



壹豪科技

NEEQ: 838330

广东壹豪新材料科技股份有限公司



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、公司负责人郑豪、主管会计工作负责人刘雪萍及会计机构负责人（会计主管人员）刘玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

鉴于改性塑料市场竞争激烈、产品差异化小以及供应链信息非常重要等因素，客户及供应商信息流失将对公司经营产生未知影响，存在不可预计的风险，且公司与部分客户、供应商签署的购销合同附有保密条款。公司在 2024 年年度报告中隐去前五大客户及供应商全称，以字母简称代替。

目 录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件.....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理.....	19
第六节	财务会计报告	24
	附件会计信息调整及差异情况.....	116

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	广东省东莞市横沥镇西城西隆路一巷 5 号公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、壹豪科技	指	广东壹豪新材料科技股份有限公司
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、本报告期	指	2024 年 1-12 月
本期期末、期末	指	2024 年 12 月 31 日
上年同期	指	2023 年 1-12 月
本期期初、期初	指	2024 年 1 月 1 日
上年期末	指	2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东壹豪新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Yihao New Material Technology CO.,LTD		
	-		
法定代表人	郑豪	成立时间	2012 年 2 月 21 日
控股股东	控股股东为（郑豪）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑豪、刘雪萍），一致行动人为（郑礼根）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-化学原料和化学制品制造业 C26-塑料及合成树脂制造 C265-初级形态塑料及合成树脂制造 C2651		
主要产品与服务项目	改性塑料的生产、销售、研发和相关技术服务；涂料（不含危险化学品）制造、销售		
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	壹豪科技	证券代码	838330
挂牌时间	2016 年 9 月 12 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	30,985,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王强	联系地址	广东省东莞市横沥镇西城西隆路一巷 5 号
电话	0769-82980920	电子邮箱	363052038@qq.com
传真	0769-82980921		
公司办公地址	广东省东莞市横沥镇西城西隆路一巷 5 号	邮政编码	523469
公司网址	www.yihaonano.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91441900590107640G		
注册地址	广东省东莞市横沥镇西城西隆路一巷 5 号		
注册资本（元）	30,985,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司属于“化学原料和化学制品制造业”（行业代码：C26）。公司主营业务之一，改性塑料的研发、生产、销售及相关技术服务，产品广泛用于电子电器、家电、汽车等行业。公司产品以市场为导向，积极推进新品研发和现有产品性能优化，在应用家电的改性塑料领域具有比肩国际的技术水平，多个产品的各项性能指标达到甚至超过国际知名品牌的同类产品，在珠三角地区拥有较高的市场份额，长三角的市场开拓取得一定的成绩，销售比例逐步提升。涂料产品正在批量推广中。

公司的销售模式为直销，通过技术及服务优势，公司快速专业为客户提供产品解决方案，产品完全能够满足甚至优于客户需求。

公司“以销定产”，改性塑料具有专属性，部分材料通用，涂料产品相对通用但有质保期限，公司根据订单统筹安排生产，兼顾效益、效率。在生产过程中，公司制订了严格的工艺标准及品质管理体系，有效地保证了产品的质量，更好地服务于客户。

公司自主研发技术应用以及定制化产品。凭借着多年的技术积累与研究经验，公司可以在较短时间内完成客户的定制化需求。公司积极融入行业和市场，学习行业先进技术、产品、管理。在当前完全竞争的市场环境中，公司主营产品 PET 系列、PBT 系列、PPS 系列改性塑料仍有技术和成本优势。作为一家高新技术企业、专精特新企业，公司积极与外部机构进行交流合作，持续保持优势产品竞争地位。公司近年致力于工业涂料的创新，推广，已经在家俬、电器等行业试用中，力争在 2025 年为公司营收和利润带来增长。

公司在报告期内以及至报告披露日，商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2023 年 1 月 18 日，公司获广东省工业和信息化厅认定为 2022 年专精特新中小企业，有效期三年。 2022 年 12 月 22 日，公司获广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合批准为高新技术企业，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	74,743,698.22	90,540,045.13	-17.45%

毛利率%	11.70%	9.92%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,476,836.48	-6,392,172.48	-79.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,368,015.76	-5,977,043.68	-90.19%
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）	-21.17%	-10.12%	—
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-20.97%	-9.46%	—
基本每股收益	-0.37	-0.21	-76.19%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	104,854,201.05	112,002,944.85	-6.38%
负债总计	56,371,827.75	52,005,377.94	8.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,482,373.30	59,959,209.78	-19.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	1.94	-19.59%
资产负债率%（母公司）	25.46%	23.61%	—
资产负债率%（合并）	53.76%	46.43%	—
流动比率	1.57	1.94	—
利息保障倍数	-8.26	-4.61	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,526,853.09	6,787,249.42	-48.04%
应收账款周转率	2.44	2.60	—
存货周转率	2.66	3.17	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.38%	-12.90%	—
营业收入增长率%	-17.45%	-9.15%	—
净利润增长率%	-82.67%	19.80%	—

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	8,340,165.29	7.95%	6,236,300.91	5.57%	33.74%
应收票据	11,109,882.90	10.60%	7,726,554.79	6.90%	43.79%
应收账款	23,239,349.74	22.16%	26,372,558.11	23.55%	-11.88%
预付款项	142,624.27	0.14%	1,475,917.31	1.32%	-90.34%
其他应收款	866,275.38	0.83%	771,930.30	0.69%	12.22%
存货	20,271,574.80	19.33%	22,958,588.60	20.50%	-11.70%

其他流动资产	603,768.73	0.58%	2,687,259.59	2.40%	-77.53%
固定资产	30,326,822.08	28.92%	31,590,759.00	28.21%	-4.00%
使用权资产	916,647.30	0.87%	2,784,346.78	2.49%	-67.08%
无形资产	7,552,990.63	7.20%	8,322,816.44	7.43%	-9.25%
长期待摊费用	1,484,099.93	1.42%	1,042,457.01	0.93%	42.37%
短期借款	6,219,000.00	5.93%	4,866,000.00	4.34%	27.81%
应付票据	7,301,138.60	6.96%	2,788,943.00	2.49%	161.79%
应付账款	8,492,377.18	8.10%	9,804,706.55	8.75%	-13.38%
其他应付款	5,081,435.01	4.85%	6,060,558.32	5.41%	-16.16%
一年内到期的 非流动负债	854,106.75	0.81%	1,817,797.85	1.62%	-53.01%
其他流动负债	11,768,553.53	11.22%	8,161,727.20	7.29%	44.19%
长期借款	13,200,000.00	12.59%	13,500,000.00	12.05%	-2.22%
递延所得税负 债	2,119,706.59	2.02%	2,200,742.20	1.96%	-3.68%

项目重大变动原因

本报告期末，货币资金比上年期末增加 33.74%，主要是增加了银行票据的保证金；
本报告期末，应收票据比上年期末增加 43.79%，主要是应收货款收到票据；
本报告期末，应收账款比上期期末减少 11.88%，主要是营业收入减少并加大收款力度；
本报告期末，存货比上期期末减少 11.70%，主要是计提存货减值准备；
本报告期末，使用权资产比上期期末减少 67.08%，主要是厂房合同租赁期减少；
本报告期末，长期待摊费用比上期期末增加 42.37%，主要是长期认证费用结算；
本报告期末，短期借款增加 27.81%，主要是新增了短期借款；
本报告期末，应付账款减少、应付票据增加，主要是使用票据支付应付款项；
本报告期末，其他流动负债增加，主要是背书或贴现未到期票据增加。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	74,743,698.22	-	90,540,045.13	-	-17.45%
营业成本	65,995,322.52	88.30%	81,562,567.20	90.08%	-19.09%
毛利率%	11.70%	-	9.92%	-	-
税金及附加	432,968.63	0.58%	694,841.52	0.77%	-37.69%
销售费用	2,246,413.34	3.01%	2,451,411.33	2.71%	-8.36%
管理费用	5,836,915.23	7.81%	6,031,745.26	6.66%	-3.23%
研发费用	3,910,254.38	5.23%	3,957,899.33	4.37%	-1.20%
财务费用	1,626,116.76	2.18%	1,182,518.86	1.31%	37.51%

其他收益	340,928.23	0.46%	383,907.48	0.42%	-11.20%
投资收益	-1,419,107.64	-1.90%	-417,295.05	-0.46%	240.07%
信用减值损失	-330,852.12	-0.44%	-504,485.55	-0.56%	-34.42%
资产减值损失	-4,321,878.57	-5.78%	281,296.43	0.31%	-1,636.41%
资产处置收益		0.00%	-52,060.46	-0.06%	-100.00%
营业外收入	243,653.12	0.33%	177,025.04	0.20%	37.64%
营业外支出	734,461.78	0.98%	152,041.69	0.17%	383.07%
所得税费用	-47,579.60	-0.06%	658,981.50	0.73%	-107.22%

项目重大变动原因

报告期内，营业收入比上期减少 17.45%，主要原因是业务下滑，主动筛选舍去信用差的客户；
 报告期内，营业成本比上期减少 19.09%，主要原因是收入减少，原辅材料价格稍有下降；
 报告期内，财务费用比上期增加 37.51%，主要是借款增加及票据贴现导致；
 报告期内，投资收益比上期减少 240.07%，主要是处置控股子公司损失；
 报告期内，资产减值损失比上期减少 1636.41%，计提的存货减值；
 报告期内，营业外支出比上期增加 383.07%，主要原因是子公司产品质量问题赔款；
 报告期内，所得税费用比上期减少 107.22%，主要原因是减值产生的递延所得税。

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	73,709,754.01	89,676,183.04	-17.80%
其他业务收入	1,033,944.21	863,862.09	19.69%
主营业务成本	65,940,423.12	81,507,667.80	-19.10%
其他业务成本	54,899.40	54,899.40	0.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
改性塑胶粒	73,606,206.35	65,784,805.67	10.63%	-17.59%	-18.94%	1.49%
涂料	101,954.73	154,961.95	-51.99%	-71.85%	-56.42%	-53.83%
其他	1,035,537.14	55,554.90	94.64%	19.87%	1.19%	1.00%
合计	74,743,698.22	65,995,322.52	11.70%	-17.45%	-19.09%	1.78%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减百分
-------	------	------	------	-----------	-----------	--------------

				增减%	增减%	比
境内	74,090,768.29	65,532,529.50	11.55%	-17.57%	-19.17%	1.74%
境外	652,929.93	462,793.02	29.12%	-0.03%	-5.89%	4.42%
合计	74,743,698.22	65,995,322.52	11.70%	-17.45%	-19.09%	1.78%

收入构成变动的原因

持续受宏观环境影响，2024 年度业务整体继续下滑，改性塑料收入、成本同向双下降；涂料业务受房地产影响大幅减少，产量低导致单位成本增加。境内业务的毛利相比同期稍有提高，主要是原辅材料价格下调。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	SNDQ	7,527,367.26	10.07%	否
2	YRXCL	5,728,761.06	7.66%	否
3	BCHX	5,126,991.12	6.86%	否
4	YJDQ	4,181,841.62	5.59%	否
5	JFDQ	2,925,486.75	3.91%	否
合计		25,490,447.81	34.10%	—

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	TNSJ	20,542,957.30	31.32%	否
2	HTGFZ	7,163,756.50	10.92%	否
3	JSGF	6,204,454.55	9.46%	否
4	LWHG	5,354,150.00	8.16%	否
5	MTXCL	2,072,750.00	3.16%	否
合计		41,338,068.35	63.02%	—

(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	3,526,853.09	6,787,249.42	-48.04%
投资活动产生的现金流量净额	-397,132.97	-2,342,989.77	116.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,274,753.34	-5,420,553.78	160.41%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额同比减少 48.04%，主要原因是本报告期偿付了应付款项；
投资活动产生的现金流量净额同比增加 116.95%，主要原因是固定资产投入比上年同期大幅减少；
筹资活动产生的现金流量净额同比增加 160.41%，主要原因是本期新增了银行借款，增加了未到期票据贴现。

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
江苏玖川纳米材料科技有限公司	控股子公司	生产、销售涂料、塑料	50,000,000	52,283,258.39	-17,359,880.24	22,979,279.34	-5,818,504.25
江苏玖川凹土综合利用工程中心有限公司	控股子公司	研发	5,000,000	3,730,597.41	173,597.41	0	-183,677.86

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理的风险	公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》

	等治理制度，但由于实际控制人及一致行动人持股比例较高，公司的董事、监事、高级管理人员中多数仍存在关联关系，制衡机制不够完善，公司仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
实际控制人及其一致行动人不当控制的风险	公司控股股东为郑豪，实际控制人为刘雪萍和郑豪母子，董事郑礼根与实际控制人、董事、财务负责人刘雪萍为夫妻，与控股股东、实际控制人、董事、总经理郑豪为父子，郑豪、刘雪萍、郑礼根为一致行动人。本报告期末，郑豪持有公司股份 950 万股，是公司的第一大股东；郑礼根持有公司股票 6,291,200 股；刘雪萍持有公司股份 425 万股；郑豪、刘雪萍、郑礼根合计持有公司股份 2,004.12 万股，占公司总股本的 64.6803%。郑豪担任公司董事长兼总经理，刘雪萍担任公司董事兼财务负责人，郑礼根担任公司董事；郑豪、刘雪萍、郑礼根在公司股东大会、董事会享有的表决权已足以对公司股东大会和董事会决议结果实施控制，在公司决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理办法》等规章制度，但并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和中小股东的利益产生不利影响。
经营活动现金流持续不足并对大股东存在资金依赖的风险	公司主营改性塑料，行业结算账期比较长，毛利比较低，原辅材料采购的付款期短。近年来，公司通过实际控制人及其一致行动人提供连带担保及信用方式，取得借款不能完全满足公司流动资金需求，还需依赖股东偶然日常财务资助以满足经营的资金需求。本报告期内，公司向股东刘雪萍临时拆借资金累计 99.00 万元。公司存在对大股东资金临时应急的依赖风险。公司制定了加速存货及货款周转策略，具体采取紧贴客户订单，严格评审客户订单账期，完善销售绩效考核方案，将回款期作为重要考核指标，与销售提成正相关，且影响重大，公司积极调整经营策略，筛选信用及付款良好的客户，保障公司资金独立正常运营，尽可能减少或不依赖大股东的资金。
技术失密的风险	产品配方是公司自主知识产权的核心，为降低核心技术失密的风险，公司建立了按不同职级的技术分层次保护模式，并与核心技术人员签订了技术保密协议，严格控制产品配方的知情范围。但仍不排除技术人员流失或技术配方外泄的风险。
原材料价格波动的风险	改性塑料主要原材料是各类聚合物树脂，其价格与石油价格相关。石油价格的波动将导致原材料采购价格的变化，进而导致公司毛利率波动。如果未来原材料的价格出现大幅上涨，而公司不能有效地将原材料价格上涨传导给客户或不能通过技术创新抵消成本上涨，公司的经营成果产生将会不利影响。
人才短缺及流失的风险	改性塑料行业的人才成长需要较长时间的专业培训和实践经验积累。公司的核心技术和主要管理人员均具有丰富行业经验。公司通过完善人才管理制度加强对该类人才的管理，稳定人才

	队伍。但是随着行业竞争的日趋激烈及行业内对人才争夺的加剧，必将引起人才竞争、提高人力资源成本，使公司面临核心技术和人才流失的风险。
市场竞争的风险	国内改性塑料行业集中度不高，市场份额较为分散，长期以来存在众多小型生产厂商，且市场呈现出同质化竞争格局。同时国外大型企业依靠其在资金、技术、人才等方面的优势，在国内改性塑料行业，特别是高端改性塑料领域处于主导地位。公司专注为小家电、电子设备等制造商二级供应商提供原材料，性价比稍有优势，但若公司不能持续保持优势，未来市场竞争的加剧可能影响公司的盈利水平。公司通过技术研发继续为小家电、电子设备等制造商二级供应商提供高性价比的产品，捕捉市场有效信息替代部分高价进口产品，以提升公司及产品的竞争能力。
报告期内应收账款的风险	公司在报告期内业务有较大下滑，报告期末的应收账款净额为2,323.93万元，占总资产22.16%。大额应收账款都是长期合作关系重大客户，经营规模较大，企业信用较好。应收账款随着公司销售变化而变化，如果宏观经济或下游行业出现重大不利的变化，个别客户出现经营不善、资金周转困难导致不能及时还款的情形，公司将面临发生坏账风险。针对应收账款风险，公司通过不断完善客户的信用管理制度及销售绩效考核方案，将回款期作为重要的考核指标，对客户的持续经营及还款能力加强监控，对不能及时还款的客户停止供货，甚至诉诸法律回款；另外，公司在新产品加大研发，提升产品竞争力和附加值。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

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

☐是 ☒否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	3,000,000	3,000,000
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		
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		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		

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

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年3月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016年3月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月31日		挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	23,368,058.66	22.28%	银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	5,553,092.07	5.30%	银行借款抵押
银行存款	货币资金	保证金	7,301,138.60	6.96%	银行承兑汇票保证金
应收票据	应收票据	未到期	11,054,908.15	10.54%	已背书或贴现未到期应收票据
总计	-	-	47,277,197.48	45.08%	-

资产权利受限事项对公司的影响

房屋建筑物和土地使用权用于公司银行贷款的抵押；银行存款用于开具银行承兑汇票保证金；应收票据是已背书或贴现的未到期票据；以上均不会对公司经营产生不良影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,737,850	47.56%	-2,258,763	12,479,087	40.27%
	其中：控股股东、实际控制人	3,437,500	11.09%	0	3,437,500	11.09%
	董事、监事、高管	6,833,650	22.05%	-663,763	6,169,887	19.91%
	核心员工	6,250	0.02%	14,687	20,937	0.07%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,247,150	52.44%	2,258,763	18,505,913	59.73%
	其中：控股股东、实际控制人	10,312,500	33.28%	0	10,312,500	33.28%
	董事、监事、高管	16,247,150	52.44%	2,258,763	18,505,913	59.73%
	核心员工	78,750	0.25%	-19,687	59,063	0.19%
总股本		30,985,000	-	0	30,985,000	-
普通股股东人数		13				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

本报告期内，一致行动人郑礼根通过竞价交易和大宗交易增持 1,595,000 股，期末持有公司股份 6,291,200 股，占比 20.30%，实际控制人及一致行动人持有公司股票合计 20,041,200 股，占比 64.68%。核心员工王强、吴周峰同时担任公司董事、监事，监事何梓光是核心员工，对以上人员持股性质进行了据实归类。

(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	郑豪	9,500,000		9,500,000	30.6600%	7,125,000	2,375,000	0	0

2	郑礼根	4,696,200	1,595,000	6,291,200	20.3040%	4,718,400	1572800	0	0
3	刘雪萍	4,250,000		4,250,000	13.7163%	3,187,500	1062500	0	0
4	张斌	3,917,100		3,917,100	12.6419%	2,937,825	979275	0	0
5	林波	3,700,000		3,700,000	11.9413%		3700000	0	0
6	上海上水低碳投资有限公司	1,459,200		1,459,200	4.7094		1459200	0	0
7	刘雪莉	637,500		637,500	2.0574	478,125	159375	0	0
8	於林江	425,000		425,000	1.3716		425000	0	0
9	郑礼友	425,000		425,000	1.3716		425000	0	0
10	陶珊珊	300,000		300,000	0.9682		300000	0	0
	合计	29,310,000	1,595,000	30,905,000	99.7417%	18,446,850	12,458,150	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：郑豪系郑礼根和刘雪萍之子，刘雪莉系郑豪姨母（刘雪萍姐姐），郑礼友系郑豪叔父，陶珊珊是郑豪岳母，除以上外，普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☐ 是 ☒ 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为郑豪，郑豪持有公司股份 950 万股，持股比例为 30.66%。报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为郑豪、刘雪萍，一致行动人为郑礼根，刘雪萍与郑礼根系夫妻，郑豪系刘雪萍、郑礼根之子。报告期末，郑豪、刘雪萍、郑礼根合计持有公司 64.68% 的股份。报告期内，实际控制人及一致行动人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐ 是 ☒ 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
郑豪	董事、总经理	男	1990年7月	2022年3月21日	2025年3月20日	9,500,000	0	9,500,000	30.66%
刘雪萍	董事、财务负责人	女	1967年7月	2022年3月21日	2025年3月20日	4,250,000	0	4,250,000	13.7163%
张斌	董事	男	1962年1月	2022年3月21日	2025年3月20日	3,917,100	0	3,917,100	12.6419%
郑礼根	董事	男	1965年2月	2022年3月21日	2025年3月20日	4,696,200	1,595,000	6,291,200	20.304%
王强	董事、董事会秘书	男	1984年12月	2022年3月21日	2025年3月20日	37,500	0	37,500	0.1210%
刘雪莉	监事	女	1964年11月	2022年3月21日	2025年3月20日	637,500	0	637,500	2.0574%
吴周峰	监事	男	1983年8月	2022年3月21日	2025年3月20日	5,000	0	5,000	0.0161%
何梓光	职工监事	男	1980年10月	2022年3月21日	2025年3月20日	37,500	0	37,500	0.1210%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、总经理郑豪系董事、财务负责人刘雪萍和董事郑礼根夫妇之子，监事会主席刘雪莉系郑豪的姨母（刘雪萍之姐），除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关系。

公司董监高任期已届满，公司将会尽快组织换届工作。

(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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4			4
行政人员	6	1	1	6
生产人员	43	1	9	35
销售人员	14		5	9
技术人员	17	3	3	17
财务人员	6			6
员工总计	90	5	18	77

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	3	3
专科	14	13
专科以下	72	60
员工总计	90	77

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,公司与员工签订《劳动合同》,按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案,同时根据年度经营目标,制定岗位绩效考核方案,使员工收入与企业经营绩效关联更加紧密。

2、员工培训

公司重视员工的培训和职业发展工作,员工培训包括新员工入职培训,公司文化理念培训,岗位提升培训,以不断提高公司员工素质和能力,提升员工和部门工作效率,为公司发展目标的实现提供保障。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
邱福城	离职	高级销售经理	0	0	0
周能	无变动	高级销售经理	0	0	0

何梓光	无变动	监事、生产总监	37,500	0	37,500
张工厂	无变动	研发工程师	0	0	0
王强	无变动	董事、董事会秘书、 研发工程师	37,500	0	37,500
吴周峰	无变动	监事、品质部负责人	5,000	0	5,000
魏宏涛	无变动	商务负责人	5,000	0	5,000

核心员工的变动情况

本报告期内，1 名销售核心员工因个人原因离职，与公司没有任何分歧。销售人员离职须将全部服务的客户移交给公司新的销售员工，随后公司安排新销售人员、销售主管人员走访客户。以上人员离职不会对公司的经营产生重大影响。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，修订了公司章程，通过外部咨询构建质量、管理等方面的内控管理体系并运行，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，且公司董事、监事及高级管理人员均依法履行应尽的职责和义务。截至报告期末，公司三会机构依法按章运作，未出现违法、违规现象及重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

在报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规及规范性文件规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立情况

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立情况

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

4、机构独立情况

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会等决策、执行及监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书在内的高级管理层，各机构依照《公司章程》和各项制度独立运作。公司行使经营管理职权不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业直接或间接的控制和影响，不存在共用机构、合署办公、职能界限不清的情形。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规要求，公司修订了《公司章程》、《股东大会制度》、《监事会制度》、《信息披露事务管理制度》，规范公司治理，内部控制得到有效执行。

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作，确保会计信息真实、准确、完整、及时。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2025）第 590207 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层			
审计报告日期	2025 年 4 月 10 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	伍涛 1 年	唐明喜 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10.00			

审计报告

中兴华审字（2025）第 590207 号

广东壹豪新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东壹豪新材料科技股份有限公司（以下简称“壹豪公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了壹豪公司 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于壹豪公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

壹豪公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括壹豪公司 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估壹豪公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算壹豪公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督壹豪公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对壹豪公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致壹豪公司不能持续经营。

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

（6）就壹豪公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京中国
20225 年 4 月 10 日

中国注册会计师：
（项目合伙人）
注册会计师：

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	8,340,165.29	6,236,300.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	11,109,882.90	7,726,554.79
应收账款	五、3	23,239,349.74	26,372,558.11
应收款项融资			
预付款项	五、4	142,624.27	1,475,917.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	866,275.38	771,930.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	20,271,574.80	22,958,588.60
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	603,768.73	2,687,259.59
流动资产合计		64,573,641.11	68,229,109.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	30,326,822.08	31,590,759.00
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、9	916,647.30	2,784,346.78
无形资产	五、10	7,552,990.63	8,322,816.44
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、11		
长期待摊费用	五、12	1,484,099.93	1,042,457.01
递延所得税资产	五、13		33,456.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,280,559.94	43,773,835.24
资产总计		104,854,201.05	112,002,944.85
流动负债：			
短期借款	五、14	6,219,000.00	4,866,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、15	7,301,138.60	2,788,943.00
应付账款	五、16	8,492,377.18	9,804,706.55
预收款项	五、17	109,827.40	413,803.52
合同负债			
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、18	780,573.19	791,130.67
应交税费	五、19	445,109.50	410,379.65
其他应付款	五、20	5,081,435.01	6,060,558.32
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、21	854,106.75	1,817,797.85
其他流动负债	五、22	11,768,553.53	8,161,727.20
流动负债合计		41,052,121.16	35,115,046.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	13,200,000.00	13,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	五、24		1,189,588.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13	2,119,706.59	2,200,742.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,319,706.59	16,890,331.18
负债合计		56,371,827.75	52,005,377.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	30,985,000.00	30,985,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	47,371,214.80	47,371,214.80
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、27	1,892,968.30	1,892,968.30
一般风险准备			
未分配利润	五、28	-31,766,809.80	-20,289,973.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		48,482,373.30	59,959,209.78
少数股东权益			38,357.13
所有者权益（或股东权益）合计		48,482,373.30	59,997,566.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		104,854,201.05	112,002,944.85

法定代表人：郑豪

主管会计工作负责人：刘雪萍

会计机构负责人：刘玲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		7,434,618.03	6,127,204.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	4,474,689.87	4,742,162.23
应收账款	十五、2	16,195,947.79	17,285,687.99
应收款项融资			
预付款项		40,966.19	809,873.84

其他应收款	十五、3	40,835,986.30	41,383,422.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,472,381.86	7,743,397.52
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		32,943.10	76,708.66
流动资产合计		76,487,533.14	78,168,457.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、4	14,283,162.10	14,283,162.10
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		3,037,829.14	3,517,930.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		916,647.30	2,784,346.78
无形资产		1,993,710.48	2,578,616.16
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,140,280.73	613,168.52
递延所得税资产			33,456.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,371,629.75	23,810,679.71
资产总计		97,859,162.89	101,979,137.45
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,301,138.60	2,788,943.00
应付账款		5,781,144.29	6,702,072.56
预收款项		30,325.00	214,419.11
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		572,117.80	591,423.00

应交税费		305,121.15	295,569.79
其他应付款		363,354.75	327,843.27
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		854,106.75	1,817,797.85
其他流动负债		5,011,707.01	5,153,415.48
流动负债合计		20,219,015.35	17,891,484.06
非流动负债：			
长期借款		4,700,000.00	5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			1,189,588.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,700,000.00	6,189,588.98
负债合计		24,919,015.35	24,081,073.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,985,000.00	30,985,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		47,371,214.80	47,371,214.80
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,892,968.30	1,892,968.30
一般风险准备			
未分配利润		-7,309,035.56	-2,351,118.69
所有者权益（或股东权益）合计		72,940,147.54	77,898,064.41
负债和所有者权益（或股东权益）合计		97,859,162.89	101,979,137.45

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		74,743,698.22	90,540,045.13
其中：营业收入	五、29	74,743,698.22	90,540,045.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		80,047,990.86	95,880,983.50
其中：营业成本	五、29	65,995,322.52	81,562,567.20
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、30	432,968.63	694,841.52
销售费用	五、31	2,246,413.34	2,451,411.33
管理费用	五、32	5,836,915.23	6,031,745.26
研发费用	五、33	3,910,254.38	3,957,899.33
财务费用	五、34	1,626,116.76	1,182,518.86
其中：利息费用		1,245,023.49	1,003,022.25
利息收入		96,120.32	146,431.15
加：其他收益	五、35	340,928.23	383,907.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-1,419,107.64	-417,295.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-417,295.05
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、37	-330,852.12	-504,485.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-4,321,878.57	281,296.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39		-52,060.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,035,202.74	-5,649,575.52
加：营业外收入	五、40	243,653.12	177,025.04
减：营业外支出	五、41	734,461.78	152,041.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,526,011.40	-5,624,592.17
减：所得税费用	五、42	-47,579.60	658,981.50

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,478,431.80	-6,283,573.67
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）	五、44	-11,478,431.80	-6,283,573.67
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）		-1,595.32	108,598.81
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,476,836.48	-6,392,172.48
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-11,478,431.80	-6,283,573.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,476,836.48	-6,392,172.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,595.32	108,598.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.37	-0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.37	-0.21

法定代表人：郑豪

主管会计工作负责人：刘雪萍

会计机构负责人：刘玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十五、5	53,104,514.32	72,721,286.88
减：营业成本	十五、5	46,030,639.62	64,848,035.85
税金及附加		86,036.89	202,151.17
销售费用		1,981,622.33	2,031,472.91
管理费用		3,335,422.47	3,197,162.50
研发费用		3,910,254.38	3,957,899.33
财务费用		228,546.82	389,069.52
其中：利息费用		278,619.43	528,368.31
利息收入		95,398.97	145,001.23
加：其他收益		331,476.23	383,907.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	50,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,564,644.59	-34,407.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,516,918.43	-426,082.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-63,382.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,168,094.98	-2,044,469.74
加：营业外收入		243,652.12	176,348.05
减：营业外支出		18.00	15,889.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,924,460.86	-1,884,011.45
减：所得税费用		33,456.01	1,012,193.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,957,916.87	-2,896,205.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,957,916.87	-2,896,205.31
（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		-4,957,916.87	-2,896,205.31
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	2023 年
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		60,931,036.39	73,889,839.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	7,429,799.91	11,654,441.14
经营活动现金流入小计		68,360,836.30	85,544,280.72
购买商品、接受劳务支付的现金		42,204,140.18	49,469,694.96
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		8,566,264.91	8,291,433.54
支付的各项税费		1,214,144.47	3,273,712.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	12,849,433.65	17,722,190.15
经营活动现金流出小计		64,833,983.21	78,757,031.30
经营活动产生的现金流量净额		3,526,853.09	6,787,249.42

二、投资活动产生的现金流量：			-
收回投资收到的现金			1.00
取得投资收益收到的现金			369,779.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			23,899.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,992.26	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,992.26	393,679.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		428,125.23	2,736,094.15
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、43		575.22
投资活动现金流出小计		428,125.23	2,736,669.37
投资活动产生的现金流量净额		-397,132.97	-2,342,989.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,219,000.00	19,366,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	990,000.00	
筹资活动现金流入小计		7,209,000.00	19,366,000.00
偿还债务支付的现金		5,166,000.00	21,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		850,329.34	1,303,022.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	4,467,424.00	1,883,531.53
筹资活动现金流出小计		10,483,753.34	24,786,553.78
筹资活动产生的现金流量净额		-3,274,753.34	-5,420,553.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		-145,033.22	-976,294.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,184,059.91	2,160,354.04
六、期末现金及现金等价物余额		1,039,026.69	1,184,059.91

法定代表人：郑豪

主管会计工作负责人：刘雪萍

会计机构负责人：刘玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		40,459,669.36	78,375,075.50

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,301,545.47	10,801,390.13
经营活动现金流入小计		56,761,214.83	89,176,465.63
购买商品、接受劳务支付的现金		39,692,310.29	55,459,552.95
支付给职工以及为职工支付的现金		5,851,198.22	5,801,838.38
支付的各项税费		802,849.47	2,201,960.35
支付其他与经营活动有关的现金		8,512,083.54	15,248,550.98
经营活动现金流出小计		54,858,441.52	78,711,902.66
经营活动产生的现金流量净额		1,902,773.31	10,464,562.97
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			1,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		50,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		50,000.00	1,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		232,908.50	1,866,907.97
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		232,908.50	1,866,907.97
投资活动产生的现金流量净额		-182,908.50	-1,865,707.97
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			6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		990,000.00	
筹资活动现金流入小计		990,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		300,000.00	13,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		183,925.28	528,368.31
支付其他与筹资活动有关的现金		3,167,424.00	1,883,531.53
筹资活动现金流出小计		3,651,349.28	15,511,899.84
筹资活动产生的现金流量净额		-2,661,349.28	-9,511,899.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-941,484.47	-913,044.84
加：期初现金及现金等价物余额		1,074,963.90	1,988,008.74
六、期末现金及现金等价物余额		133,479.43	1,074,963.90

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,985,000.00	-	-	-	47,371,214.80	-	-	-	1,892,968.30		-20,289,973.32	38,357.13	59,997,566.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,985,000.00	-	-	-	47,371,214.80	-	-	-	1,892,968.30		-20,289,973.32	38,357.13	59,997,566.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-11,476,836.48	-38,357.13	-11,515,193.61
（一）综合收益总额											-11,476,836.48	-1,595.32	-11,478,431.80
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他												-36,761.81	-36,761.81
四、本年期末余额	30,985,000.00	-	-	-	47,371,214.80	-	-	-	1,892,968.30		-31,766,809.80	-	48,482,373.30

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,985,000.00	-	-	-	47,371,214.80	-	-	-	1,892,968.30	-	-13,917,149.65	-70,241.68	66,261,791.77
加：会计政策变更											19,348.81		19,348.81
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,985,000.00	-	-	-	47,371,214.80	-	-	-	1,892,968.30		-13,897,800.84	-70,241.68	66,281,140.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-6,392,172.48	108,598.81	-6,283,573.67
（一）综合收益总额											-6,392,172.48	108,598.81	-6,283,573.67
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	30,985,000.00	-	-	-	47,371,214.80	-	-	-	1,892,968.30		-20,289,973.32	38,357.13	59,997,566.91

法定代表人：郑豪

主管会计工作负责人：刘雪萍

会计机构负责人：刘玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	30,985,000.00	-	-	-	47,371,214.80	-	-	-	1,892,968.30		-2,351,118.69	77,898,064.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,985,000.00	-	-	-	47,371,214.80	-	-	-	1,892,968.30		-2,351,118.69	77,898,064.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,957,916.87	-4,957,916.87
（一）综合收益总额											-4,957,916.87	-4,957,916.87
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,985,000.00	-	-	-	47,371,214.80	-	-	-	1,892,968.30		-7,309,035.56	72,940,147.54

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益		

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		合计
一、上年期末余额	30,985,000.00	-	-	-	47,371,214.80	-	-	-	1,892,968.30		525,737.81	80,774,920.91
加：会计政策变更											19,348.81	19,348.81
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,985,000.00	-	-	-	47,371,214.80	-	-	-	1,892,968.30		545,086.62	80,794,269.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-2,896,205.31	-2,896,205.31
（一）综合收益总额											-2,896,205.31	-2,896,205.31
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1．股东投入的普通股												-
2．其他权益工具持有者投入资本												-
3．股份支付计入所有者权益的金额												-
4．其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1．提取盈余公积												-
2．提取一般风险准备												-
3．对所有者（或股东）的分配												-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
（四）所有者权益内部结转												-

1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
（五）专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												
四、本年期末余额	30,985,000.00	-	-	-	47,371,214.80	-	-	-	1,892,968.30		-2,351,118.69	77,898,064.41

广东壹豪新材料科技股份有限公司

2024 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

广东壹豪新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经东莞市市场监督管理局批准，由东莞市壹豪纳米复合材料科技有限公司依法变更而设立的股份有限公司。注册地及总部地址为广东省东莞市横沥镇西城西隆路一巷 5 号。

经全国中小企业股份转让系统有限公司核准，本公司于 2016 年 9 月 12 日在全国中小企业股份转让系统公开挂牌转让。

2015 年 11 月 26 日，经股东会决议同意以公司截止 2015 年 10 月 31 日经审计的净资产折股整体变更设立为股份有限公司，变更后注册资本为人民币 20,000,000.00 元，股份总额 20,000,000.00 股，每股面值 1 元。

2016 年 12 月，公司增资 2,675,000.00 股，年末合计 22,675,000.00 股。

2017 年 11 月，公司增资 3,810,000.00 股，年末合计 26,485,000.00 股。

2018 年 9 月，公司发行股票 4,500,000.00 股，年末合计 30,985,000.00 股。

经过上述历次增资及股票发行，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 30,985,000.00 股，详见附注五、25 股本。

2、公司实际从事的主要经营活动

公司经营范围：一般项目：塑料制品制造；塑料制品销售；食品用塑料包装容器工具制品销售；工程塑料及合成树脂制造；工程塑料及合成树脂销售；涂料制造（不含危险化学品）；涂料销售（不含危险化学品）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；新材料技术研发；五金产品制造；五金产品研发；五金产品批发；五金产品零售；技术进出口；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：食品用塑料包装容器工具制品生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

公司主要从事纳米复合材料、改性塑料及涂料的研发、生产和销售。

公司主要产品有：塑胶粒、涂料等产品。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 10 日批准报出。

本期纳入合并范围的子公司一家、孙公司一家，相比于上年处置一家子公司，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、27“收入”等各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、33“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况及2024年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分

个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、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予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数

股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项

目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利

息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，

但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的

市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1—账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2—关联方组合	本组合为应收关联方款项
组合 3—政府项目组合	本组合为政府往来款项

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	合同资产计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	3%	3%	3%	3%
1-2 年	10%	10%	10%	10%
2-3 年	20%	20%	20%	20%
3-4 年	50%	50%	50%	50%
4-5 年	80%	80%	80%	80%
5 年以上	100%	100%	100%	100%

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1—账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

组合 2—关联方组合	本组合为应收关联方借款、借款利息及代垫款进项税、乘车款等关联方款项
组合 3—保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、质保金等应收款项
组合 4—政府项目组合	本组合为政府往来款项

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、合同履约成本等。

（2）发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组

内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	10~50	5~10	9.00~1.90	平均年限法
高速公路资产	5~25	0	20.00~4.00	平均年限法
地铁设施设备	10~100	5	9.50~0.95	平均年限法
交通运输设备	3~25	0~10	33.33~3.60	平均年限法
专用设备	5~10	0~10	20.00~9.50	平均年限法
通用设备	3~8	0~5	33.33~11.88	平均年限法
家具用具	3~8	0~5	33.33~11.88	平均年限法
其他设备	8~18	0~5	12.50~5.28	平均年限法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的

实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

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

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。

18、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、31 “租赁”。

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入

本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	1-10	经济寿命和技术更新	平均年限法

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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；开发阶段为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。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约

义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

28、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

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

29、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

32、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
营业收入	营业收入的 0.5%，首次承接且企业处于盈亏交替

33、其他重要的会计政策和会计估计

本公司本期无应披露的其他重要的会计政策和会计估计。

34、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本期无应披露的会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司本期无应披露的会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

(续)

纳税主体名称	所得税税率（%）
广东壹豪新材料科技股份有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
江苏玖川纳米材料科技有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
江苏玖川凹土综合利用工程中心有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

本公司于2022年12月22日取得高新技术企业证书，从2022年至2024年期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		18,978.94
银行存款	1,039,026.69	1,165,080.97
其他货币资金	7,301,138.60	5,052,241.00
合计	8,340,165.29	6,236,300.91
其中：存放在境外的款项总额		

2、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	5,413,304.40	7,286,009.22
商业承兑汇票	5,872,761.35	454,170.69
小计	11,286,065.75	7,740,179.91
减：坏账准备	176,182.85	13,625.12
合 计	11,109,882.90	7,726,554.79

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		5,413,304.40
商业承兑汇票		5,816,086.35

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合 计		11,229,390.75

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票	5,413,304.40				5,413,304.40
商业承兑汇票	5,872,761.35		176,182.85	3.00	5,696,578.50
合 计	11,286,065.75	—	176,182.85	—	11,109,882.90

①组合中，按银行承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	5,413,304.40	-	-
商业承兑汇票	5,872,761.35	176,182.85	3.00
合 计	11,286,065.75	176,182.85	

(6) 坏账准备的情况

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	
商业承兑汇票	13,625.12	162,557.73	-	-	176,182.85
合 计	13,625.12	162,557.73	-	-	176,182.85

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,573,939.38	24,995,817.00
1 至 2 年	457,989.83	1,512,931.46
2 至 3 年	1,227,330.31	3,549,224.14
3 至 4 年	9,476.58	278,025.76
4 至 5 年	271,275.76	746,958.93
5 年以上	3,095,117.43	2,643,413.77
小计	27,635,129.29	33,726,371.06

减：坏账准备	4,395,779.55	7,353,812.95
合计	23,239,349.74	26,372,558.11

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	2,125,857.11	8.00	2,125,857.11	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	25,509,272.18	92.00	2,269,922.44	8.90	23,239,349.74
其中：账龄组合	25,509,272.18	92.00	2,269,922.44	8.90	23,239,349.74
其他组合	-	-	-	-	-
合计	27,635,129.29	100.00	4,395,779.55	-	23,239,349.74

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,880,635.31	14.47	4,880,635.31	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	28,845,735.75	85.53	2,473,177.64	8.57	26,372,558.11
其中：账龄组合	28,845,735.75	85.53	2,473,177.64	8.57	26,372,558.11
其他组合	-	-	-	-	-
合计	33,726,371.06	100.00	7,353,812.95	-	26,372,558.11

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
东莞淇益电器科技有限公司	352,220.54	352,220.54	100.00	预计无法收回
南京欧零亚汽车零部件有限公司	15,750.00	15,750.00	100.00	预计无法收回
深圳市千聚塑胶模具有限公司	8,386.57	8,386.57	100.00	预计无法收回
中山市小叶照明科技有限公司	819,950.00	819,950.00	100.00	预计无法收回
深圳市宏丰塑胶制品有限公司	177,650.00	177,650.00	100.00	预计无法收回
中山市东升镇美恩模具厂	622,875.00	622,875.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
广东鼎杰实业有限公司	129,025.00	129,025.00	100.00	预计无法收回
合 计	2,125,857.11	2,125,857.11	——	——

续上表

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
昆山九典工程塑料有限公司	2,653,186.80	2,653,186.80	100.00	预计无法收回
东莞淇益电器科技有限公司	352,220.54	352,220.54	100.00	预计无法收回
南京欧零亚汽车零部件有限公司	15,750.00	15,750.00	100.00	预计无法收回
深圳市千聚塑胶模具有限公司	88,386.57	88,386.57	100.00	预计无法收回
中山市小叶照明科技有限公司	819,950.00	819,950.00	100.00	预计无法收回
深圳市宏丰塑胶制品有限公司	177,650.00	177,650.00	100.00	预计无法收回
中山市东升镇美恩模具厂	622,875.00	622,875.00	100.00	预计无法收回
东莞市华煜塑胶有限公司	1,425.00	1,425.00	100.00	预计无法收回
东莞市宏裕塑胶原料有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市尼柯高分子材料有限公司	200.00	200.00	100.00	预计无法收回
四会市研创电器有限公司	48,200.00	48,200.00	100.00	预计无法收回
上海汇烈塑贸易有限公司	19,650.00	19,650.00	100.00	预计无法收回
徐州云腾汽车电器有限公司	63,200.00	63,200.00	100.00	预计无法收回
常州尤文电器科技有限公司	390.00	390.00	100.00	预计无法收回
安徽重友模塑科技有限公司	14,450.00	14,450.00	100.00	预计无法收回
厦门塑时代新材料有限公司	2,101.40	2,101.40	100.00	预计无法收回
合 计	4,880,635.31	4,880,635.31	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	22,573,939.38	677,218.18	3.00
1 至 2 年	457,989.83	45,798.98	10.00
2 至 3 年	1,098,305.31	219,661.06	20.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	9,476.58	4,738.29	50.00
4 至 5 年	235,275.76	188,220.61	80.00
5 年以上	1,134,285.32	1,134,285.32	100.00
合计	25,509,272.18	2,269,922.44	—

续上表

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,995,817.00	749,874.51	3.00
1 至 2 年	1,512,931.46	151,293.15	10.00
2 至 3 年	745,620.94	149,124.19	20.00
3 至 4 年	242,025.76	121,012.88	50.00
4 至 5 年	237,338.39	189,870.71	80.00
5 年以上	1,112,002.20	1,112,002.20	100.00
合 计	28,845,735.75	2,473,177.64	—

(3) 坏账准备的情况

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	
单项计提坏账准备的应收账款	2,076,832.11	129,025.00	80,000.00		2,125,857.11
按组合计提坏账准备的应收账款	2,473,177.64	371,729.70	165,329.05	409,655.85	2,269,922.44
其中：账龄组合	2,473,177.64	371,729.70	165,329.05	409,655.85	2,269,922.44
其他组合	-	-	-	-	-
合 计	4,550,009.75	500,754.70	245,329.05	409,655.85	4,395,779.55

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
淮安市琶春华信塑料制品有限公司	2,497,913.50	9.04	74,937.41

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
月立集团有限公司	1,082,500.00	3.92	32,475.00
常州市韵嘉电器有限公司	1,328,631.45	4.81	39,858.94
丹阳市三能电器配件有限公司	1,358,334.70	4.92	40,750.04
江苏益仁新材料有限公司	3,128,727.10	11.32	93,861.81
合计	9,396,106.75	34.01	281,883.20

4、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	84,492.89	34.15	1,339,690.78	87.08
1 至 2 年	150.81	0.06	13,300.00	0.86
2 至 3 年			120,934.33	7.86
3 至 4 年	119,944.00	48.49	1,992.20	0.13
4 至 5 年	2,792.20	1.13		
5 年以上	40,000.00	16.17	62,604.40	4.07
小计	247,379.90		1,538,521.71	
减：坏账准备	104,755.63		62,604.40	
合 计	142,624.27	100.00	1,475,917.31	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
粤通卡	35,050.81	14.17
石健	40,000.00	16.17
孙勤丰	119,944.00	48.49
界首霖萱再生资源有限公司	15,452.38	6.25
宿迁满运软件科技有限公司	25,337.25	10.24
合计	235,784.44	95.32

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

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	2,630,145.48	1,004,813.11
减：坏账准备	1,763,870.10	232,882.81
合 计	866,275.38	771,930.30

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	332,756.57	326,862.55
1 至 2 年	199,054.75	-
2 至 3 年	1,431,033.64	464,354.00
3 至 4 年	464,354.00	2,946.52
4 至 5 年	2,946.52	-
5 年以上	200,000.00	210,650.04
小计	2,630,145.48	1,004,813.11
减：坏账准备	1,763,870.10	232,882.81
合 计	866,275.38	771,930.30

②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	2,112,253.21	537,512.59
押金、保证金	469,800.52	467,300.52
社保、住房公积金	48,091.75	-
小计	2,630,145.48	1,004,813.11
减：坏账准备	1,763,870.10	232,882.81
合 计	866,275.38	771,930.30

③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	232,882.81			232,882.81
上年年末其他应收款 账面余额在本期：	232,882.81			232,882.81
—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	1,530,987.29			1,530,987.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,763,870.10			1,763,870.10

④坏账准备的情况

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	
单项计提坏账准备的其他 应收款项		1,531,244.78			1,531,244.78
按组合计提预期信用损 失的其他应收账	225,165.97	7,459.35			232,625.32
其中：账龄组合	211,146.95	7,459.35			218,606.30
保证金、押金、备 用金组合	14,019.02				14,019.02
合 计	225,165.97	1,538,704.13			1,763,870.10

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 期末余额
东莞市裕名物业管理有限 公司	保证金、押金	464,204.00	3 年~4 年	17.65	13,926.12
广东鼎杰实业有限公司	往来款	1,531,244.78	1 年以内、 1 年~2 年、 2 年~3 年	58.22	1,531,244.78
闻雯	往来款	200,000.00	5 年以上	7.6	200,000.00
滁州市凯拓化工科技有限 公司	往来款	185,214.00	1 年以内	7.04	5,556.42
艾德莱（江苏）新材料科 技有限公司	往来款	57,796.00	1 年以内	2.2	1,733.88

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
合计	——	2,438,458.78	——	92.71	1,752,461.20

6、存货

（1）存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	12,905,095.76	1,026,817.88	11,878,277.88
委托代销商品	12,684,716.73	4,291,419.81	8,393,296.92
合计	25,589,812.49	5,318,237.69	20,271,574.80

（续）

项 目	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
库存商品	11,611,126.57	-	11,611,126.57
委托代销商品	12,343,821.15	996,359.12	11,347,462.03
合计	23,954,947.72	996,359.12	22,958,588.60

（2）存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	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	-	1,026,817.88	-	-	-	1,026,817.88
原材料	996,359.12	3,295,060.69	-	-	-	4,291,419.81
合 计	996,359.12	4,321,878.57	-	-	-	5,318,237.69

7、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	603,768.73	943507.87
待处理财产损益	-	1743751.72
合计	603,768.73	2,687,259.59

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	30,326,822.08	31,590,759.00
固定资产清理	-	-
减：减值准备	-	-
合 计	30,326,822.08	31,590,759.00

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋建筑	生产设备	运输设备	电子及办公 设备	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	34,500,923.43	17,121,302.83	1,063,069.12	1,483,032.12	54,168,327.50
2、本期增加金额	638,012.79	1,324,217.59	3,005.45	21,645.10	1,986,880.93
（1）购置		40,914.80		5,990.10	46,904.90
（2）债务重组	638,012.79				638,012.79
（3）其他（调整）		1,283,302.79	3,005.45	15,655.00	1,301,963.24
3、本期减少金额	1,355,463.24	4,385.01	56,662.20	-	1,416,510.45
（1）处置		4,385.01	56,662.20		61,047.21
（2）其他（调整）	1,355,463.24				1,355,463.24
4、期末余额	33,783,472.98	18,441,135.41	1,009,412.37	1,504,677.22	54,738,697.98
二、累计折旧					-
1、上年年末余额	8,950,888.33	11,719,239.17	598,086.31	1,309,354.69	22,577,568.50
2、本期增加金额	889,314.24	908,719.08	117,673.56	37,838.32	1,953,545.20
（1）计提	889,314.24	854,661.29	117,673.56	28,938.32	1,890,587.41
（2）其他（调整）		54,057.79		8,900.00	62,957.79
3、本期减少金额	62,801.04	4,385.01	52,051.75	-	119,237.80
（1）处置或报废		4,385.01			4,385.01
（2）其他（调整）	62,801.04		52,051.75		114,852.79
4、期末余额	9,777,401.53	12,623,573.24	663,708.12	1,347,193.01	24,411,875.90
三、减值准备					-
1、上年年末余额	-	-	-	-	-

2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1、期末账面价值	24,006,071.45	5,817,562.17	345,704.25	157,484.21	30,326,822.08
2、上年年末账面价值	25,550,035.10	5,402,063.66	464,982.81	173,677.43	31,590,759.00

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	7,579,610.62	7,579,610.62
2、本年增加金额	-	-
3、本年减少金额	34,405.36	34,405.36
4、年末余额	7,545,205.26	7,545,205.26
二、累计折旧	-	-
1、上年年末余额	4,795,263.84	4,795,263.84
2、本年增加金额	1,833,294.12	1,833,294.12
（1）计提	1,833,294.12	1,833,294.12
3、本年减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、年末余额	6,628,557.96	6,628,557.96
三、减值准备	-	-
1、上年年末余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、年末余额	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值	-	-
1、年末账面价值	916,647.30	916,647.30
2、上年年末账面价值	2,784,346.78	2,784,346.78

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	7,507,822.44	3,962,264.04	1,886,792.40	31,777.76	13,388,656.64
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	31,777.76	31,777.76
(1) 处置	-	-	-	31,777.76	31,777.76
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-	-	-
4、期末余额	7,507,822.44	3,962,264.04	1,886,792.40	-	13,356,878.88
二、累计摊销					-
1、上年年末余额	1,769,810.24	1,773,584.94	1,490,667.26	31,777.76	5,065,840.20
2、本期增加金额	184,920.13	396,226.44	188,679.24	-	769,825.81
(1) 计提	184,920.13	396,226.44	188,679.24	-	769,825.81
3、本期减少金额	-	-	-	31,777.76	31,777.76
(1) 处置	-	-	-	31,777.76	31,777.76
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-	-	-
4、期末余额	1,954,730.37	2,169,811.38	1,679,346.50	-	5,803,888.25

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
三、减值准备					-
1、上年年末余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1、期末账面价值	5,553,092.07	1,792,452.66	207,445.90	-	7,552,990.63
2、上年年末账面价值	5,738,012.20	2,188,679.10	396,125.14	-	8,322,816.44

11、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江苏玖川纳米材料科技有限公司	3,422,253.36	-	-	-	-	3,422,253.36
合 计	3,422,253.36	-	-	-	-	3,422,253.36

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江苏玖川纳米材料科技有限公司	3,422,253.36	-	-	-	-	3,422,253.36
合 计	3,422,253.36	-	-	-	-	3,422,253.36

12、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	1,042,457.01	111,881.19	515,232.98	-	639,105.22
排污权使用费	-	81,818.40	4,090.92	-	77,727.48
UL 认证服务费	-	681,240.00	22,708.00	-	658,532.00

维修费	-	97,254.87	12,352.98	-	84,901.89
土地租赁费	-	57,200.00	33,366.66	-	23,833.34
合计	1,042,457.01	1,029,394.46	587,751.54	-	1,484,099.93

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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
租赁准则	854,106.75	128,116.01	3,007,386.83	451,108.03
合 计	854,106.75	128,116.01	3,007,386.83	451,108.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	14,131,377.27	2,119,706.59	14,671,614.67	2,200,742.20
新租赁准则	854,106.75	128,116.01	2,784,346.78	417,652.02
合计	14,985,484.02	2,247,822.60	17,455,961.45	2,618,394.22

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	128,116.01	-	417,652.02	33,456.01
递延所得税负债	128,116.01	2,119,706.59	417,652.02	2,200,742.20

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	-	1,866,000.00
保证借款	6,219,000.00	3,000,000.00
合 计	6,219,000.00	4,866,000.00

本公司向中国建设银行股份有限公司淮安盱眙支行借款 1,219,000.00 元，期限：2024 年 8 月 8 日至 2025 年 8 月 8 日，保证人：郑豪。本公司向中国银行股份有限公司盱眙支行借款 3,000,000.00 元，期限：2024 年 12 月 16 日至 2025 年 12 月 15 日，保证人：广东壹豪新材料科技股份有限公司、郑豪、阮楚媚、郑礼根、刘雪萍。

本公司向江苏盱眙农村商业银行股份有限公司借款 2,000,000.00 元，期限：2024 年 11 月 21 日至 2025 年 11 月 20 日，保证人：郑礼根、郑豪。

15、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	7,301,138.60	2,788,943.00
合 计	7,301,138.60	2,788,943.00

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	8,492,377.18	9,804,706.55
合 计	8,492,377.18	9,804,706.55

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
东莞市中青高分子材料有限公司	80,095.78	对账原因产生的未付款
周步峰	65,450.30	前期未取得付款公司名称的遗留款
合 计	145,546.08	——

17、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	109,827.40	413,803.52
合 计	109,827.40	413,803.52

18、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
一、短期薪酬	791,130.67	7,823,979.51	7,834,536.99	780,573.19
二、离职后福利-设定提存计划	-	682,368.41	682,368.41	-
三、辞退福利	-	7,000.00	7,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合 计	791,130.67	8,513,347.92	8,523,905.40	780,573.19

(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
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	791,130.67	7,159,381.18	7,169,938.66	780,573.19
其中：退休人员工资	-	-	-	-
二、职工福利费	-	363,730.18	363,730.18	-
其中：福利部门工资、奖金、津贴和补贴	-	-	-	-
三、社会保险费	-	246,678.15	246,678.15	-
其中：医疗保险费	-	201,074.01	201,074.01	-
工伤保险费	-	34,263.33	34,263.33	-
生育保险费	-	11,340.81	11,340.81	-
四、住房公积金	-	49,510.00	49,510.00	-
五、工会经费	-	4,180.00	4,180.00	-
六、职工教育经费	-	500.00	500.00	-
七、短期带薪缺勤	-	-	-	-
八、短期利润分享计划	-	-	-	-
九、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	791,130.67	7,823,979.51	7,834,536.99	780,573.19

(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
1、基本养老保险	-	654,197.02	654,197.02	-
2、失业保险费	-	28,171.39	28,171.39	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	682,368.41	682,368.41	-

19、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	345,767.52	261,935.28
城市维护建设税	14,035.46	12,057.60
教育费附加	8,421.27	7,234.56
地方教育费附加	5,614.18	4,823.04

项 目	期末余额	上年年末余额
印花税	9,008.18	11,424.92
个人所得税	6,860.73	2,111.70
土地使用税	35,098.02	70,196.04
房产税	20,292.37	40,584.74
环境保护税	11.77	11.77
合 计	445,109.50	410,379.65

20、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	-	-
其他应付款	5,081,435.01	6,060,558.32
合 计	5,081,435.01	6,060,558.32

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	4,642,760.00	6,060,558.32
费用款	438,675.01	-
合 计	5,081,435.01	6,060,558.32

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
盱眙县教育发展基金会	4,000,000.00	非金融机构借款
臻柱（上海）实业发展有限公司	638,760.00	销售库存料货款，待双方对账
合 计	4,638,760.00	——

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	854,106.75	1,817,797.85
合 计	854,106.75	1,817,797.85

22、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
年末已背书或贴现尚未到期的不能终止确认的应收票据	11,229,390.75	7,740,179.91
待转销项税额	539,162.78	421,547.29
合 计	11,768,553.53	8,161,727.20

23、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额	利率区间（%）
保证借款	4,700,000.00	5,000,000.00	3.7%，LPR+25BP
			5.5%，LPR+120BP
保证、抵押借款	8,500,000.00	8,500,000.00	4.12%，LPR+120BP
合 计	13,200,000.00	13,500,000.00	

本公司向苏州盱眙珠江村镇银行股份有限公司借款 5,000,000.00 元，期限：2023 年 5 月 31 日至 2026 年 5 月 30 日，保证人：郑礼根、郑豪；抵押物：江苏玖川纳米材料科技有限公司名下苏（2016）盱眙县不动产权第 0002093 号对应的厂房。

本公司向江苏盱眙珠江村镇银行股份有限公司借款 3,500,000.00 元，期限：2023 年 6 月 1 日至 2026 年 5 月 31 日，保证人：郑礼根；抵押物：江苏玖川纳米材料科技有限公司名下苏（2016）盱眙县不动产权第 0002093 号对应的厂房。

本公司向中国银行股份有限公司东莞分行借款 4,700,000.00 元，期限：2023 年 12 月 13 日至 2026 年 12 月 12 日，保证人：郑豪、阮楚媚、郑礼根、刘雪萍。

24、租赁负债

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	3,112,034.73	-	-	-	2,247,974.23	864,060.50
减：未确认融资费用	104,647.90	-	-	-	94,694.15	9,953.75
减：一年内到期的租赁负债	1,817,797.85	-	-	-	963,691.10	854,106.75
租赁负债净额	1,189,588.98	-	-	-	1,189,588.98	-

25、股本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
郑豪	9,500,000			9,500,000
郑礼根	4,696,200	1,595,000.00		6,291,200
刘雪萍	4,250,000			4,250,000
张斌	3,917,100			3,917,100
林波	3,700,000			3,700,000
上海上水低碳投资有限公司	1,459,200			1,459,200
霍树垣	952,500		952,500	
梁晶平	637,500		637,500	
刘雪莉	637,500			637,500
於林江	425,000			425,000

郑礼友	425,000			425,000
陶珊珊	300,000			300,000
王强	37,500			37,500
何梓光	37,500			37,500
吴周峰	5,000			5,000
魏宏涛	5,000		5,000	
合计	30,985,000.00	1,595,000.00	1,595,000	30,985,000.00

26、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	46,665,873.62	-	-	46,665,873.62
其他资本公积	705,341.18	-	-	705,341.18
合计	47,371,214.80	-	-	47,371,214.80

27、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	1,892,968.30	-	-	1,892,968.30
合 计	1,892,968.30	-	-	1,892,968.30

28、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-20,289,973.32	-13,917,149.65
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	19,348.81
调整后上年年末未分配利润	-	-13,897,800.84
加：本期归属于母公司股东的净利润	-11,476,836.48	-6,392,172.48
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
本期其他权益工具投资处置转入	-	-
期末未分配利润	48,482,373.30	-20,289,973.32

29、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

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,709,754.01	65,940,423.12	89,676,183.04	81,507,667.80
其他业务	1,033,944.21	54,899.40	863,862.09	54,899.40
合 计	74,743,698.22	65,995,322.52	90,540,045.13	81,562,567.20

30 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
土地使用税	210,588.12	280,784.16
房产税	121,754.22	162,338.96
印花税	37,964.13	52,720.41
城市维护建设税	28,127.54	96,456.08
教育费附加	16,876.52	57,873.69
地方教育费附加	11,251.02	38,582.45
合 计	432,968.63	694,841.52

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

31、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,326,955.85	1,506,879.38
差旅费	235,743.25	218,006.62
业务招待费	205,532.57	239,532.17
折旧费	1,076.04	1,076.04
广告费	53,704.03	25,437.31
中介服务费	310,175.21	118,433.96
办公费	99,793.00	1,375.04
修理费	130.00	300.00
其他销售费用	13,303.39	340,370.81
合 计	2,246,413.34	2,451,411.33

32 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,443,499.68	1,454,205.49
差旅费	272,956.58	323,461.40
无形资产摊销	769,825.81	762,200.60
折旧费	861,590.19	685,239.80
办公费	108,395.16	47,312.63

业务招待费	439,356.60	396,603.91
车辆使用费	191,671.51	142,174.07
租赁费	149,663.52	57,783.61
长期待摊费用摊销	152,933.28	183,378.94
水电费	521,190.03	453,956.08
诉讼费	135,855.80	102,905.30
中介服务费	539,827.67	487,620.93
维修费	21,860.02	63,689.94
其他	228,289.38	871,212.56
合计	5,836,915.23	6,031,745.26

33、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	1,816,118.85	1,537,162.46
直接投入	1,657,209.54	1,802,605.55
租赁费		148,498.49
折旧费	51,636.79	47,375.54
其他费用	385,289.20	422,257.29
合计	3,910,254.38	3,957,899.33

34、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	1,245,023.49	980,562.25
减：利息收入	96,120.32	146,431.15
汇兑损失	9,774.02	
减：汇兑收益		6,571.44
现金折扣		5,911.15
银行手续费	467,439.57	349,048.05
合计	1,626,116.76	1,182,518.86

35、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
个税手续费返还	887.76		
加计抵减增值税	288,957.38	349,624.47	
科技局贷款贴息	31,216.00		31,216.00
失业动态监测费	695.00		695.00
失业稳岗补贴	19,172.09	1,500.00	19,172.09

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
科技局补贴款		2,783.01	
东莞市横沥镇经济发展局 2022 年高新技术企业认定奖金		30,000.00	
合 计	340,928.23	383,907.48	51,083.09

36、投资收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
玖川应收账款重组确认投资收益	246,304.85	-	246,304.85
处置子公司长期股权投资产生的投资收益	-1,665,412.49	-	-
权益法核算的长期股权投资收益		-417,295.05	
合 计	-1,419,107.64	-417,295.05	246,304.85

37、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-162,557.73	67,501.62
应收账款坏账损失	-126,400.65	-552,437.70
预付账款坏账损失	-42,151.23	-62,604.40
其他应收款坏账损失	257.49	43,054.93
合 计	-330,852.12	-504,485.55

38、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
存货减值损失	-4,321,878.57	281,296.43	-
合 计	-4,321,878.57	281,296.43	-

39、资产处置损失

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置	-	-52,060.46	-

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
合 计	-	-52,060.46	-

40、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
清理无需支付债务，处理报销款尾差等	108,487.81	-	108,487.81
厂房租金减租	135,165.31		135,165.31
其他	-	177,025.04	-
合 计	243,653.12	177,025.04	243,653.12

41、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	56,662.20	1,277.21	56,662.20
滞纳金	23.18	290.28	23.18
产品质量问题赔款	673,176.40	-	673,176.40
其他	4,600.00	150,474.20	
合计	734,461.78	152,041.69	729,861.78

42、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	-	-
递延所得税费用	-47,579.60	658,981.50
合计	-47,579.60	658,981.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-11,526,011.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,728,901.71
子公司适用不同税率的影响	-600,617.04
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,660.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,855,817.25

项 目	本期金额
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除的影响	-586,538.16
租赁准则的影响	
所得税费用	-47,579.60

43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	51,083.09	-
利息收入	96,120.32	146,431.15
往来款及其他	7,281,708.74	11,508,009.99
其他	887.76	-
合 计	7,429,799.91	11,654,441.14

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
期间费用	5,494,256.52	-
往来款	7,355,177.13	17,722,190.15
合 计	12,849,433.65	17,722,190.15

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
其他关联方借款	990,000.00	-
合 计	990,000.00	-

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
房屋租赁款	2,177,424.00	1,883,531.53
基金会本金及利息	1,300,000.00	
其他关联方借款	990,000.00	
合 计	4,467,424.00	1,883,531.53

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,478,431.80	-6,283,573.67

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	4,321,878.57	-281,296.43
信用减值损失	330,852.12	504,485.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,890,587.41	1,790,059.88
使用权资产折旧	1,833,294.12	1,914,014.77
无形资产摊销	769,825.81	769,992.57
长期待摊费用摊销	587,751.54	502,729.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	469,355.86
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	56,662.20	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	1,245,023.49	1,015,800.04
投资损失（收益以“－”号填列）	1,419,107.64	-369,779.48
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	33,456.01	1,012,725.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-81,035.61	-362,609.30
存货的减少（增加以“－”号填列）	37,595.17	3,188,251.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	134,124.27	52,229,377.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,426,162.15	-49,312,284.42
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,526,853.09	6,787,249.42
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	1,039,026.69	1,184,059.91
减：现金的上年年末余额	1,184,059.91	2,160,354.04
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的上年年末余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-145,033.22	-976,294.13

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	50,000.00
其中：广东鼎杰实业有限公司	50,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	19,007.74

项 目	金 额
其中：广东鼎杰实业有限公司	19,007.74
处置子公司收到的现金净额	30,992.26

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,039,026.69	1,184,059.91
其中：库存现金	-	18,978.94
可随时用于支付的银行存款	1,039,026.69	1,165,080.97
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	1,039,026.69	1,184,059.91
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额	-	-

(4) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	4,866,000.00	6,219,000.00	-	4,866,000.00	-	6,219,000.00
长期借款	13,500,000.00	-	-	300,000.00	-	13,200,000.00
合 计	18,366,000.00	6,219,000.00	-	5,166,000.00	-	19,419,000.00

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
应收票据	11,054,908.15	已背书或贴现未到期
货币资金	7,301,138.60	票据保证金
无形资产—土地使用权	5,559,280.15	抵押借款
固定资产—房屋建筑物	23,368,058.66	抵押借款
合计	47,277,197.48	

46、所有者权益变动表项目注释

不存在所有者权益变动表中对上年年末余额进行调整的“其他”事项。

47、外币货币性项目

无。

48、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技局贷款贴息	31,216.00	其他收益	31,216.00
失业动态监测费	695.00	其他收益	695.00

失业稳岗补贴	19,172.09	其他收益	19,172.09
合计	51,083.09		51,083.09

49、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、8和23。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	94,694.15
合计	财务费用	94,694.15

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	2,073,737.16
合计	—	2,073,737.16

(2) 本公司作为出租人

①与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	809,523.82
合计		809,523.82

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	3,910,254.38	3,957,899.33
合 计	3,910,254.38	3,957,899.33

(1) 费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
人工费用	1,816,118.85	1,537,162.46
直接投入	1,657,209.54	1,802,605.55
租赁费		148,498.49

折旧费	51,636.79	47,375.54
其他费用	385,289.20	422,257.29
合计	3,910,254.38	3,957,899.33

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
江苏玖川纳米材料科技有限公司	50,000,000	盱眙	盱眙	研究和试验	100.00	-	收购
江苏玖川凹土综合利用工程中心有限公司	5,000,000	盱眙	盱眙	技术服务	-	100.00	收购

2、处置子公司

（1）单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
广东鼎杰实业有限公司	50,000.00	100.00%	转让	2024年7月9日	完成股权转让手续	-115,172.92

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广东鼎杰实业有限公司	-	-	-	-	-	-

（2）通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

①构成一揽子交易

无。

②非一揽子交易

无。

3、其他原因的合并范围变动

无。

4、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

5、子公司少数股东持有的权益

无。

6、使用资产和清偿债务的重大限制

无。

7、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

8、在合营企业或联营企业中的权益

无

9、重要的共同经营

无。

10、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的业务活动以人民币计价结算，本公司的资产及负债几乎为人民币余额，无外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

（3）其他价格风险

本公司持有的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的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

（2）信用风险

2024 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。
- 本附注五、49 “其他非流动负债”中披露的财务担保合同金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（3）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

实际控制人姓名	股东性质	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
郑豪、刘雪萍	自然人	44.38	44.38

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东鼎杰实业有限公司	报告期内被处置的子公司
郑礼根	实际控制人一致行动人、董事
张斌	持股 5%以上的公司股东
阮楚媚	控股股东直系亲属
林波	持股 5%以上的公司股东

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联受托管理/委托管理情况

无。

（3）关联承包情况

无。

（4）关联租赁情况

无。

（5）关联担保情况

①本公司作为担保方

无。

②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
郑豪、阮楚媚、郑礼根、刘雪萍	4,700,000.00	2023-12-13	2026-12-12	否
郑礼根、郑豪	5,000,000.00	2023-5-31	2026-5-30	否
郑礼根	3,500,000.00	2023-6-1	2026-5-31	否

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
郑豪	1,219,000.00	2024-8-8	2025-8-8	否
郑豪、阮楚媚、郑礼根、刘雪萍	3,000,000.00	2024-12-16	2025-12-15	否
郑礼根、郑豪	2,000,000.00	2024-11-21	2025-11-20	否
	19,419,000.00			

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
刘雪萍	70,000.00	2024 年 1 月	无固定到期日	无息借款
刘雪萍	90,000.00	2024 年 3 月	无固定到期日	无息借款
刘雪萍	600,000.00	2024 年 5 月	无固定到期日	无息借款
刘雪萍	10,000.00	2024 年 6 月	无固定到期日	无息借款
刘雪萍	200,000.00	2024 年 10 月	无固定到期日	无息借款
刘雪萍	20,000.00	2024 年 11 月	无固定到期日	无息借款
拆出：				
刘雪萍	70,000.00	2024 年 1 月	无固定到期日	归还借款
刘雪萍	90,000.00	2024 年 3 月	无固定到期日	归还借款
刘雪萍	50,000.00	2024 年 5 月	无固定到期日	归还借款
刘雪萍	300,000.00	2024 年 5 月	无固定到期日	归还借款
刘雪萍	50,000.00	2024 年 5 月	无固定到期日	归还借款
刘雪萍	100,000.00	2024 年 5 月	无固定到期日	归还借款
刘雪萍	50,000.00	2024 年 6 月	无固定到期日	归还借款
刘雪萍	60,000.00	2024 年 7 月	无固定到期日	归还借款
刘雪萍	200,000.00	2024 年 11 月	无固定到期日	归还借款
刘雪萍	20,000.00	2024 年 11 月	无固定到期日	归还借款

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	758,600.00	789,000.00

(9) 关联方承诺

无。

(10) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	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：				
广东鼎杰实业有限公司	129,025.00	129,025.00		
其他应收款：				
广东鼎杰实业有限公司	1,531,244.78	1,531,244.78	1,530,444.78	-
合 计	1,660,269.78	1,660,269.78	1,530,444.78	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	刘雪萍	-	1.00
其他应付款	郑礼根	-	38,958.05

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，除挂牌时承诺事项外，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(4) 其他或有负债及其财务影响

无。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	无
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

3、销售退回

无。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、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	4,169,415.50	4,700,352.56
商业承兑汇票	314,715.85	43,102.75
小计	4,484,131.35	4,743,455.31

减：坏账准备	9,441.48	1,293.08
合 计	4,474,689.87	4,742,162.23

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	4,169,415.50
商业承兑汇票	-	314,715.85
合 计	-	4,484,131.35

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	4,484,131.35	100.00	9,441.48	3.00	4,474,689.87
其中：银行承兑汇票	4,169,415.50	92.98	-	-	4,169,415.50
商业承兑汇票	314,715.85	7.02	9,441.48	3.00	305,274.37
合 计	4,484,131.35	100.00	9,441.48	3.00	4,474,689.87

①组合中，按银行承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	4,169,415.50	-	-
商业承兑汇票	314,715.85	9,441.48	3.00
合 计	4,484,131.35	9,441.48	0.21

(4) 坏账准备的情况

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	
商业承兑汇票	1,293.08	8,148.40	-	-	9,441.48
合 计	1,293.08	8,148.40	-	-	9,441.48

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,812,940.03	16,801,137.20
1 至 2 年	141,575.00	973,538.60

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	865,181.00	10,802.14
3 至 4 年	1,251.58	222,039.36
4 至 5 年	222,039.36	563,314.43
5 年以上	2,231,640.00	1,829,319.27
小计	19,274,626.97	20,400,151.00
减：坏账准备	3,078,679.18	3,114,463.01
合 计	16,195,947.79	17,285,687.99

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,996,832.11	10.36	1,996,832.11	64.86	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,277,794.86	89.64	1,081,847.07	35.14	16,195,947.79
其中：账龄组合	1,996,832.11	10.36	1,081,847.07	35.14	914,985.04
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合 计	19,274,626.97	100.00	3,078,679.18	100.00	16,195,947.79

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,076,832.11	10.18	2,076,832.11	66.68	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,323,318.89	89.82	1,037,630.90	33.32	17,285,687.99
其中：账龄组合	18,323,318.89	89.82	1,037,630.90	33.32	17,285,687.99
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合 计	20,400,151.00	100.00	3,114,463.01	100.00	17,285,687.99

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
东莞淇益电器科技有限公司	352,220.54	352,220.54	100.00	预计无法收回
南京欧零亚汽车零部件有限公司	15,750.00	15,750.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
深圳市千聚塑胶模具有限公司	8,386.57	8,386.57	100.00	预计无法收回
中山市小叶照明科技有限公司	819,950.00	819,950.00	100.00	预计无法收回
深圳市宏丰塑胶制品有限公司	177,650.00	177,650.00	100.00	预计无法收回
中山市东升镇美恩模具厂	622,875.00	622,875.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,996,832.11	1,996,832.11	100.00	——

续上表

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
东莞淇益电器科技有限公司	352,220.54	352,220.54	100.00	预计无法收回
南京欧零亚汽车零部件有限公司	15,750.00	15,750.00	100.00	预计无法收回
深圳市千聚塑胶模具有限公司	88,386.57	88,386.57	100.00	预计无法收回
中山市小叶照明科技有限公司	819,950.00	819,950.00	100.00	预计无法收回
深圳市宏丰塑胶制品有限公司	177,650.00	177,650.00	100.00	预计无法收回
中山市东升镇美恩模具厂	622,875.00	622,875.00	100.00	预计无法收回
合 计	2,076,832.11	2,076,832.11	100.00	——

②组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,812,940.03	474,388.20	3.00
1 至 2 年	141,575.00	14,157.50	10.00
2 至 3 年	865,181.00	173,036.20	20.00
3 至 4 年	1,251.58	625.79	50.00
4 至 5 年	186,039.36	148,831.49	80.00
5 年以上	270,807.89	270,807.89	100.00
合计	17,277,794.86	1,081,847.07	——

（续）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,801,137.20	504,034.12	3.00
1 至 2 年	973,538.60	97,353.86	10.00
2 至 3 年	10,802.14	2,160.43	20.00

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 至 4 年	186,039.36	93,019.68	50.00
4 至 5 年	53,693.89	42,955.11	80.00
5 年以上	298,107.70	298,107.70	100.00
合 计	18,323,318.89	1,037,630.90	5.66

（3）坏账准备的情况

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,076,832.11	-	80,000.00	-	1,996,832.11
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,037,630.90	139,059.87	-	94,843.70	1,081,847.07
其中：账龄组合	1,037,630.90	139,059.87	-	94,843.70	1,081,847.07
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合 计	3,114,463.01	139,059.87	80,000.00	94,843.70	3,078,679.18

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
深圳市千聚塑胶模具有限公司	80,000.00	银行收款
合 计	80,000.00	——

（4）本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	94,843.70

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
淮安市琶春华信塑料制品有限公司	2,497,913.50	12.96	74,937.41
月立集团有限公司	1,082,500.00	5.62	32,475.00
东莞富美康电器科技有限公司	1,032,030.00	5.35	30,960.90
东莞市朗旗电子有限公司	926,621.19	4.81	27,798.64

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江门市凯斯家用电器有限公司	809,315.00	4.20	161,863.00
合计	6,348,379.69	32.94	328,034.95

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	40,835,986.30	41,383,422.60
合 计	40,835,986.30	41,383,422.60

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,559,101.85	27,108,048.69
1 至 2 年	27,064,546.42	13,811,046.85
2 至 3 年	13,290,639.85	477,570.00
3 至 4 年	464,354.00	2,946.52
4 至 5 年	2,946.52	-
5 年以上	-	10,650.04
小计	42,381,588.64	41,410,262.10
减：坏账准备	1,545,602.34	26,839.50
合 计	40,835,986.30	41,383,422.60

②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
押金、保证金	469,800.52	467,300.52
社保、住房公积金	24,493.58	-
往来款	41,878,509.72	40,942,961.58
费用类	8784.82	-
小计	42,381,588.64	41,410,262.10
减：坏账准备	1,545,602.34	26,839.50
合 计	40,835,986.30	41,383,422.60

③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	26,839.50			26,839.50
上年年末其他应收款账面余额在本期:				-
——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	71,717.52		1,531,244.78	1,602,962.30
本期转回	84,199.46			84,199.46
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	14,357.56	-	1,531,244.78	1,545,602.34

④坏账准备的情况

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	
单项计提预期信用损失的其他应收账	-	1,531,244.78	-	-	1,531,244.78
按组合计提预期信用损失的其他应收账	26,839.50	71,717.52	84,199.46	-	14,357.56
其中: 账龄组合	12,820.48	71,717.52	84,199.46		338.54
押金、保证金	14,019.02	-	-	-	14,019.02
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
社保、住房公积金	-	-	-	-	-
合 计	26,839.50	1,602,962.30	84,199.46	-	1,545,602.34

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
东莞市裕名物业管理有 限公司	保证金押金组合	464,204.00	3 年~4 年	1.10	13,926.12
江苏玖川凹土综合利用 工程中心有限公司	往来款	57,000.00	1 年~2 年	0.13	-
江苏玖川纳米材料科技 有限公司	往来款	40,290,264.94	1 年以内、 1 年~2 年、 2 年~3 年	95.07	-
广东鼎杰实业有限公司	往来款	1,531,244.78	1 年以内、 1 年~2 年、 2 年~3 年	3.61	1,531,244.78
社保养老保险	社保、住房公积金	18,732.16	1 年以内	0.04	-
合 计	——	42,361,445.88	——		

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,080,000.00	6,796,837.90	14,283,162.10	28,880,000.00	14,596,837.90	14,283,162.10
合 计	21,080,000.00	6,796,837.90	14,283,162.10	28,880,000.00	14,596,837.90	14,283,162.10

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期 增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值准备期 末余额
广东鼎杰实业 有限公司	7,800,000.00	-	7,800,000.00	-	-	-
江苏玖川纳米 材料科技有限 公司	6,796,837.90	-		6,796,837.90	-	6,796,837.90
合 计	14,596,837.90	-	7,800,000.00	6,796,837.90	-	6,796,837.90

5、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,518,333.08	45,485,286.57	67,781,737.37	59,662,563.37
其他业务	586,181.24	545,353.05	4,939,549.51	5,185,472.48

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	53,104,514.32	46,030,639.62	72,721,286.88	64,848,035.85

6、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置子公司长期股权投资产生的投资收益	50,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
合 计	50,000.00	

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
1、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；	-56,662.20	
2、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；		
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	80,000.00	
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；	246,304.85	
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		

项 目	金 额	说 明
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。		
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-378,463.37	
扣除所得税前非经常性损益合计	-108,820.72	
减：所得税影响金额		
扣除所得税后非经常性损益合计	-108,820.72	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		-
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	-108,820.72	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-21.17	-0.37	-0.37
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-20.97	-0.37	-0.37

广东壹豪新材料科技股份有限公司

2025 年 4 月 10 日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-56,662.20
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	80,000.00
债务重组损益	246,304.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-378,463.37
非经常性损益合计	-108,820.72
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-108,820.72

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用