欧地区建立跨国生产基地的布局，在中国、比利时、波兰都设有工厂，可以为世界各地的客户提供值得信赖的本地化服务，提高交货速度，快速全面了解客户需求，实现了全球供货，本地生产的模式。盈利模式：公司的经营体系和销售体系完善，拥有稳定的经营管理团队以及优秀的售后服务队伍。由于常年的合作关系，已经能够准确了解客户的需求，向客户提供优质的产品；同时，公司具备一定的生产能力，建立稳定的收入来源，主要以产品销售形势实现收入。未来，公司在原有的酒标印刷基础上，积极开拓市场以满足更多客户的需要，加大对新产品的研发及市场开拓投入，积极形成公司新的业绩增长点。报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

经营成果：2024 年 1-6 月份，公司实现营业收入 371,617,125.20 元，同比下降 0.16%，扣除非经常性损益后的净利润为 22,844,953.22 元，同比下降 22.37%。截止 2024 年 6 月 30 日，公司总资产为 1,121,417,668.67 元，净资产为 438,215,709.43 元。

(二) 行业情况

公司按照行业分类属于包装装潢及其他印刷品印刷行业，公司主营业务涵盖了从包装设计、制版、印刷到后加工等多个环节。作为制造业的重要分支，包装印刷业具有技术更新迅速、市场需求多样化以及产业链整合趋势明显等显著特点。近年来，随着国内消费市场的持续扩大和消费者对产品包装品质要求的不断提升，包装印刷行业得到了前所未有的发展机遇。

中国包装印刷市场的发展受到多方面因素的影响。首先，国内经济的持续增长为包装印刷行业提供了广阔的市场空间。随着人们消费水平的提升，对产品包装的需求也日益增加，推动了包装印刷行业的快速发展。其次，政府对环保要求的提升，推动了包装印刷企业向绿色、环保方向发展。在环保政策的推动下，包装印刷企业需要加强环保技术创新，采用更加环保的印刷材料和工艺，以减少对环境的影响。此外，互联网技术的发展也为包装印刷行业带来了新的机遇和挑战。例如，个性化定制、数字印刷等新型业务模式不断涌现，为包装印刷行业注入了新的活力。

未来，中国包装印刷市场仍有广阔的发展空间。一方面，随着国内消费市场的持续扩大和消费者对产品品质要求的提高，包装印刷市场需求将继续保持增长态势。另一方面，新技术的不断涌现和应用将为包装印刷行业带来新的发展机遇。例如，数字印刷、3D 打印等新技术在包装印刷领域的应用将逐渐普及，为行业带来更多的创新机会。同时，环保要求的提高将推动包装印刷企业加强环保技术创新和绿色生产。企业需要采用更加环保的印刷材料和工艺，减少对环境的影响，以满足政府和消费者对环保的要求。这将推动整个行业向更加环保、可持续的方向发展。此外，随着个性化定制市场的不断扩大，数字印刷等新型业务模式将成为包装印刷行业发展的重要方向。企业需要加强个性化定制产品的研发和生产能力，以满足消费者对个性化产品的需求。这将为包装印刷行业带来更多的市场机会和发展空间。综上所述，中国包装印刷市场在未来仍将保持快速增长的态势，行业发展前景广阔。（博思数据发布的《2024-2030 年中国包装印刷市场分析与投资前景研究报告》）

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                                                              |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级                                       |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                                                  |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                                                        |
| 详细情况       | 2021 年 12 月，豪能科技被浙江省经济和信息化厅认定为浙江省“专精特新”中小企业，有效期三年。<br>2021 年 12 月，豪能科技再次取得高新技术企业证书（编号：GR202133009411），有效期三年。 |

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                    | 371,617,125.20 | 372,213,890.84 | -0.16%  |
| 毛利率%                    | 21.46%         | 21.35%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润           | 24,594,512.05  | 33,667,852.21  | -26.95% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 22,844,953.22  | 29,429,719.11  | -22.37% |



|                                         |                  |                  |              |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 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）          | 5.42%            | 8.16%            | -            |
| 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） | 5.04%            | 7.14%            | -            |
| 基本每股收益                                  | 0.19             | 0.26             | -26.92%      |
| <b>偿债能力</b>                             | <b>本期期末</b>      | <b>上年期末</b>      | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计                                    | 1,121,417,668.67 | 1,053,963,827.64 | 6.40%        |
| 负债总计                                    | 658,021,198.33   | 610,344,634.21   | 7.81%        |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 438,215,709.43   | 426,250,935.26   | 2.81%        |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 3.37             | 3.16             | 6.65%        |
| 资产负债率%（母公司）                             | 53.21%           | 51.55%           | -            |
| 资产负债率%（合并）                              | 58.68%           | 60.23%           | -            |
| 流动比率                                    | 1.1              | 1.11             | -            |
| 利息保障倍数                                  | 4.71             | 7.35             | -            |
| <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                           | -11,573,820.26   | -3,740,478.43    | -209.42%     |
| 应收账款周转率                                 | 1.43             | 1.33             | -            |
| 存货周转率                                   | 1.64             | 1.72             | -            |
| <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%                                 | 4.19%            | 4.95%            | -            |
| 营业收入增长率%                                | -0.16%           | 9.49%            | -            |
| 净利润增长率%                                 | -31.01%          | -4.62%           | -            |

### 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   | 77,172,944.62  | 6.88%    | 93,710,451.97  | 8.71%    | -17.65% |
| 应收票据   | -              | 0.00%    | 545,499.18     | 0.05%    |         |
| 应收账款   | 257,926,592.07 | 23.00%   | 237,460,746.49 | 22.06%   | 8.62%   |
| 存货     | 187,332,418.14 | 16.70%   | 166,411,805.94 | 15.46%   | 12.57%  |
| 投资性房地产 | 27,229,775.04  | 2.43%    | 29,084,994.84  | 2.70%    | -6.38%  |
| 长期股权投资 | 120,558,932.94 | 10.75%   | 83,787,925.70  | 7.78%    | 43.89%  |
| 固定资产   | 339,349,404.45 | 30.26%   | 346,514,683.25 | 32.19%   | -2.07%  |

|      |                |        |                |        |        |
|------|----------------|--------|----------------|--------|--------|
| 在建工程 | 13,582,471.71  | 1.21%  | 8,993,848.29   | 0.84%  | 51.02% |
| 无形资产 | 52,839,579.56  | 4.71%  | 53,740,638.92  | 4.99%  | -1.68% |
| 短期借款 | 179,025,180.68 | 15.96% | 130,509,039.02 | 12.13% | 37.17% |
| 长期借款 | 89,862,708.67  | 8.01%  | 75,417,122.07  | 7.01%  | 19.15% |
| 应付账款 | 107,633,313.54 | 9.60%  | 113,836,341.50 | 10.58% | -5.45% |
| 应付票据 | 124,250,169.50 | 11.08% | 124,950,000.00 | 11.61% | -0.56% |

#### 项目重大变动原因

由于对镀铝纸单价的预测，本期存货增加了镀铝纸的采购；  
 本期长期股权投资增加 3800 万元左右，主要原因：本期增加了对兴帆公司的投资，投资金额 3000 万元左右；  
 在建工程增加 500 万主要是本期采购设备增加 500 万；  
 短期借款增加主要是本期采购镀铝原纸增加，资金使用需求增加，增加了短期借款。

#### （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<br>金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|        | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 371,617,125.20 | -             | 372,213,890.84 | -             | -0.16%             |
| 营业成本   | 291,873,707.06 | 78.54%        | 292,759,694.57 | 78.65%        | -0.30%             |
| 毛利率    | 21.46%         | -             | 21.35%         | -             | -                  |
| 销售费用   | 6,695,004.27   | 1.80%         | 6,229,579.51   | 1.67%         | 7.47%              |
| 管理费用   | 23,985,590.49  | 6.45%         | 24,248,467.41  | 6.51%         | -1.08%             |
| 研发费用   | 9,760,320.57   | 2.63%         | 8,969,369.78   | 2.41%         | 8.82%              |
| 财务费用   | 10,854,268.61  | 2.92%         | -3,189,166.91  | -0.86%        | 440.35%            |
| 信用减值损失 | -1,575,989.33  | -0.42%        | -757,213.12    | -0.20%        | -108.13%           |
| 资产减值损失 | 1,681,120.38   | 0.45%         | -358,215.60    | -0.10%        | 569.30%            |
| 其他收益   | 1,425,192.88   | 0.38%         | 520,524.64     | 0.14%         | 173.80%            |
| 投资收益   | 122,378.14     | 0.03%         | -5,735,400.22  | -1.54%        | 102.13%            |
| 资产处置收益 | 12,154.88      | 0.00%         | 5,393,690.56   | 1.45%         | -99.77%            |
| 营业利润   | 28,152,806.30  | 7.58%         | 40,933,099.29  | 11.00%        | -31.22%            |
| 营业外收入  | 529,398.91     | 0.14%         | 339,678.66     | 0.09%         | 55.85%             |
| 营业外支出  | 8,985.52       | 0.00%         | 1,492,712.14   | 0.40%         | -99.40%            |
| 净利润    | 28,673,219.69  | 7.72%         | 32,226,955.25  | 8.66%         | -11.03%            |

#### 项目重大变动原因

本期财务费用较上期增加1400万，主要为利息支出的增加及汇兑损失的增加，主要原因为本期欧洲利率较上年上调，由基准利率1.55%上涨至3.5%，且集团总体债务筹资规模增加。本期欧元汇率从7.8592跌至7.6617，上期同期欧元汇率从7.4229升至7.8771；  
 本期投资收益较上年增加了580万元左右，主要联营公司贝纳比利时经营状况较上期略有好转，确认了部分投资收益；  
 本期资产处置收益减少了530万元，主要原因：本期未大量处置资产。

##### 2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 362,554,738.27 | 360,657,380.10 | 0.53%   |
| 其他业务收入 | 9,062,386.93   | 11,556,510.74  | -21.58% |
| 主营业务成本 | 290,683,590.24 | 291,505,345.90 | -0.28%  |
| 其他业务成本 | 1,190,116.82   | 1,254,348.67   | -5.12%  |

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 |
|--------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 纸类标签   | 214,176,359.39 | 180,628,741.17 | 15.66% | 2.70%        | 1.28%        | 1.19%      |
| 特殊材质标签 | 111,767,864.27 | 81,341,800.45  | 27.22% | -3.20%       | 0.24%        | -2.50%     |
| 其他     | 36,610,514.61  | 28,713,048.62  | 21.57% | -0.12%       | -10.27%      | 8.88%      |
| 合计     | 362,554,738.27 | 290,683,590.24 | 19.82% | 0.53%        | -0.28%       | 0.65%      |

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 欧洲    | 139,068,061.08 | 113,249,199.51 | 18.57% | -0.99%       | 0.30%        | -1.04%     |
| 美洲    | 12,229,976.00  | 9,441,231.95   | 22.80% | 19.31%       | 2.06%        | 13.04%     |
| 非洲    | 2,855,909.27   | 2,194,475.44   | 23.16% | 52.90%       | 38.23%       | 8.15%      |
| 亚洲    | 208,400,791.92 | 165,798,683.34 | 20.44% | 0.15%        | -1.17%       | 1.06%      |
| 合计    | 362,554,738.27 | 290,683,590.24 | 19.82% | 0.53%        | -0.28%       | 0.65%      |

收入构成变动的原因

各大类标签的毛利率较上期变化不大。

(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 | -11,573,820.26 | -3,740,478.43  | -209.42% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -47,852,968.84 | -30,787,324.43 | -55.43%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 52,822,175.66  | 37,767,353.63  | 39.86%   |

现金流量分析

5,6月旺季销售的应收款尚未收回导致，总体经营活动产生的现金流较上年减少780万元；主要因为本期对于联营公司的增资3000万，较去年同期增资1300万，增加了1700万左右的支出；本期由于资金需求增加了更多的债务融资，较上年同期增加1500万筹资活动产生的现金流入。

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         |
|----------------|-------|---------|-------------------|----------------|----------------|---------------|-------------|
| 嘉兴市伊能贸易有限公司    | 控股子公司 | 纸制品销售   | RMB10,000,000.00  | 152,926,628.37 | 292,825.95     | 68,263,366.55 | 204,686.78  |
| 嘉兴市豪能不干胶制品有限公司 | 控股子公司 | 不干胶制品销售 | RMB110,000,000.00 | 146,521,397.95 | 101,717,394.31 | -             | -207,865.02 |
| 伊洛库玛（豪能）欧洲     | 控股子公司 | 投资管理    | EUR17,200,000.00  | 177,132,207.39 | 118,488,127.37 | 2,304,866.68  | -720,192.38 |

|                 |       |    |                  |                |                |                |               |
|-----------------|-------|----|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 有限公司            |       |    |                  |                |                |                |               |
| 豪能国际有限公司        | 控股子公司 | 贸易 | HKD10,000.00     | 47,008,315.30  | 10,407,586.70  | 15,034,860.92  | 1,800,190.77  |
| 伊洛库玛（豪能）波兰有限公司  | 控股子公司 | 生产 | PLN12,000,000.00 | 112,342,880.04 | 23,549,810.85  | 41,961,175.97  | -1,891,028.44 |
| 伊洛库玛（豪能）比利时有限公司 | 控股子公司 | 生产 | EUR4,500,000.00  | 326,265,480.13 | 38,856,527.30  | 121,231,696.70 | 5,996,877.67  |
| 豪能集             | 控股子   | 投资 | HKD52,386,000.00 | 122,260,037.50 | 122,260,037.50 | -              | -7,877.61     |

|             |      |    |                   |                  |                |                |              |
|-------------|------|----|-------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|
| 团（香港）投资有限公司 | 公司   |    |                   |                  |                |                |              |
| 豪能香港有限公司    | 参股公司 | 投资 | HKD66,277,500.00  | 126,978,836.10   | 126,730,987.04 | -              | 120,145.39   |
| 贝纳包装香港有限公司  | 参股公司 | 投资 | HKD194,000,000.00 | 177,140,388.65   | 177,129,299.59 | -              | 68,443.27    |
| 贝纳包装比利时有限公司 | 参股公司 | 生产 | EUR21,200,000.00  | 1,129,533,749.88 | 136,972,255.89 | 328,152,830.57 | 2,509,722.95 |
| 兴帆有限        | 参股公司 | 投资 | EUR22,300,000.00  | 171,828,513.78   | 171,812,523.97 | -              | 855,364.19   |



|                                                     |                  |        |                  |                |                    |   |                       |
|-----------------------------------------------------|------------------|--------|------------------|----------------|--------------------|---|-----------------------|
| 公<br>司                                              |                  |        |                  |                |                    |   |                       |
| 贝<br>纳<br>包<br>装<br>匈<br>牙<br>利<br>有<br>限<br>公<br>司 | 参<br>股<br>公<br>司 | 生<br>产 | EUR22,000,000.00 | 166,865,870.76 | 165,601,202.4<br>4 | - | -<br>2,011,582.4<br>7 |

#### 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

#### 五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

#### 六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

#### 七、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称    | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                      |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、公司整理整合的风险 | 公司在海外设立子公司并在全球范围内拓展业务，公司组织架构和管理体系面临一系列管理风险。这些风险一是体现在公司的组织结构和管理体系将面临更多的市场挑战，内部管理趋于复杂，对公司的经营能力，包括管理能力、技术能力、市场营销能力、内控能力等提出更高的要求；二是体现在对海外子公司的雇员在理念、文化、法律方面的整合和认同方面。 |
| 2、下游客户集中的风险 | 目前国内市场具备一定生产设计水平的专业啤酒标签供应商并不多，供需方能够在一段时间内形成一定的平衡，但公司的生产、采购、产能建设都围绕着啤酒生产商的产品销售计划进行调整，如果不能适应供货要求，将失去现有市场份额，导致竞争加剧的局面。                                             |
| 3、公司治理的风险   | 公司自股份公司设立以来，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的法人治理结构，制定了适应企业发展需要的内部控制体系。随着公司的发展，规模的扩大，业务范围的不断扩展，公司规范治理的要求越来越高，未来公司经营中可能存在因内                                                    |

|                   |                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                   | 部管理不适应发展需要而影响公司持续稳定健康发展的风险。                                                                                                                                                                                                                   |
| 4、不能保证技术更新的风险     | 随着消费者要求的不断提高，以及啤酒市场竞争的加剧。啤酒产品对于包装在美观性、安全性、方便性、低成本方面的要求不断提高。因此，各种新技术、新材料、新工艺不断应用于包装材料。而每一次技术更新对于啤酒包装行业企业在生产组织、设备升级、劳动者素质等方面都是一次考验。如果在产品设计、质量、成本方面能优于同行，则可以在新产品的周期里获得超常利润；否则有盈利能力下降甚至被淘汰的风险。如果不能保持领先于或与主流包装产品同步的能力，将面临盈利能力下降甚至淘汰的风险。            |
| 5、人才流失的风险         | 公司主要从事啤酒标签及类似产品在国内外的研发、生产及销售业务。该行业对技术人员和生产骨干的综合素质要求较高，既要求有专业技能，也要求有较强的学习能力和创新能力，还要能适应中外不同商业文化下的工作环境。研发人才和生产骨干的培养需要一个较长的过程。公司的核心竞争力之一体现在技术人才的竞争，公司经过多年的培养、选拔、筛选，已经逐步建立起了适合公司发展的核心技术和管理团队。尽管如此，未来若出现核心管理和技术人员流失，将会对公司的生产经营产生不利影响，因此公司存在人才流失的风险。 |
| 6、国内劳动力成本上升的风险    | 公司在国内的生产模式以劳动密集型为主。目前国内劳动力成本不断上升，在国内啤酒标签市场增长停滞的情况下，成本的提升将不断压缩公司的利润空间。公司的欧洲子公司接受了原ILLOCHROMA的品牌、资产和部分人员，国外分部采取技术密集型为主的生产模式。未来公司将逐步倡导国内分部学习国外技术经验，并寻找两种模式之间的最佳性价比的平衡点。尽管如此，公司能否消化国内劳动力成本上升的影响，仍将面临一定的风险。                                        |
| 7、实际控制人不当控制的风险    | 公司实际控制人为黄素朴，担任公司董事长并任公司法定代表人，其与李琪合计持有公司 56.62%的股份。若实际控制人利用其地位和职务，通过影响股东大会和董事会对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司的经营和其他股东带来风险。                                                                                                                        |
| 8、海外业务拓展风险与汇率波动风险 | 公司在国际市场上，已经成为百威、喜力、嘉士伯等国际知名啤酒生产厂商的长期供应商，并致力于成为全球供应商，不同国家和地区的经济、政治、法律和商业环境水平存在非常大的差异，公司无法完全避免在国际贸易的某个环节出现无法预知的风险。另外，在外币对人民币贬值周期，公司将承受汇率损失风险，对公司的经营业绩会构成重大影响。                                                                                   |
| 本期重大风险是否发生重大变化：   | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                 |

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

### 第三节 重大事件

## 一、重大事件索引

| 事项                                         | 是或否                                                              | 索引        |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | <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. (四) |
| 是否存在关联交易事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (五) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股份回购事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (六) |
| 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. (七) |
| 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 |           |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

## 二、重大事件详情

### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## （二）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提供担保

√是 □否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 |    | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|------|------|-------------|------|------|----|------|----------------------------|-------------|
|    |      |      |             |      | 起始   | 终止 |      |                            |             |

|    |                              |               |   |              |                          |                          |    | 企业 |                     |
|----|------------------------------|---------------|---|--------------|--------------------------|--------------------------|----|----|---------------------|
| 1  | BENEPACK<br>BELGIUM<br>N. V. | 224, 142, 121 | 0 | 0            | 2019<br>年 6<br>月 6<br>日  | 2024<br>年 6<br>月 5<br>日  | 连带 | 否  | 已事<br>后补<br>充履<br>行 |
| 2  | BENEPACK<br>BELGIUM<br>N. V. | 106, 129, 600 | 0 | 0            | 2022<br>年 11<br>月 8<br>日 | 2024<br>年 5<br>月 10<br>日 | 连带 | 否  | 已事<br>前及<br>时履<br>行 |
| 3  | 嘉兴市伊<br>能贸易有<br>限公司          | 10, 000, 000  | 0 | 10, 000, 000 | 2023<br>年 6<br>月 21<br>日 | 2025<br>年 6<br>月 20<br>日 | 连带 | 否  | 已事<br>前及<br>时履<br>行 |
| 总计 | -                            | 340, 271, 721 |   | 10, 000, 000 | -                        | -                        | -  | -  | -                   |

**可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况**

|                            |
|----------------------------|
| 不存在可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况 |
|----------------------------|

**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）         | 340, 271, 721 | 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 | 340, 271, 721 | 10, 000, 000 |
| 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**

**（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） 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额          | 发生金额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务      |               |               |
| 销售产品、商品, 提供劳务          |               |               |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |               |               |
| 其他                     | 294, 192, 155 | 170, 299, 360 |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额          | 交易金额          |
| 收购、出售资产或股权             |               |               |
| 与关联方共同对外投资             |               |               |
| 提供财务资助                 |               |               |

|                       |             |             |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 提供担保                  |             |             |
| 委托理财                  |             |             |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b> | <b>发生金额</b> |
| 存款                    |             |             |
| 贷款                    |             |             |

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易，利息是按照银行同期贷款年利率，是公司业务发展及生产经营的日常所需，是合理和必要的，对公司的正常经营和发展起到积极的促进作用，不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情形。

#### （五） 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 | 2016年3月29日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 详见承诺详细情况1 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年3月29日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 详见承诺详细情况1 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年3月29日 |        | 挂牌   | 限售承诺   | 详见承诺详细情况2 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年3月29日 |        | 挂牌   | 限售承诺   | 详见承诺详细情况2 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年3月29日 |        | 挂牌   | 资金占用承诺 | 详见承诺详细情况3 | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2016年3月29日 |        | 挂牌   | 资金占用承诺 | 详见承诺详细情况3 | 正在履行中  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

|   |
|---|
| 无 |
|---|

#### （六） 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         |
|------------|-------|--------|----------------|----------|--------------|
| 货币资金       | 流动资产  | 保证金    | 46,832,343.35  | 4.18%    | 承兑保证金及信用证保证金 |
| 固定资产       | 非流动资产 | 抵押     | 142,163,008.91 | 12.68%   | 用于抵押借款       |
| 无形资产-土地使用权 | 非流动资产 | 抵押     | 33,356,614.82  | 2.97%    | 用于抵押借款       |
| 应收账款       | 流动资产  | 保理     | 95,943,256.62  | 8.56%    | 保理           |

|      |       |      |                |        |      |
|------|-------|------|----------------|--------|------|
| 固定资产 | 非流动资产 | 售后回租 | 60,021,327.52  | 5.35%  | 售后回租 |
| 总计   | -     | -    | 378,316,551.22 | 33.74% | -    |

资产权利受限事项对公司的影响

公司权利受限事项均因正常业务开展产生，有助于公司和子公司业务发展，改善现金流，对公司经营无 重大影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初          |        | 本期变动  | 期末          |        |
|---------|---------------|-------------|--------|-------|-------------|--------|
|         |               | 数量          | 比例%    |       | 数量          | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 57,344,080  | 44.05% | 0.00% | 57,344,080  | 44.05% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 20,423,450  | 15.69% | 0.00% | 20,423,450  | 15.69% |
|         | 董事、监事、高管      | 26,941,870  | 20.69% | 0.00% | 26,941,870  | 20.69% |
|         | 核心员工          |             | 0.00%  |       |             | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 72,844,412  | 55.95% | 0.00% | 72,844,412  | 55.95% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 53,289,150  | 40.93% | 0.00% | 53,289,150  | 40.93% |
|         | 董事、监事、高管      | 72,844,412  | 55.95% | 0.00% | 72,844,412  | 55.95% |
|         | 核心员工          |             | 0.00%  |       |             | 0.00%  |
| 总股本     |               | 130,188,492 | —      | 0.00% | 130,188,492 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 67          |        |       |             |        |

#### 股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称   | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------|------------|------|------------|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 黄素朴    | 49,605,600 |      | 49,605,600 | 38.1029% | 35,208,900  | 14,396,700  |             |               |
| 2  | 李琪     | 24,107,000 |      | 24,107,000 | 18.5170% | 10,954,882  | 13,152,118  |             |               |
| 3  | 曾勇     | 16,185,882 |      | 16,185,882 | 12.4327% | 10,159,132  | 6,026,750   |             |               |
| 4  | 四川荣信投资 | 13,152,118 |      | 13,152,118 | 10.1024% | 8,446,434   | 4,705,684   |             |               |



|    |                            |             |          |             |         |            |            |   |   |
|----|----------------------------|-------------|----------|-------------|---------|------------|------------|---|---|
|    | 有<br>限<br>责<br>任<br>公<br>司 |             |          |             |         |            |            |   |   |
| 5  | 陈海光                        | 9,887,800   |          | 9,887,800   | 7.5950% | 5,841,330  | 4,046,470  |   |   |
| 6  | 嘉兴市豪优投资管理合伙企业（有限合伙）        | 4,844,573   | -138,889 | 4,705,684   | 3.6145% | 1,934,484  | 2,771,200  |   |   |
| 7  | 嘉兴市豪能投资管理合伙企业（有限合伙）        | 2,771,200   |          | 2,771,200   | 2.1286% | 299,250    | 2,471,950  |   |   |
| 8  | 张加州                        | 1,872,422   | 270,309  | 2,142,731   | 1.6459% | 0          | 2,142,731  |   |   |
| 9  | 吴炎                         | 1,879,917   |          | 1,879,917   | 1.4440% | 0          | 1,879,917  |   |   |
| 10 | 朱兴杭                        | 1,001,100   |          | 1,001,100   | 0.7690% | 0          | 1,001,100  |   |   |
| 合计 |                            | 125,307,612 | -        | 125,439,032 | 96.352% | 72,844,412 | 52,594,620 | 0 | 0 |

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：控股股东、实际控制人黄素朴与李琪为夫妻关系；董事曾勇是股东四川荣信投资有限责任公司委派的董事；嘉兴市豪能投资管理合伙企业（有限合伙）、嘉兴市豪达投资管理合伙企业（有限合伙）、嘉兴市豪顺投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人为控股股东、实际控制人黄素朴。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务         | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|------------|----|----------|------------|------------|------------|------|------------|------------|
|     |            |    |          | 起始日期       | 终止日期       |            |      |            |            |
| 黄素朴 | 董事长、总经理    | 男  | 1964年11月 | 2022年3月30日 | 2025年3月29日 | 49,605,600 | 0    | 49,605,600 | 38.10%     |
| 李琪  | 董事长、副总经理   | 女  | 1973年10月 | 2022年3月30日 | 2025年3月29日 | 24,107,000 | 0    | 24,107,000 | 18.52%     |
| 曾勇  | 董事         | 男  | 1976年12月 | 2022年3月30日 | 2025年3月29日 | 16,185,882 | 0    | 16,185,882 | 12.43%     |
| 张颖  | 董事         | 女  | 1972年3月  | 2022年3月30日 | 2025年3月29日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 陈海光 | 董事会秘书、副总经理 | 男  | 1964年3月  | 2022年3月30日 | 2025年3月29日 | 9,887,800  | 0    | 9,887,800  | 7.59%      |
| 宗刚  | 独立董事       | 男  | 1957年9月  | 2022年3月30日 | 2025年3月29日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 张西峰 | 独立董事       | 男  | 1976年12月 | 2022年3月30日 | 2025年3月29日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 余红兵 | 独立董事       | 男  | 1962年7月  | 2022年3月30日 | 2025年3月29日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 龚晓莉 | 副总经理       | 女  | 1974年8月  | 2022年3月30日 | 2025年3月29日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 毛和民 | 副总经理       | 男  | 1972年10月 | 2022年3月30日 | 2025年3月29日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |

|     |           |   |             |                 |                 |   |   |   |    |
|-----|-----------|---|-------------|-----------------|-----------------|---|---|---|----|
|     |           |   |             | 日               | 日               |   |   |   |    |
| 胡欣  | 财 务 负 责 人 | 男 | 1988 年 12 月 | 2022 年 3 月 30 日 | 2025 年 3 月 29 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陈银燕 | 监 事 会 主 席 | 女 | 1980 年 9 月  | 2022 年 3 月 30 日 | 2025 年 3 月 29 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 杨牧  | 监 事       | 男 | 1984 年 12 月 | 2022 年 3 月 30 日 | 2025 年 3 月 29 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 何宗勇 | 监 事       | 男 | 1978 年 7 月  | 2022 年 3 月 30 日 | 2025 年 3 月 29 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

控股股东、实际控制人黄素朴与董事李琪为夫妻关系；董事曾勇是股东四川荣信投资有限责任公司委派的董事；嘉兴市豪能投资管理合伙企业（有限合伙）、嘉兴市豪达投资管理合伙企业（有限合伙）、嘉兴市豪顺投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人控股股东、实际控制人黄素朴。

#### （二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

#### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

### 二、 员工情况

#### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员    | 67   | 1    | 7    | 61   |
| 销售人员    | 29   |      |      | 29   |
| 技术人员    | 9    |      |      | 9    |
| 财务人员    | 21   |      | 1    | 20   |
| 生产人员    | 537  | 15   | 21   | 531  |
| 员工总计    | 663  | 16   | 29   | 650  |

#### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2024 年 6 月 30 日       | 2023 年 12 月 31 日      |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          | 五（一） | 77,172,944.62         | 93,710,451.97         |
| 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（二） |                       | 545,499.18            |
| 应收账款          | 五（三） | 257,926,592.07        | 237,460,746.49        |
| 应收款项融资        |      |                       |                       |
| 预付款项          | 五（四） | 15,817,367.57         | 3,765,578.93          |
| 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（五） | 3,307,058.21          | 4,099,651.09          |
| 其中：应收利息       |      |                       |                       |
| 应收股利          |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            | 五（六） | 187,332,418.14        | 166,411,805.94        |
| 其中：数据资源       |      |                       |                       |
| 合同资产          |      |                       |                       |
| 持有待售资产        |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                       |                       |
| 其他流动资产        | 五（七） | 2,874,306.83          | 2,512,095.26          |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>544,430,687.44</b> | <b>508,505,828.86</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         | 五（八） |                       | 964,302.56            |
| 长期股权投资        | 五（九） | 120,558,932.94        | 83,787,925.70         |
| 其他权益工具投资      |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |      |                       |                       |

|                |        |                         |                         |
|----------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 投资性房地产         | 五（十）   | 27,229,775.04           | 29,084,994.84           |
| 固定资产           | 五（十一）  | 339,349,404.45          | 346,514,683.25          |
| 在建工程           | 五（十二）  | 13,582,471.71           | 8,993,848.29            |
| 生产性生物资产        |        |                         |                         |
| 油气资产           |        |                         |                         |
| 使用权资产          |        |                         |                         |
| 无形资产           | 五（十三）  | 52,839,579.56           | 53,740,638.92           |
| 其中：数据资源        |        |                         |                         |
| 开发支出           |        |                         |                         |
| 其中：数据资源        |        |                         |                         |
| 商誉             |        |                         |                         |
| 长期待摊费用         | 五（十四）  | 12,066,068.90           | 12,743,818.32           |
| 递延所得税资产        | 五（十五）  | 4,383,250.71            | 4,510,272.12            |
| 其他非流动资产        | 五（十六）  | 6,977,497.92            | 5,117,514.78            |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>576,986,981.23</b>   | <b>545,457,998.78</b>   |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>1,121,417,668.67</b> | <b>1,053,963,827.64</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                         |                         |
| 短期借款           | 五（十七）  | 179,025,180.68          | 130,509,039.02          |
| 向中央银行借款        |        |                         |                         |
| 拆入资金           |        |                         |                         |
| 交易性金融负债        |        |                         |                         |
| 衍生金融负债         |        |                         |                         |
| 应付票据           | 五（十八）  | 124,250,169.50          | 124,950,000.00          |
| 应付账款           | 五（十九）  | 107,633,313.54          | 113,836,341.50          |
| 预收款项           | 五（二十）  | 6,400,048.09            | 8,863,621.09            |
| 合同负债           | 五（二十一） | 1,532,491.67            | 4,718,031.45            |
| 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（二十二） | 9,769,334.08            | 7,693,625.66            |
| 应交税费           | 五（二十三） | 4,549,195.72            | 10,008,966.55           |
| 其他应付款          | 五（二十四） | 50,093,590.68           | 16,511,292.97           |
| 其中：应付利息        |        |                         |                         |
| 应付股利           |        |                         |                         |
| 应付手续费及佣金       |        |                         |                         |
| 应付分保账款         |        |                         |                         |
| 持有待售负债         |        |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债    | 五（二十   | 13,286,859.80           | 37,156,443.16           |

|                   |        |                  |                  |
|-------------------|--------|------------------|------------------|
|                   | 五)     |                  |                  |
| 其他流动负债            | 五(二十六) | 198,386.04       | 532,276.18       |
| <b>流动负债合计</b>     |        | 496,738,569.80   | 454,779,637.58   |
| <b>非流动负债:</b>     |        |                  |                  |
| 保险合同准备金           |        |                  |                  |
| 长期借款              | 五(二十七) | 89,862,708.67    | 75,417,122.07    |
| 应付债券              |        |                  |                  |
| 其中: 优先股           |        |                  |                  |
| 永续债               |        |                  |                  |
| 租赁负债              |        |                  |                  |
| 长期应付款             | 五(二十八) | 64,480,718.96    | 72,023,311.36    |
| 长期应付职工薪酬          |        |                  |                  |
| 预计负债              |        |                  |                  |
| 递延收益              | 五(二十九) | 6,939,200.90     | 8,124,563.20     |
| 递延所得税负债           |        |                  |                  |
| 其他非流动负债           |        |                  |                  |
| <b>非流动负债合计</b>    |        | 161,282,628.53   | 155,564,996.63   |
| <b>负债合计</b>       |        | 658,021,198.33   | 610,344,634.21   |
| <b>所有者权益:</b>     |        |                  |                  |
| 股本                | 五(三十)  | 130,188,492.00   | 130,188,492.00   |
| 其他权益工具            |        |                  |                  |
| 其中: 优先股           |        |                  |                  |
| 永续债               |        |                  |                  |
| 资本公积              | 五(三十一) | 89,243,376.79    | 89,243,376.79    |
| 减: 库存股            |        |                  |                  |
| 其他综合收益            | 五(三十二) | -2,709,597.50    | -5,702,478.66    |
| 专项储备              |        |                  |                  |
| 盈余公积              | 五(三十三) | 29,281,970.77    | 27,218,089.58    |
| 一般风险准备            |        |                  |                  |
| 未分配利润             | 五(三十四) | 192,211,467.37   | 185,303,455.55   |
| 归属于母公司所有者权益合计     |        | 438,215,709.43   | 426,250,935.26   |
| 少数股东权益            |        | 25,180,760.91    | 17,368,258.17    |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | 463,396,470.34   | 443,619,193.43   |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |        | 1,121,417,668.67 | 1,053,963,827.64 |

法定代表人：黄素朴

主管会计工作负责人：胡欣

会计机构负责人：胡欣

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注    | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|-------|-----------------|------------------|
| 流动资产：       |       |                 |                  |
| 货币资金        |       | 49,524,309.95   | 83,096,412.08    |
| 交易性金融资产     |       |                 |                  |
| 衍生金融资产      |       |                 |                  |
| 应收票据        |       |                 |                  |
| 应收账款        | 十一（一） | 304,303,388.40  | 252,008,081.64   |
| 应收款项融资      |       |                 |                  |
| 预付款项        |       | 15,630,659.14   | 3,201,406.77     |
| 其他应收款       | 十一（二） | 45,970,488.28   | 46,187,951.78    |
| 其中：应收利息     |       |                 |                  |
| 应收股利        |       |                 |                  |
| 买入返售金融资产    |       |                 |                  |
| 存货          |       | 121,420,729.53  | 91,429,606.84    |
| 其中：数据资源     |       |                 |                  |
| 合同资产        |       |                 |                  |
| 持有待售资产      |       |                 |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |       |                 |                  |
| 其他流动资产      |       |                 |                  |
| 流动资产合计      |       | 536,849,575.30  | 475,923,459.11   |
| 非流动资产：      |       |                 |                  |
| 债权投资        |       |                 |                  |
| 其他债权投资      |       |                 |                  |
| 长期应收款       |       |                 | 964,302.56       |
| 长期股权投资      | 十一（三） | 193,383,715.87  | 147,074,600.29   |
| 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        |       | 249,629,144.83  | 250,405,878.68   |
| 在建工程        |       | 9,202,344.86    | 4,778,089.71     |
| 生产性生物资产     |       |                 |                  |
| 油气资产        |       |                 |                  |
| 使用权资产       |       |                 |                  |
| 无形资产        |       | 33,356,614.82   | 33,735,939.62    |
| 其中：数据资源     |       |                 |                  |
| 开发支出        |       |                 |                  |
| 其中：数据资源     |       |                 |                  |
| 商誉          |       |                 |                  |

|                |  |                  |                |
|----------------|--|------------------|----------------|
| 长期待摊费用         |  | 2,889,156.78     | 3,071,941.23   |
| 递延所得税资产        |  | 1,876,852.75     | 2,122,369.77   |
| 其他非流动资产        |  | 6,578,380.43     | 4,710,655.33   |
| <b>非流动资产合计</b> |  | 496,916,210.34   | 446,863,777.19 |
| <b>资产总计</b>    |  | 1,033,765,785.64 | 922,787,236.30 |
| <b>流动负债：</b>   |  |                  |                |
| 短期借款           |  | 54,850,000.00    | 12,766,650.47  |
| 交易性金融负债        |  |                  |                |
| 衍生金融负债         |  |                  |                |
| 应付票据           |  | 124,250,169.50   | 124,950,000.00 |
| 应付账款           |  | 208,920,328.39   | 164,502,026.78 |
| 预收款项           |  |                  |                |
| 合同负债           |  | 1,526,046.50     | 4,590,680.82   |
| 卖出回购金融资产款      |  |                  |                |
| 应付职工薪酬         |  | 4,229,158.63     | 3,734,131.64   |
| 应交税费           |  | 4,022,463.09     | 5,925,773.36   |
| 其他应付款          |  | 40,956,640.91    | 6,953,326.45   |
| 其中：应付利息        |  |                  |                |
| 应付股利           |  |                  |                |
| 持有待售负债         |  |                  |                |
| 一年内到期的非流动负债    |  | 9,367,758.13     | 28,287,410.70  |
| 其他流动负债         |  | 198,386.04       | 32,276.18      |
| <b>流动负债合计</b>  |  | 448,320,951.19   | 351,742,276.40 |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                  |                |
| 长期借款           |  | 89,100,000.00    | 74,351,911.17  |
| 应付债券           |  |                  |                |
| 其中：优先股         |  |                  |                |
| 永续债            |  |                  |                |
| 租赁负债           |  |                  |                |
| 长期应付款          |  | 7,206,544.62     | 11,667,788.67  |
| 长期应付职工薪酬       |  |                  |                |
| 预计负债           |  |                  |                |
| 递延收益           |  | 5,411,328.74     | 6,314,491.83   |
| 递延所得税负债        |  |                  |                |
| 其他非流动负债        |  |                  |                |
| <b>非流动负债合计</b> |  | 101,717,873.36   | 92,334,191.67  |
| <b>负债合计</b>    |  | 550,038,824.55   | 444,076,468.07 |
| <b>所有者权益：</b>  |  |                  |                |
| 股本             |  | 130,188,492.00   | 130,188,492.00 |
| 其他权益工具         |  |                  |                |
| 其中：优先股         |  |                  |                |
| 永续债            |  |                  |                |
| 资本公积           |  | 87,766,342.44    | 87,766,342.44  |



|            |  |                  |                |
|------------|--|------------------|----------------|
| 减：库存股      |  |                  |                |
| 其他综合收益     |  |                  |                |
| 专项储备       |  |                  |                |
| 盈余公积       |  | 29,281,970.77    | 27,218,089.58  |
| 一般风险准备     |  |                  |                |
| 未分配利润      |  | 236,490,155.88   | 233,537,844.21 |
| 所有者权益合计    |  | 483,726,961.09   | 478,710,768.23 |
| 负债和所有者权益合计 |  | 1,033,765,785.64 | 922,787,236.30 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目                 | 附注     | 2024 年 1-6 月   | 2023 年 1-6 月   |
|--------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入            |        | 371,617,125.20 | 372,213,890.84 |
| 其中：营业收入            | 五（三十五） | 371,617,125.20 | 372,213,890.84 |
| 利息收入               |        |                |                |
| 已赚保费               |        |                |                |
| 手续费及佣金收入           |        |                |                |
| 二、营业总成本            |        | 345,129,175.85 | 330,344,177.81 |
| 其中：营业成本            | 五（三十五） | 291,873,707.06 | 292,759,694.57 |
| 利息支出               |        |                |                |
| 手续费及佣金支出           |        |                |                |
| 退保金                |        |                |                |
| 赔付支出净额             |        |                |                |
| 提取保险责任准备金净额        |        |                |                |
| 保单红利支出             |        |                |                |
| 分保费用               |        |                |                |
| 税金及附加              | 五（三十六） | 1,960,284.85   | 1,326,233.45   |
| 销售费用               |        | 6,695,004.27   | 6,229,579.51   |
| 管理费用               |        | 23,985,590.49  | 24,248,467.41  |
| 研发费用               |        | 9,760,320.57   | 8,969,369.78   |
| 财务费用               | 五（三十七） | 10,854,268.61  | -3,189,166.91  |
| 其中：利息费用            |        | 7,728,269.67   | 5,842,891.96   |
| 利息收入               |        | 254,166.46     | 210,133.18     |
| 加：其他收益             | 五（三十八） | 1,425,192.88   | 520,524.64     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    | 五（三十九） | 122,378.14     | -5,735,400.22  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |        | 122,378.14     | -6,844,943.48  |

|                               |        |               |               |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（四十）  | -1,575,989.33 | -757,213.12   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（四十一） | 1,681,120.38  | -358,215.60   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五（四十二） | 12,154.88     | 5,393,690.56  |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 28,152,806.30 | 40,933,099.29 |
| 加：营业外收入                       | 五（四十三） | 529,398.91    | 339,678.66    |
| 减：营业外支出                       | 五（四十四） | 8,985.52      | 1,492,712.14  |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | 28,673,219.69 | 39,780,065.81 |
| 减：所得税费用                       | 五（四十五） | 4,053,475.49  | 7,553,110.56  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | 24,619,744.20 | 32,226,955.25 |
| 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）        |        | 24,619,744.20 | 32,226,955.25 |
| 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）         |        | 25,232.15     | -1,440,896.96 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润              |        | 24,594,512.05 | 33,667,852.21 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |        | 2,747,945.33  | 9,418,511.76  |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |        | 2,992,881.16  | 9,111,106.48  |
| 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             |        | 2,992,881.16  | 9,111,106.48  |
| （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          |  | 2,992,881.16  | 9,111,106.48  |
| (7) 其他                  |  |               |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  | -244,935.83   | 307,405.28    |
| 七、综合收益总额                |  | 27,367,689.53 | 41,645,467.01 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 27,587,393.21 | 42,778,958.69 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | -219,703.68   | -1,133,491.68 |
| 八、每股收益：                 |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.19          | 0.26          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  |               |               |

法定代表人：黄素朴

主管会计工作负责人：胡欣

会计机构负责人：胡欣

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注        | 2024 年 1-6 月   | 2023 年 1-6 月   |
|-------------------------------|-----------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 十一<br>(四) | 247,684,771.17 | 251,161,358.22 |
| 减：营业成本                        | 十一<br>(四) | 191,592,005.19 | 195,783,039.03 |
| 税金及附加                         |           | 1,821,233.98   | 743,282.72     |
| 销售费用                          |           | 5,644,056.05   | 5,320,648.73   |
| 管理费用                          |           | 11,138,479.11  | 11,865,981.58  |
| 研发费用                          |           | 9,760,320.57   | 8,969,369.78   |
| 财务费用                          |           | 5,280,510.08   | -3,820,680.98  |
| 其中：利息费用                       |           |                |                |
| 利息收入                          |           |                |                |
| 加：其他收益                        |           | 1,173,613.09   | 427,647.60     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |           |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |           |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |           |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |           |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |           |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |           |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |           | -746,861.66    | -1,157,488.00  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |           | 1,480,478.74   | -358,215.60    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |           | -565.29        | -312,137.85    |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |           | 24,354,831.07  | 30,899,523.51  |
| 加：营业外收入                       |           | 223,943.16     | 339,678.66     |
| 减：营业外支出                       |           | 8,975.50       | 10,579.51      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |           | 24,569,798.73  | 31,228,622.66  |
| 减：所得税费用                       |           | 3,930,986.83   | 5,839,898.85   |

|                        |  |               |               |
|------------------------|--|---------------|---------------|
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |  | 20,638,811.90 | 25,388,723.81 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  | 20,638,811.90 | 25,388,723.81 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额          |  |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |  |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |  |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益    |  |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动      |  |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动      |  |               |               |
| 5. 其他                  |  |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |  |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动        |  |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备        |  |               |               |
| 5. 现金流量套期储备            |  |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额          |  |               |               |
| 7. 其他                  |  |               |               |
| 六、综合收益总额               |  | 20,638,811.90 | 25,388,723.81 |
| 七、每股收益：                |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）         |  |               |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）         |  |               |               |

（五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 附注 | 2024 年 1-6 月   | 2023 年 1-6 月   |
|-----------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  |    | 367,761,940.65 | 385,543,715.06 |
| 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         |    | 3,685,202.52   | 5,494,134.99   |
| 收到其他与经营活动有关的现金  |    | 1,027,940.20   | 2,034,562.87   |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | 372,475,083.37 | 393,072,412.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 303,358,951.01 | 322,296,793.28 |
| 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           |  | 50,364,178.97  | 49,800,545.04  |
| 支付的各项税费                   |  | 13,767,716.42  | 14,796,044.75  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 16,558,057.23  | 9,919,508.28   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 384,048,903.63 | 396,812,891.35 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | -11,573,820.26 | -3,740,478.43  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 27,864.42      | 24,898.96      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                | 2,670,899.51   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 27,864.42      | 2,695,798.47   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 17,664,437.68  | 20,268,242.90  |
| 投资支付的现金                   |  | 30,216,395.58  | 13,214,880.00  |
| 质押贷款净增加额                  |  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 47,880,833.26  | 33,483,122.90  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -47,852,968.84 | -30,787,324.43 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 8,032,206.42   |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  | 8,032,206.42   |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 264,193,271.44 | 202,295,605.31 |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 272,225,477.86 | 202,295,605.31 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 196,862,981.54 | 150,109,215.06 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 7,820,709.09   | 5,630,061.92   |
| 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            |  | 14,719,611.57  | 8,788,974.70   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 219,403,302.20 | 164,528,251.68 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 52,822,175.66  | 37,767,353.63  |

|                    |        |               |               |
|--------------------|--------|---------------|---------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |        | -1,525,183.84 | 597,958.98    |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 五（四十六） | -8,129,797.28 | 3,837,509.75  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 五（四十六） | 38,470,398.55 | 24,038,488.66 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 五（四十六） | 30,340,601.27 | 27,875,998.41 |

法定代表人：黄素朴                      主管会计工作负责人：胡欣                      会计机构负责人：胡欣

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2024 年 1-6 月   | 2023 年 1-6 月   |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 215,119,151.69 | 235,542,233.04 |
| 收到的税费返还                   |    | 3,685,202.52   | 3,475,440.67   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,057,371.84   | 4,888,560.44   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 219,861,726.05 | 243,906,234.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 185,385,132.30 | 191,976,226.55 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 28,301,130.28  | 26,186,180.78  |
| 支付的各项税费                   |    | 9,833,176.47   | 10,950,342.77  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 10,234,985.09  | 9,862,729.68   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 233,754,424.14 | 238,975,479.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -13,892,698.09 | 4,930,754.37   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 17,100.00      | 46,497.69      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |    | 17,100.00      | 46,497.69      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 15,633,537.06  | 8,757,958.91   |
| 投资支付的现金                   |    | 46,309,115.58  | 10,439,755.20  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |    | 61,942,652.64  | 19,197,714.11  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -61,925,552.64 | -19,151,216.42 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |    | 132,000,000.00 | 73,682,385.55  |

|                           |  |                |               |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 发行债券收到的现金                 |  |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 132,000,000.00 | 73,682,385.55 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 70,800,000.00  | 30,900,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 3,408,779.62   | 2,559,419.63  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 6,688,332.43   | 7,695,922.25  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 80,897,112.05  | 41,155,341.88 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 51,102,887.95  | 32,527,043.67 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -449,029.28    | -56,158.49    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -25,164,392.06 | 18,250,423.13 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 27,856,358.66  | 3,221,565.80  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 2,691,966.60   | 21,471,988.93 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

|   |
|---|
| 无 |
|---|

(二) 财务报表项目附注

嘉兴市豪能科技股份有限公司  
二〇二四年半年度财务报表附注  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

嘉兴市豪能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为嘉兴市豪能包装有限公司, 根据嘉兴市豪能包装有限公司出资人关于公司改制变更的股东大会决议和改制后公司章程的规定, 公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日, 改制变更为嘉兴市豪能科技股份有限公司, 由原有限公司全体出资人黄素朴、李琪、陈海光、包明华、得银有限公司、嘉兴市豪能投资管理合伙企业(有限合伙)、嘉兴市豪顺投资管理合伙企业(有限合伙)、嘉兴市豪达投资管理合伙企业(有限合伙)以其拥有的嘉兴市豪能包装有限公司的净资产折合为股份公司股本。

2017 年 4 月 17 日, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意嘉兴市



豪能科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]985号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份代码：871091，股票简称：豪能科技，属于创新层。

公司2018年增加注册资本1,305.00万元，并于2019年2月26日取得嘉善县工商行政管理局核发的统一社会信用代码913304217696008737号《营业执照》。

本公司法定代表人：黄素朴，营业期限2004年11月25日至长期，企业类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)，注册地、总部地址：嘉善县罗星街道世纪大道3688号。

本公司是一家专业生产镀铝防水纸，啤酒商标，啤酒铝箔顶标，透明不干胶水晶标，酒类外包装等高级铝箔/纸类彩印的专业公司。公司产品主要销售给全球各大酒类、饮料类行业的龙头企业，如百威英博、嘉士伯、喜力、南非米勒啤酒、邦都乐等。

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月28日决议批准报出。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

## **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元、波兰兹罗提为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性

证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **1、 控制的判断标准**

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

### **2、 合并程序**

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

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

#### **(1) 增加子公司或业务**

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

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

#### **(2) 处置子公司**

##### **①一般处理方法**

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

他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### **(九) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### **1、 金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认**

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

#### **6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信



用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## **(十) 存货**

### **1、 存货的分类和成本**

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、自制半成品。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### **3、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **4、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### **5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

## **(十一) 长期股权投资**

### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

### **2、 初始投资成本的确定**

#### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

## **(十二) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

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

## **(十三) 固定资产**

### **1、 固定资产的确认和初始计量**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|---------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 50      | 5.00   | 1.90       |
| 机器设备    | 年限平均法 | 3-10    | 5.00   | 9.50-31.67 |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5-10    | 5.00   | 9.50-19.00 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-10    | 5.00   | 9.50-31.67 |

### 3、 固定资产处置

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

### (十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### (十五) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

#### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### **3、 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## **(十六) 无形资产**

### **1、 无形资产的计价方法**

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 残值率  | 预计使用寿命的确定依据 |
|-------|--------|------|------|-------------|
| 土地使用权 | 50 年   | 直线法  | 0.00 | 预计受益年限      |
| 软件    | 3 年    | 直线法  | 0.00 | 预计受益年限      |
| 特许经营权 | 3 年    | 直线法  | 0.00 | 预计受益年限      |

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

期末会对使用寿命不确定的无形资产进行复核。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损

益。



### **(十七) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### **(十九) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十一) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时

点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## **(二十二) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### **2、 确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### **3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，

确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### **(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差

异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## **(二十四) 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### **1、 本公司作为承租人**

#### **(1) 使用权资产**

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；

- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(XX) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和

原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将



其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(九)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十一)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资

产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

## （二十五）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”的规定

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。其中“关于售后租回交易的会计处理”的规定允许企业自发布年度提前执行。

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

本公司自 2024 年度执行该规定，对本公司无重大影响。

### 2、 重要会计估计变更

无。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率                 |
|---------|---------------------------------------------------------|--------------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 3%、13%、21%、20%、23% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴                                             | 5%                 |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税计缴                                             | 3%                 |
| 地方教育附加  | 按实际缴纳的增值税计缴                                             | 2%                 |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 详见下表               |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称          | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 嘉兴市豪能科技股份有限公司   | 15%   |
| 嘉兴市伊能贸易有限公司     | 25%   |
| 嘉兴市豪能不干胶制品有限公司  | 25%   |
| 伊洛库玛（豪能）欧洲有限公司  | 29%   |
| 伊洛库玛（豪能）比利时有限公司 | 29%   |
| 伊洛库玛（豪能）波兰有限公司  | 19%   |
| 豪能国际有限公司        | 16.5% |
| 豪能集团（香港）投资有限公司  | 16.5% |
| 豪能香港有限公司        | 16.5% |

##### (二) 税收优惠

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于 2018 年 11 月 30 日签发的编号为 GR201833001655 的高新技术企业证书，有效期 3 年，公司从 2018 年 11 月 30 日至 2021 年 11 月 29 日，减按 15% 的税率征收企业所得税。2021 年 11 月 29 日到期后，公司于 2021 年 12 月 16 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局签发的编号为 GR202133009411 的高新技术企业证书，有效期 3 年。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 12,729.75     | 3,952.78      |
| 银行存款   | 30,327,871.52 | 38,466,445.77 |
| 其他货币资金 | 46,832,343.35 | 55,240,053.42 |
| 合计     | 77,172,944.62 | 93,710,451.97 |

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额 | 上年年末余额     |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 |      | 545,499.18 |
| 合计     |      | 545,499.18 |

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 270,191,959.23 | 238,975,550.95 |
| 1 至 2 年 | 613,361.18     | 9,482,472.93   |
| 2 至 3 年 | 540,135.61     | 916,679.94     |
| 3 至 4 年 | 56,572.46      | 206,228.53     |
| 4 至 5 年 |                | 90,437.27      |
| 5 年以上   | 230,062.31     | 235,992.76     |
| 小计      | 271,632,090.79 | 249,907,362.38 |
| 减：坏账准备  | 13,705,498.72  | 12,446,615.89  |
| 合计      | 257,926,592.07 | 237,460,746.49 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额           |           |               |             |                | 上年年末余额         |           |               |             |                |
|-----------------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|
|                 | 账面余额           |           | 坏账准备          |             | 账面价值           | 账面余额           |           | 坏账准备          |             | 账面价值           |
|                 | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                |
| 按单项计提坏账准备       |                |           |               |             |                |                |           |               |             |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 271,632,090.79 | 100.00    | 13,705,498.72 | 5.05        | 257,926,592.07 | 249,907,362.38 | 100.00    | 12,446,615.89 | 4.98        | 237,460,746.49 |
| 其中：             |                |           |               |             |                |                |           |               |             |                |
| 组合 1-账龄组合       | 271,632,090.79 | 100.00    | 13,705,498.72 | 5.05        | 257,926,592.07 | 241,443,601.26 | 96.61     | 12,446,615.89 | 5.16        | 228,996,985.37 |
| 组合 2-关联方组合      |                |           |               |             |                | 8,463,761.12   | 3.39      |               |             | 8,463,761.12   |
| 合计              | 271,632,090.79 | 100.00    | 13,705,498.72 |             | 257,926,592.07 | 249,907,362.38 | 100.00    | 12,446,615.89 |             | 237,460,746.49 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称    | 期末余额           |               |         |
|-------|----------------|---------------|---------|
|       | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 270,191,959.23 | 13,223,773.38 | 4.89    |
| 1-2 年 | 613,361.18     | 61,336.12     | 10.00   |
| 2-3 年 | 540,135.61     | 162,040.68    | 30.00   |
| 3-4 年 | 56,572.46      | 28,286.23     | 50.00   |
| 4-5 年 |                |               |         |
| 5 年以上 | 230,062.31     | 230,062.31    | 100.00  |
| 合计    | 271,632,090.79 | 13,705,498.72 |         |

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额        | 本期变动金额       |       |       |      | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|-------|-------|------|---------------|
|      |               | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 坏账准备 | 12,446,615.89 | 1,258,882.83 |       |       |      | 13,705,498.72 |
| 合计   | 12,446,615.89 | 1,258,882.83 |       |       |      | 13,705,498.72 |

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称                                       | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%） | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|--------------------------------------------|---------------|----------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| Inbev Belgium S.A.                         | 34,920,220.44 |          | 34,920,220.44 | 12.86                   | 1,746,011.02          |
| Birra Peroni Srl - società con socio unico | 16,931,384.65 |          | 16,931,384.65 | 6.23                    | 846,569.23            |
| Inbev                                      | 13,521,988.83 |          | 13,521,988.83 | 4.98                    | 676,099.44            |

| 单位名称                                 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例<br>(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|--------------------------------------|---------------|----------|---------------|-----------------------------|-----------------------|
| Deutschland Vertriebsges             |               |          |               |                             |                       |
| AMBEV S.A.<br>(SERTRADING (BR) LTDA) | 12,273,854.78 |          | 12,273,854.78 | 4.52                        | 613,692.74            |
| 百威雪津啤酒有限公司                           | 10,626,551.82 |          | 10,626,551.82 | 3.91                        | 531,327.59            |
| 合计                                   | 88,274,000.52 |          | 88,274,000.52 | 32.50                       | 4,413,700.02          |

#### (四) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 期末余额          |        | 上年年末余额       |        |
|-------|---------------|--------|--------------|--------|
|       | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 15,817,367.57 | 100.00 | 3,758,078.93 | 99.80  |
| 3 年以上 |               |        | 7,500.00     | 0.20   |
| 合计    | 15,817,367.57 | 100.00 | 3,765,578.93 | 100.00 |

#### (五) 其他应收款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息   |              |              |
| 应收股利   |              |              |
| 其他应收款项 | 3,307,058.21 | 4,099,651.09 |
| 合计     | 3,307,058.21 | 4,099,651.09 |

##### 1、 其他应收款项

###### (1) 按账龄披露



| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 1,917,312.47 | 2,740,571.62 |
| 1 至 2 年 | 583,018.79   | 583,018.79   |
| 2 至 3 年 | 482,422.93   | 482,422.93   |
| 3 至 4 年 | 318,600.28   | 318,600.28   |
| 4 至 5 年 | 28,188.09    | 141,311.71   |
| 5 年以上   | 650,000.00   | 522,494.15   |
| 小计      | 3,979,542.56 | 4,788,419.48 |
| 减：坏账准备  | 672,484.35   | 688,768.39   |
| 合计      | 3,307,058.21 | 4,099,651.09 |

(2) 坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 上年年末余额    |                | 688,768.39           |                      | 688,768.39 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |            |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |            |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |            |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |            |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |            |
| 本期计提      |                |                      |                      |            |
| 本期转回      |                | 16,284.04            |                      | 16,284.04  |
| 本期转销      |                |                      |                      |            |
| 本期核销      |                |                      |                      |            |
| 其他变动      |                |                      |                      |            |
| 期末余额      |                | 672,484.35           |                      | 672,484.35 |

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额     | 本期变动金额 |           |       |      | 期末余额       |
|------|------------|--------|-----------|-------|------|------------|
|      |            | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 坏账准备 | 688,768.39 |        | 16,284.04 |       |      | 672,484.35 |
| 合计   | 688,768.39 |        | 16,284.04 |       |      | 672,484.35 |

(4) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款    |              | 419,415.45   |
| 保证金、押金 | 2,044,278.39 | 2,467,063.83 |
| 出口退税   | 1,595,877.02 | 1,415,325.43 |
| 代垫款    | 2,000.00     | 36,949.42    |
| 其他     | 337,387.15   | 449,665.35   |
| 合计     | 3,979,542.56 | 4,788,419.48 |

(六) 存货

1、 存货分类

| 类别    | 期末余额           |                   |                | 上年年末余额         |                   |                |
|-------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|       | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料   | 83,836,667.82  |                   | 83,836,667.82  | 69,209,568.86  |                   | 69,209,568.86  |
| 自制半成品 | 31,836,607.04  |                   | 31,836,607.04  | 25,225,821.60  |                   | 25,225,821.60  |
| 库存商品  | 42,591,743.32  | 607,898.45        | 41,983,844.87  | 51,426,820.73  | 2,289,018.83      | 49,137,801.90  |
| 周转材料  | 700,362.87     |                   | 700,362.87     | 1,505,340.72   |                   | 1,505,340.72   |
| 发出商品  | 7,575,309.13   |                   | 7,575,309.13   | 6,938,723.09   |                   | 6,938,723.09   |
| 在产品   | 21,399,626.41  |                   | 21,399,626.41  | 14,394,549.77  |                   | 14,394,549.77  |
| 合计    | 187,940,316.59 | 607,898.45        | 187,332,418.14 | 168,700,824.77 | 2,289,018.83      | 166,411,805.94 |

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 类别   | 上年年末余额       | 本期增加金额 |    | 本期减少金额       |    | 期末余额       |
|------|--------------|--------|----|--------------|----|------------|
|      |              | 计提     | 其他 | 转回或转销        | 其他 |            |
| 库存商品 | 2,289,018.83 |        |    | 1,681,120.38 |    | 607,898.45 |

| 类别 | 上年年末余额       | 本期增加金额 |    | 本期减少金额       |    | 期末余额       |
|----|--------------|--------|----|--------------|----|------------|
|    |              | 计提     | 其他 | 转回或转销        | 其他 |            |
| 合计 | 2,289,018.83 |        |    | 1,681,120.38 |    | 607,898.45 |

(七) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税额 |              | 78,444.85    |
| 待认证进项税额 |              | 1,092.93     |
| 预缴税费    | 2,874,306.83 | 2,432,557.48 |
| 合计      | 2,874,306.83 | 2,512,095.26 |

(八) 长期应收款

| 项目      | 期末余额 |      |      | 上年年末余额     |      |            | 折现率区间 |
|---------|------|------|------|------------|------|------------|-------|
|         | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额       | 坏账准备 | 账面价值       |       |
| 售后回租保证金 |      |      |      | 964,302.56 |      | 964,302.56 |       |
| 合计      |      |      |      | 964,302.56 |      | 964,302.56 |       |

(九) 长期股权投资

| 被投资单位                 | 上年年末余额        | 减值准备   | 本期增减变动        |      |               |               |        |             |        |    | 期末余额           | 减值准备期末余额 |
|-----------------------|---------------|--------|---------------|------|---------------|---------------|--------|-------------|--------|----|----------------|----------|
|                       |               | 上年年末余额 | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整      | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |          |
| 1. 联营企业               |               |        |               |      |               |               |        |             |        |    |                |          |
| 贝纳包装香港有限公司            | 69,753,512.55 |        |               |      | 1,276,063.15  | -1,596,098.41 |        |             |        |    | 69,433,477.29  |          |
| BENEPACK BELGIUM N.V. | 149,576.63    |        |               |      | 2,533.23      | -3,874.49     |        |             |        |    | 148,235.37     |          |
| 兴帆有限公司                | 13,884,836.52 |        | 38,248,602.00 |      | -1,156,218.24 |               |        |             |        |    | 50,977,220.28  |          |
| 小计                    | 83,787,925.70 |        | 38,248,602.00 |      | 122,378.14    | -1,599,972.90 |        |             |        |    | 120,558,932.94 |          |
| 合计                    | 83,787,925.70 |        | 38,248,602.00 |      | 122,378.14    | -1,599,972.90 |        |             |        |    | 120,558,932.94 |          |

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目           | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 在建工程 | 合计            |
|--------------|---------------|-------|------|---------------|
| 1. 账面原值      |               |       |      |               |
| （1）上年年末余额    | 34,295,469.57 |       |      | 34,295,469.57 |
| （2）本期增加金额    |               |       |      |               |
| （3）本期减少金额    | 861,837.75    |       |      | 861,837.75    |
| —处置          |               |       |      |               |
| —外币报表折算差异    | 861,837.75    |       |      | 861,837.75    |
| （4）期末余额      | 33,433,631.82 |       |      | 33,433,631.82 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 |               |       |      |               |
| （1）上年年末余额    | 5,210,474.73  |       |      | 5,210,474.73  |
| （2）本期增加金额    | 1,131,289.34  |       |      | 1,131,289.34  |
| —计提或摊销       | 1,131,289.34  |       |      | 1,131,289.34  |
| （3）本期减少金额    | 137,907.29    |       |      | 137,907.29    |
| —处置          |               |       |      |               |
| —外币报表折算差异    | 137,907.29    |       |      | 137,907.29    |
| （4）期末余额      | 6,203,856.78  |       |      | 6,203,856.78  |
| 3. 账面价值      |               |       |      |               |
| （1）期末账面价值    | 27,229,775.04 |       |      | 27,229,775.04 |
| （2）上年年末账面价值  | 29,084,994.84 |       |      | 29,084,994.84 |

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 339,349,404.45 | 346,514,683.25 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 339,349,404.45 | 346,514,683.25 |

## 2、 固定资产情况

| 项目          | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 电子设备及其他       | 合计             |
|-------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值     |                |                |              |               |                |
| （1）上年年末余额   | 215,198,069.02 | 319,521,568.92 | 8,969,273.07 | 13,162,627.35 | 556,851,538.36 |
| （2）本期增加金额   | 207,213.00     | 8,946,761.98   | 344,761.06   | 309,948.30    | 9,808,684.34   |
| —购置         | 207,213.00     | 8,132,602.69   | 344,761.06   | 309,948.30    | 8,994,525.05   |
| —在建工程转入     |                | 814,159.29     |              |               | 814,159.29     |
| （3）本期减少金额   | 699,500.67     | 3,504,969.85   | 362,966.73   | 239,363.34    | 4,806,800.59   |
| —处置或报废      |                | 160,430.67     | 153,760.00   |               | 314,190.67     |
| —外币折算差异     | 699,500.67     | 3,344,539.18   | 209,206.73   | 239,363.34    | 4,492,609.92   |
| （4）期末余额     | 214,705,781.35 | 324,963,361.05 | 8,951,067.40 | 13,233,212.31 | 561,853,422.11 |
| 2. 累计折旧     |                |                |              |               |                |
| （1）上年年末余额   | 34,177,143.17  | 159,519,197.51 | 5,608,747.89 | 11,031,766.54 | 210,336,855.11 |
| （2）本期增加金额   | 2,564,119.67   | 11,114,827.06  | 479,927.45   | 683,463.01    | 14,842,337.19  |
| —计提         | 2,564,119.67   | 11,114,827.06  | 479,927.45   | 683,463.01    | 14,842,337.19  |
| （3）本期减少金额   | 680,033.87     | 1,489,606.11   | 386,541.59   | 118,993.07    | 2,675,174.64   |
| —处置或报废      |                | 152,409.13     | 146,072.00   |               | 298,481.13     |
| —外币折算差异     | 680,033.87     | 1,337,196.98   | 240,469.59   | 118,993.07    | 2,376,693.51   |
| （4）期末余额     | 36,061,228.97  | 169,144,418.46 | 5,702,133.75 | 11,596,236.48 | 222,504,017.66 |
| 3. 账面价值     |                |                |              |               |                |
| （1）期末账面价值   | 178,644,552.38 | 155,818,942.59 | 3,248,933.65 | 1,636,975.83  | 339,349,404.45 |
| （2）上年年末账面价值 | 181,020,925.85 | 160,002,371.41 | 3,360,525.18 | 2,130,860.81  | 346,514,683.25 |



## (十二) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额          |      |               | 上年年末余额       |      |              |
|------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 在建工程 | 13,582,471.71 |      | 13,582,471.71 | 8,993,848.29 |      | 8,993,848.29 |
| 工程物资 |               |      |               |              |      |              |
| 合计   | 13,582,471.71 |      | 13,582,471.71 | 8,993,848.29 |      | 8,993,848.29 |

### 2、 在建工程情况

| 项目   | 期末余额          |      |               | 上年年末余额       |      |              |
|------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 软件工程 | 4,380,126.85  |      | 4,380,126.85  | 4,215,758.58 |      | 4,215,758.58 |
| 机器设备 | 9,202,344.86  |      | 9,202,344.86  | 4,778,089.71 |      | 4,778,089.71 |
| 合计   | 13,582,471.71 |      | 13,582,471.71 | 8,993,848.29 |      | 8,993,848.29 |

## (十三) 无形资产

| 项目        | 土地使用权         | 软件           | 其他        | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| 1. 账面原值   |               |              |           |               |
| （1）上年年末余额 | 68,935,015.69 | 4,300,722.03 | 11,120.76 | 73,246,858.48 |
| （2）本期增加金额 |               |              |           |               |
| （3）本期减少金额 | 429,938.93    | 118,423.01   | 279.45    | 548,641.39    |
| —外币报表折算   | 429,938.93    | 118,423.01   | 279.45    | 548,641.39    |
| （4）期末余额   | 68,505,076.76 | 4,182,299.02 | 10,841.31 | 72,698,217.09 |
| 2. 累计摊销   |               |              |           |               |
| （1）上年年末余额 | 15,319,411.29 | 4,175,687.51 | 11,120.76 | 19,506,219.56 |
| （2）本期增加金额 | 379,324.80    | 89,209.54    |           | 468,534.34    |
| —计提       | 379,324.80    | 89,209.54    |           | 468,534.34    |

| 项目           | 土地使用权         | 软件           | 其他        | 合计            |
|--------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| (3) 本期减少金额   | 556.00        | 115,280.92   | 279.45    | 116,116.37    |
| —外币报表折算      | 556.00        | 115,280.92   | 279.45    | 116,116.37    |
| (4) 期末余额     | 15,698,180.09 | 4,149,616.13 | 10,841.31 | 19,858,637.53 |
| 3. 账面价值      |               |              |           |               |
| (1) 期末账面价值   | 52,806,896.67 | 32,682.89    |           | 52,839,579.56 |
| (2) 上年年末账面价值 | 53,615,604.40 | 125,034.52   |           | 53,740,638.92 |

#### (十四) 长期待摊费用

| 项目   | 上年年末余额        | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额     | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 装修费  | 480,975.58    |              | 46,861.07    |            | 434,114.51    |
| 版辊   | 6,090,362.87  | 1,407,146.78 | 1,549,056.51 | 42,106.26  | 5,906,346.88  |
| 房屋改造 | 6,172,479.87  |              | 334,079.01   | 112,793.35 | 5,725,607.51  |
| 合计   | 12,743,818.32 | 1,407,146.78 | 1,883,135.52 | 201,760.68 | 12,066,068.90 |

#### (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备    | 14,985,881.52 | 3,295,198.27 | 15,424,403.11 | 3,305,540.74 |
| 递延收益      | 5,411,328.74  | 811,699.31   | 6,314,491.80  | 947,173.77   |
| 内部交易未实现利润 | 1,842,354.21  | 276,353.13   | 1,717,050.73  | 257,557.61   |
| 合计        | 22,239,564.47 | 4,383,250.71 | 23,455,945.64 | 4,510,272.12 |

#### (十六) 其他非流动资产

| 项目    | 期末余额         |      |              | 上年年末余额       |      |              |
|-------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付设备款 | 6,977,497.92 |      | 6,977,497.92 | 5,117,514.78 |      | 5,117,514.78 |
| 合计    | 6,977,497.92 |      | 6,977,497.92 | 5,117,514.78 |      | 5,117,514.78 |

#### (十七) 短期借款

| 项目      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 质押借款    | 95,943,256.62  | 88,901,270.08  |
| 抵押及保证借款 | 54,850,000.00  | 12,766,650.47  |
| 保证借款    | 10,000,000.00  | 10,010,277.77  |
| 信用借款    | 18,231,924.06  | 18,830,840.70  |
| 合计      | 179,025,180.68 | 130,509,039.02 |

#### (十八) 应付票据

| 种类     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 124,250,169.50 | 124,950,000.00 |
| 合计     | 124,250,169.50 | 124,950,000.00 |

#### (十九) 应付账款

##### 1、 应付账款列示

| 项目    | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 设备工程款 | 7,128,777.62   | 18,960,729.54  |
| 货款    | 100,504,535.92 | 94,875,611.96  |
| 合计    | 107,633,313.54 | 113,836,341.50 |

#### (二十) 预收款项

##### 1、 预收款项列示

| 项目       | 期末余额         | 上年年末余额       |
|----------|--------------|--------------|
| 预收装修改造补贴 | 6,400,048.09 | 8,863,621.09 |
| 合计       | 6,400,048.09 | 8,863,621.09 |

## (二十一) 合同负债

| 项目          | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------------|--------------|--------------|
| 销货合同相关的合同负债 | 1,532,491.67 | 4,718,031.45 |
| 合计          | 1,532,491.67 | 4,718,031.45 |

## (二十二) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 7,692,978.67 | 52,212,697.08 | 50,137,033.28 | 9,768,642.47 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 646.99       | 1,603,626.65  | 1,603,582.03  | 691.61       |
| 合计           | 7,693,625.66 | 53,816,323.73 | 51,740,615.31 | 9,769,334.08 |

### 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 7,325,401.35 | 43,421,366.05 | 41,604,871.85 | 9,141,895.55 |
| (2) 职工福利费       |              | 715,462.96    | 715,462.96    |              |
| (3) 社会保险费       | 410.50       | 1,434,852.51  | 1,434,852.51  | 410.50       |
| 其中：医疗保险费        | 401.58       | 1,244,515.65  | 1,244,515.65  | 401.58       |
| 工伤保险费           | 8.92         | 190,336.86    | 190,336.86    | 8.92         |
| 生育保险费           |              |               |               |              |
| (4) 住房公积金       | 275.00       | 565,398.00    | 565,398.00    | 275.00       |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |              | 44,167.86     | 44,167.86     |              |
| (6) 欧洲社保        | 366,891.82   | 6,031,449.70  | 5,772,280.10  | 626,061.42   |

| 项目 | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 合计 | 7,692,978.67 | 52,212,697.08 | 50,137,033.28 | 7,692,978.67 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额   |
|--------|--------|--------------|--------------|--------|
| 基本养老保险 | 624.68 | 1,531,212.53 | 1,531,167.91 | 624.68 |
| 失业保险费  | 22.31  | 72,414.12    | 72,414.12    | 22.31  |
| 合计     | 646.99 | 1,603,626.65 | 1,603,582.03 | 691.61 |

### (二十三) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 上年年末余额        |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 307,629.17   |               |
| 欧洲税费    | 510,290.78   | 4,080,689.43  |
| 企业所得税   | 2,560,957.93 | 3,683,154.65  |
| 城市维护建设税 | 14,383.63    | 30,938.72     |
| 房产税     | 813,522.66   | 1,627,045.31  |
| 土地使用税   | 264,952.00   | 529,904.00    |
| 教育费附加   | 14,383.63    | 30,938.72     |
| 印花税     | 63,075.92    | 26,295.72     |
| 合计      | 4,549,195.72 | 10,008,966.55 |

(二十四) 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   | 15,622,619.04 |               |
| 其他应付款项 | 34,470,971.64 | 16,511,292.97 |
| 合计     | 50,093,590.68 | 16,511,292.97 |

1、 应付股利

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额 |
|-------|---------------|--------|
| 普通股股利 | 15,622,619.04 |        |
| 合计    | 15,622,619.04 |        |

2、 其他应付款项

按款项性质列示

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款    | 10,249,087.64 | 11,433,792.97 |
| 押金及保证金 | 4,217,500.00  | 5,077,500.00  |
| 关联方借款  | 20,004,384.00 |               |
| 合计     | 34,470,971.64 | 16,511,292.97 |

(二十五) 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款  |               | 15,728,261.63 |
| 一年内到期的长期应付款 | 13,286,859.80 | 21,428,181.53 |
| 合计          | 13,286,859.80 | 37,156,443.16 |

(二十六) 其他流动负债

| 项目          | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-------------|------------|------------|
| 待转销项税额      | 198,386.04 | 32,276.18  |
| 已背书未到期的应收票据 |            | 500,000.00 |
| 合计          | 198,386.04 | 532,276.18 |

(二十七) 长期借款

| 项目      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 质押借款    |               | 1,065,210.90  |
| 抵押及保证借款 | 89,862,708.67 | 74,351,911.17 |
| 合计      | 89,862,708.67 | 75,417,122.07 |

(二十八) 长期应付款

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 64,480,718.96 | 72,023,311.36 |
| 专项应付款 |               |               |
| 合计    | 64,480,718.96 | 72,023,311.36 |

1、 长期应付款

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 售后回租款 | 64,480,718.96 | 72,023,311.36 |
| 合计    | 64,480,718.96 | 72,023,311.36 |

(二十九) 递延收益

| 项目   | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额         | 形成原因           |
|------|--------------|------|--------------|--------------|----------------|
| 政府补助 | 8,124,563.20 |      | 1,185,362.30 | 6,939,200.90 | 与资产相关或补助以后期间的费 |

| 项目 | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额         | 形成原因 |
|----|--------------|------|--------------|--------------|------|
|    |              |      |              |              | 用    |
| 合计 | 8,124,563.20 |      | 1,185,362.30 | 6,939,200.90 |      |

### (三十) 股本

| 项目   | 上年年末余额         | 本期变动增（+）减（-） |    |           |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|--------------|----|-----------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新<br>股     | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总额 | 130,188,492.00 |              |    |           |    |    | 130,188,492.00 |

### (三十一) 资本公积

| 项目   | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 89,243,376.79 |      |      | 89,243,376.79 |
| 合计   | 89,243,376.79 |      |      | 89,243,376.79 |



(三十二) 其他综合收益

| 项目                 | 上年年末余额        | 本期金额          |                            |         |              |               |                                  | 期末余额              |
|--------------------|---------------|---------------|----------------------------|---------|--------------|---------------|----------------------------------|-------------------|
|                    |               | 本期所得税前<br>发生额 | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于<br>母公司 | 税后归属于<br>少数股东 | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入留存<br>收益 |                   |
| 1. 将重分类进损益的其他综合收益  | -5,702,478.66 | 2,747,943.33  |                            |         | 2,992,881.16 | -244,937.83   |                                  | -<br>2,709,597.50 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | -967,174.03   | -1,166,370.90 |                            |         | -921,433.01  | -244,937.89   |                                  | -<br>1,888,607.04 |
| 外币财务报表折算差额         | -4,735,304.63 | 3,914,314.23  |                            |         | 3,914,314.17 | 0.06          |                                  | -820,990.46       |
| 其他综合收益合计           | -5,702,478.66 | 2,747,943.33  |                            |         | 2,992,881.16 | -244,937.83   |                                  | -<br>2,709,597.50 |

(三十三) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额        | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 27,218,089.58 | 2,063,881.19 |      | 29,281,970.77 |
| 合计     | 27,218,089.58 | 2,063,881.19 |      | 29,281,970.77 |

(三十四) 未分配利润

| 项目                | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润      | 185,303,455.55 | 150,886,101.45 |
| 调整后年初未分配利润        | 185,303,455.55 | 150,886,101.45 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 24,594,512.05  | 51,518,990.95  |
| 减：提取法定盈余公积        | 2,063,881.19   | 4,082,787.65   |
| 应付普通股股利           | 15,622,619.04  | 13,018,849.20  |
| 期末未分配利润           | 192,211,467.37 | 185,303,455.55 |

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 362,554,738.27 | 290,683,590.24 | 360,657,380.10 | 291,505,345.90 |
| 其他业务 | 9,062,386.93   | 1,190,116.82   | 11,556,510.74  | 1,254,348.67   |
| 合计   | 371,617,125.20 | 291,873,707.06 | 372,213,890.84 | 292,759,694.57 |

(三十六) 税金及附加

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 房产税     | 813,522.66 | 150,886.18 |
| 土地使用税   | 264,952.00 |            |
| 城市维护建设税 | 325,121.23 | 267,374.75 |
| 教育费附加   | 325,121.22 | 267,374.76 |

| 项目   | 本期金额         | 上期金额         |
|------|--------------|--------------|
| 印花税  | 97,552.23    | 62,156.96    |
| 欧洲税金 | 134,015.51   | 578,440.80   |
| 合计   | 1,960,284.85 | 1,326,233.45 |

### (三十七) 财务费用

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用   | 7,728,269.67  | 5,842,891.96  |
| 减：利息收入 | 254,166.46    | 210,133.18    |
| 汇兑损益   | 3,149,123.82  | -9,038,951.69 |
| 其他     | 231,041.58    | 217,026.00    |
| 合计     | 10,854,268.61 | -3,189,166.91 |

### (三十八) 其他收益

| 项目   | 本期金额         | 上期金额       |
|------|--------------|------------|
| 政府补助 | 1,425,192.88 | 520,524.64 |
| 合计   | 1,425,192.88 | 520,524.64 |

### (三十九) 投资收益

| 项目              | 本期金额       | 上期金额          |
|-----------------|------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 122,378.14 | -6,844,943.48 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |            | 1,109,543.26  |
| 合计              | 122,378.14 | -5,735,400.22 |

### (四十) 信用减值损失

| 项目        | 本期金额         | 上期金额       |
|-----------|--------------|------------|
| 应收账款坏账损失  | 1,592,273.37 | 784,213.12 |
| 其他应收款坏账损失 | -16,284.04   | -27,000.00 |
| 合计        | 1,575,989.33 | 757,213.12 |

(四十一) 资产减值损失

| 项目                | 本期金额          | 上期金额       |
|-------------------|---------------|------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -1,681,120.38 | 358,215.60 |
| 合计                | -1,681,120.38 | 358,215.60 |

(四十二) 资产处置收益

| 项目       | 本期金额      | 上期金额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|--------------|---------------|
| 固定资产处置利得 | 12,154.88 | 5,393,690.56 |               |
| 合计       | 12,154.88 | 5,393,690.56 |               |

(四十三) 营业外收入

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|------------|------------|---------------|
| 无需支付的款项 | 305,455.75 |            |               |
| 政府补助    |            | 189,600.00 |               |
| 其他      | 223,943.16 | 150,078.66 |               |
| 合计      | 529,398.91 | 339,678.66 |               |

(四十四) 营业外支出

| 项目   | 本期金额     | 上期金额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|----------|--------------|---------------|
| 罚款支出 |          | 1,492,709.65 |               |
| 其他   | 8,985.52 | 2.49         |               |
| 合计   | 8,985.52 | 1,492,712.14 |               |

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 4,006,340.86 | 6,521,926.20 |
| 递延所得税费用 | 47,134.63    | 1,031,184.36 |
| 合计      | 4,053,475.49 | 7,553,110.56 |

(四十六) 现金流量表补充资料

现金和现金等价物的构成

| 项目                               | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                             | 38,470,398.55 | 38,470,398.55 |
| 其中：库存现金                          | 12,729.75     | 3,952.78      |
| 可随时用于支付的银行存款                     | 30,327,871.52 | 38,466,445.77 |
| 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                   | 30,340,601.27 | 38,470,398.55 |
| 其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物 |               |               |

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

| 子公司名称           | 主要经营地   | 注册地     | 业务性质 | 持股比例(%) |       | 取得方式       |
|-----------------|---------|---------|------|---------|-------|------------|
|                 |         |         |      | 直接      | 间接    |            |
| 嘉兴市伊能贸易有限公司     | 浙江省嘉兴市  | 浙江嘉善    | 生产加工 | 100.00  |       | 投资设立       |
| 豪能集团（香港）投资有限公司  | 中国香港    | 中国香港    | 投资管理 | 100.00  |       | 投资设立       |
| 豪能香港有限公司        | 中国香港    | 中国香港    | 投资管理 |         | 79.00 | 投资设立       |
| 嘉兴市豪能不干胶制品有限公司  | 浙江省嘉兴市  | 浙江嘉善    | 生产加工 | 100.00  |       | 非同一控制下企业合并 |
| 伊洛库玛（豪能）欧洲有限公司  | 比利时林堡省  | 比利时林堡省  | 投资管理 |         | 99.99 | 非同一控制下企业合并 |
| 伊洛库玛（豪能）比利时有限公司 | 比利时林堡省  | 比利时林堡省  | 生产加工 |         | 99.99 | 非同一控制下企业合并 |
| 伊洛库玛（豪能）波兰有限公司  | 波兰克拉科夫市 | 波兰克拉科夫市 | 生产加工 |         | 99.99 | 非同一控制下企业合并 |
| 豪能国际有限公司        | 中国香港    | 中国香港    | 贸易   |         | 99.99 | 投资设立       |

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |       | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 | 对本公司活动是否具有战略性 |
|-----------------------|-------|-----|------|---------|-------|---------------------|---------------|
|                       |       |     |      | 直接      | 间接    |                     |               |
| 贝纳包装香港有限公司            | 香港    | 香港  | 投资管理 |         | 38.71 | 权益法                 |               |
| BENEPACK BELGIUM N.V. | 比利时   | 比利时 | 生产加工 |         | 38.72 | 权益法                 |               |
| 兴帆有限公司                | 香港    | 香港  | 投资管理 |         | 23.70 | 权益法                 |               |

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本企业最终控制方是黄素朴和李琪，黄素朴与李琪为夫妻关系。黄素朴和李琪持股比例分别为 38.1029%和 18.5170%，共计 56.6199%。表决权比例分别为 38.1029%和 18.5170%，共计 56.6199%。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

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

| 合营或联营企业名称             | 与本公司关系 |
|-----------------------|--------|
| 贝纳包装香港有限公司            | 联营企业   |
| BENEPACK BELGIUM N.V. | 联营企业   |
| 兴帆有限公司                | 联营企业   |

### (四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本公司的关系            |
|--------------|-------------------------|
| 四川荣信投资有限责任公司 | 持有本公司 5%以上股权的股东         |
| 陈海光          | 持有本公司 5%以上股权的股东         |
| 浙江豪能包装有限公司   | 受实际控制人控制                |
| 嘉兴市长豪包装有限公司  | 实际控制人黄素朴兄弟黄素虎参股 50%、任监事 |
| 四川蓝剑包装股份有限公司 | 公司董事曾勇近亲属任董事的公司         |
| 曾勇           | 公司董事                    |
| 余红兵          | 公司董事                    |
| 张西峰          | 公司董事                    |
| 宗刚           | 公司董事                    |
| 陈银燕          | 公司监事                    |
| 何宗勇          | 公司监事                    |



| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------|--------------|
| 王伊霍     | 公司监事         |

(五) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

| 承租方名称                 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入    | 上期确认的租赁收入    |
|-----------------------|--------|--------------|--------------|
| BENEPACK BELGIUM N.V. | 房屋建筑物  | 2,170,989.81 | 2,002,925.66 |

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

| 被担保方                  | 担保金额           | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------------|----------------|-----------|-----------|------------|
| BENEPACK BELGIUM N.V. | EUR 28,910,000 | 2019-6-6  | 2024-6-5  | 是          |
| BENEPACK BELGIUM N.V. | EUR 14,700,000 | 2022-5-11 | 2024-5-10 | 是          |

本公司作为被担保方：

| 担保方    | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|---------------|------------|------------|------------|
| 李琪     | 18,420,000.00 | 2021-6-2   | 2026-6-1   | 否          |
| 黄素朴、李琪 | 7,600,000.00  | 2021-6-2   | 2026-6-1   | 否          |
| 黄素朴、李琪 | 50,000,000.00 | 2021-7-22  | 2026-7-21  | 否          |
| 黄素朴    | 20,000,000.00 | 2021-6-25  | 2026-5-25  | 否          |
| 黄素朴    | 30,000,000.00 | 2022-4-20  | 2027-4-30  | 否          |
| 黄素朴    | 10,000,000.00 | 2022-12-22 | 2028-12-28 | 否          |
| 李琪     | 10,000,000.00 | 2022-12-22 | 2028-12-28 | 否          |
| 黄素朴    | 10,000,000.00 | 2023-8-30  | 2029-8-29  | 否          |
| 黄素朴    | 10,000,000.00 | 2023-8-30  | 2029-8-31  | 否          |

3、 关联方资金拆借

| 关联方          | 拆借金额          | 起始日       | 到期日        | 说明 |
|--------------|---------------|-----------|------------|----|
| 拆入           |               |           |            |    |
| 四川蓝剑投资管理有限公司 | 20,000,000.00 | 2024/6/28 | 2024/12/31 |    |

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方                     | 期末余额 |      | 上年年末余额       |      |
|------|-------------------------|------|------|--------------|------|
|      |                         | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 应收账款 |                         |      |      |              |      |
|      | BENEPACK<br>BELGIUM N.V |      |      | 9,793,429.05 |      |

2、 应付项目

| 项目名称  | 关联方                      | 期末账面余额        | 上年年末账面余额     |
|-------|--------------------------|---------------|--------------|
| 其他应付款 |                          |               |              |
|       | 四川蓝剑包装股份有限公司             | 20,004,384.00 |              |
|       | Benepack Belgium<br>N.V. | 3,473,401.05  | 3,562,936.88 |

## **八、 承诺及或有事项**

### **(一) 重要承诺事项**

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### **(二) 或有事项**

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## **九、 资产负债表日后事项**

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

## **十、 其他重要事项**

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 210,443,644.79 | 179,133,941.16 |
| 1 至 2 年 | 87,572,044.90  | 69,692,665.96  |
| 2 至 3 年 | 9,927,804.37   | 2,939,359.74   |
| 3 至 4 年 | 2,180,534.34   | 5,299,609.08   |
| 4 至 5 年 |                |                |
| 5 年以上   |                |                |
| 小计      | 310,124,028.40 | 257,065,575.94 |
| 减：坏账准备  | 5,820,640.00   | 5,057,494.30   |
| 合计      | 304,303,388.40 | 252,008,081.64 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额           |           |              |             |                | 上年年末余额         |           |              |             |                |
|-----------------|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|
|                 | 账面余额           |           | 坏账准备         |             | 账面价值           | 账面余额           |           | 坏账准备         |             | 账面价值           |
|                 | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 310,124,028.40 | 100.00    | 5,820,640.00 | 1.88        | 304,303,388.40 | 257,065,575.94 | 100.00    | 5,057,494.30 | 1.97        | 252,008,081.64 |
| 其中：             |                |           |              |             |                |                |           |              |             |                |
| 组合 1-账龄组合       | 116,276,941.28 | 37.49     | 5,820,640.00 | 5.01        | 110,456,301.28 | 100,204,969.84 | 38.98     | 5,057,494.30 | 5.05        | 95,147,475.54  |
| 组合 2-关联方组合      | 193,847,087.12 | 62.51     |              |             | 193,847,087.12 | 156,860,606.10 | 61.02     |              |             | 156,860,606.10 |
| 合计              | 310,124,028.40 | 100.00    | 5,820,640.00 |             | 304,303,388.40 | 257,065,575.94 | 100.00    | 5,057,494.30 |             | 252,008,081.64 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称    | 期末余额           |              |         |
|-------|----------------|--------------|---------|
|       | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 116,229,319.17 | 5,811,466.01 | 5.00    |
| 1-2 年 | 25,563.22      | 2,556.32     | 10.00   |
| 2-3 年 | 22,058.89      | 6,617.67     | 30.00   |
| 合计    | 116,276,941.28 | 5,820,640.00 |         |

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额       | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 坏账准备 | 5,057,494.30 | 763,145.70 |       |       |      | 5,820,640.00 |
| 合计   | 5,057,494.30 | 763,145.70 |       |       |      | 5,820,640.00 |

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称            | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%） | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------|----------|----------------|-------------------------|-----------------------|
| 嘉兴市伊能贸易有限公司     | 121,501,253.09 |          | 121,501,253.09 | 39.18                   |                       |
| 伊洛库玛（豪能）比利时有限公司 | 40,713,880.68  |          | 40,713,880.68  | 13.13                   |                       |
| 豪能国际有限公司        | 31,631,953.35  |          | 31,631,953.35  | 10.20                   |                       |
| AMBEV S.A.      | 12,273,854.78  |          | 12,273,854.78  | 3.96                    | 613,692.74            |

| 单位名称                      | 应收账款期末<br>余额   | 合同资产<br>期末余额 | 应收账款和合<br>同资产期末余<br>额 | 占应收账<br>款和合同<br>资产期末<br>余额合计<br>数的比例<br>(%) | 应收账款坏<br>账准备和合<br>同资产减值<br>准备期末余<br>额 |
|---------------------------|----------------|--------------|-----------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|
| (SERTRADING<br>(BR) LTDA) |                |              |                       |                                             |                                       |
| 百威雪津啤酒有<br>限公司            | 10,626,551.82  |              | 10,626,551.82         | 3.43                                        | 531,327.59                            |
| 合计                        | 216,747,493.72 |              | 216,747,493.72        | 69.90                                       | 1,145,020.33                          |

## (二) 其他应收款

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息   |               |               |
| 应收股利   |               |               |
| 其他应收款项 | 45,970,488.28 | 46,187,951.78 |
| 合计     | 45,970,488.28 | 46,187,951.78 |

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 1,171,017.30  | 1,276,048.75  |
| 1 至 2 年 |               | 23,190.62     |
| 2 至 3 年 |               | 38,500.00     |
| 3 至 4 年 | 15,951.70     | 92,977.17     |
| 4 至 5 年 | 37,182,000.00 | 37,180,000.00 |
| 5 年以上   | 8,274,003.63  | 8,266,003.63  |
| 小计      | 46,642,972.63 | 46,876,720.17 |
| 减：坏账准备  | 672,484.35    | 688,768.39    |
| 合计      | 45,970,488.28 | 46,187,951.78 |

## (2) 坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 上年年末余额    |                | 688,768.39           |                      | 688,768.39 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |            |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |            |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |            |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |            |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |            |
| 本期计提      |                |                      |                      |            |
| 本期转回      |                | 16,284.04            |                      | 16,284.04  |
| 本期转销      |                |                      |                      |            |
| 本期核销      |                |                      |                      |            |
| 其他变动      |                |                      |                      |            |
| 期末余额      |                | 672,484.35           |                      | 672,484.35 |

## (3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额     | 本期变动金额 |           |       |      | 期末余额       |
|------|------------|--------|-----------|-------|------|------------|
|      |            | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 坏账准备 | 688,768.39 |        | 16,284.04 |       |      | 672,484.35 |
| 合计   | 688,768.39 |        | 16,284.04 |       |      | 672,484.35 |

## (4) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|------|---------------|---------------|
| 往来款  | 44,804,003.63 | 44,804,003.63 |



| 款项性质   | 期末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金、押金 | 650,000.00    | 1,401,860.00  |
| 出口退税   | 912,847.34    | 186,118.26    |
| 代垫款    | 2,000.00      | 36,674.42     |
| 其他     | 274,121.66    | 448,063.86    |
| 合计     | 46,642,972.63 | 46,876,720.17 |

### (三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额           |               |                | 上年年末余额         |               |                |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 对子公司<br>投资 | 232,700,870.78 | 39,317,154.91 | 193,383,715.87 | 186,391,755.20 | 39,317,154.91 | 147,074,600.29 |
| 合计         | 232,700,870.78 | 39,317,154.91 | 193,383,715.87 | 186,391,755.20 | 39,317,154.91 | 147,074,600.29 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位              | 上年年末余额         | 减值准备上年年末<br>余额 | 本期增减变动        |      |          |    | 期末余额           | 减值准备期末余额      |
|--------------------|----------------|----------------|---------------|------|----------|----|----------------|---------------|
|                    |                |                | 追加投资          | 减少投资 | 本期计提减值准备 | 其他 |                |               |
| 嘉兴市豪能不干胶<br>制品有限公司 | 110,000,000.00 | 39,317,154.91  |               |      |          |    | 110,000,000.00 | 39,317,154.91 |
| 豪能集团（香港）<br>投资有限公司 | 76,391,755.20  |                | 46,309,115.58 |      |          |    | 122,700,870.78 |               |
| 合计                 | 186,391,755.20 | 39,317,154.91  | 46,309,115.58 |      |          |    | 232,700,870.78 | 39,317,154.91 |

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 240,942,404.49 | 191,533,177.71 | 243,235,424.19 | 195,783,039.03 |
| 其他业务 | 6,742,366.68   | 58,827.48      | 7,925,934.03   |                |
| 合计   | 247,684,771.17 | 191,592,005.19 | 251,161,358.22 | 195,783,039.03 |

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                               | 金额           | 说明 |
|------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                      | 12,154.88    |    |
| 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 | 1,425,192.88 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | 520,413.39   |    |
| 小计                                                               | 1,957,761.15 |    |
| 所得税影响额                                                           | 208,202.32   |    |
| 合计                                                               | 1,749,558.83 |    |

嘉兴市豪能科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二四年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                             | 金额           |
|------------------------------------------------|--------------|
| 非流动资产处置损益                                      | 12,154.88    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照 国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,425,192.88 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                             | 520,413.39   |
| 非经常性损益合计                                       | 1,957,761.15 |
| 减：所得税影响数                                       | 208,202.32   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                  |              |
| 非经常性损益净额                                       | 1,749,558.83 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用