



COLOURWAY

# 嘉乐威

NEEQ: 873728

## 苏州嘉乐威新材料股份有限公司



## 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、公司负责人徐永平、主管会计工作负责人王飞及会计机构负责人（会计主管人员）徐予晓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、利安达会计师事务所（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

|                 |
|-----------------|
| 公司不存在未按要求披露的事项。 |
|-----------------|

# 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 15  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 18  |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 21  |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 26  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 109 |

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

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                                                           |
|-------------|---|--------------------------------------------------------------|
| 股份公司、公司、嘉乐威 | 指 | 苏州嘉乐威新材料股份有限公司                                               |
| 股东大会        | 指 | 苏州嘉乐威新材料股份有限公司股东大会                                           |
| 董事会         | 指 | 苏州嘉乐威新材料股份有限公司董事会                                            |
| 监事会         | 指 | 苏州嘉乐威新材料股份有限公司监事会                                            |
| 高级管理人员      | 指 | 总经理、财务总监、董事会秘书的统称                                            |
| 报告期、本期      | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日                             |
| 关联关系        | 指 | 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系 |
| 三会          | 指 | 股东大会、董事会、监事会                                                 |
| 《公司章程》      | 指 | 《苏州嘉乐威新材料股份有限公司章程》                                           |
| 全国股份转让系统    | 指 | 全国中小企业股份转让系统                                                 |
| 股转公司        | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                           |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                                                   |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                |                |                   |
|-----------------|------------------------------------------------|----------------|-------------------|
| 企业情况            |                                                |                |                   |
| 公司中文全称          | 苏州嘉乐威新材料股份有限公司                                 |                |                   |
| 英文名称及缩写         | Suzhou Colour way New Material Co., Ltd.       |                |                   |
|                 | -                                              |                |                   |
| 法定代表人           | 徐永平                                            | 成立时间           | 2000 年 1 月 21 日   |
| 控股股东            | 控股股东为（郑林）                                      | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（郑林），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-橡胶制品业（C291）-日用及医用橡（C2915） |                |                   |
| 主要产品与服务项目       | 医疗器械（乳胶制品）、涂料产品                                |                |                   |
| 挂牌情况            |                                                |                |                   |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                   |                |                   |
| 证券简称            | 嘉乐威                                            | 证券代码           | 873728            |
| 挂牌时间            | 2022 年 6 月 28 日                                | 分层情况           | 基础层               |
| 普通股股票交易方式       | √ 集合竞价交易<br>□ 做市交易                             | 普通股总股本（股）      | 66,666,600        |
| 主办券商（报告期内）      | 东吴证券                                           | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                 |
| 主办券商办公地址        | 苏州工业园区星阳街 5 号                                  |                |                   |
| 联系方式            |                                                |                |                   |
| 董事会秘书姓名         | 林碧霞                                            | 联系地址           | 苏州市相城区黄埭镇安民路 20 号 |
| 电话              | 0512-65370490                                  | 电子邮箱           | lbx0714@126.com   |
| 传真              | 0512-65379978                                  |                |                   |
| 公司办公地址          | 苏州市相城区黄埭镇安民路 20 号                              | 邮政编码           | 215152            |
| 公司网址            | www.colour-way.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        | 91320507718580243M                             |                |                   |
| 注册地址            | 江苏省苏州市相城区黄埭镇安民路 20 号                           |                |                   |
| 注册资本（元）         | 66,666,600                                     | 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

本公司是一家医疗器械及油漆产品专业生产企业，主要有“橡树”牌和“橡叶”牌医用手套、“梦蒂尔”牌避孕套及“沧浪”牌涂料等自主品牌。公司具有完善的开发、生产、销售及质保服务体系，是江苏省高新技术企业、江苏省专精特新中小企业、江苏省民营科技企业。同时设有江苏省医病辐射防护高分子材料工程技术研究中心、江苏省院士工作站和江苏省研究生工作站。

报告期内，从经营计划完成情况来看，公司 2024 年较 2023 年相比营业收入及净利润下滑，未达到预期。基于日趋竞争激励的市场，公司逐步调整策略，通过对外市场的合作开拓，与活色生香（海外）有限公司共同投资设立活色生香卫生用品（苏州）有限公司，借力香港品牌来推动公司避孕套产品的销售。通过研发创新，对现有基础产品工艺流程的提升，从而实现产品质量的再升级；开发市场差异化产品等，报告期内实现了灭菌探头套的成功上市。

报告期内，公司的主要商业模式如下：

##### (一) 采购模式

公司结合自身状况，建立了适应于公司发展的采购模式。公司按原材料、辅料、生产设备、办公用品、服务等采购业务类型明确了专业的采购职能部门-采购部。

与生产直接相关的大宗原材料主要包括天然乳胶等由公司采购部门统一采购，根据订单需求、生产计划及库存分析，提前做好采购计划。

采购计划经采购部经理审批后，下发采购订单给合格供应商并签订采购合同，若需要公司预付部分货款，经总经理审批后支付。供应商根据订单供应货物，公司品管部和采购部配合验货入库，最终由采购部付款完成采购。

##### (二) 生产模式

生产部门接到销售部门的生产订单后，根据新增订单量和实际库存情况调整生产计划，再根据生产计划领用原材料和辅料，进行生产、加工和调度管理。质量部门对产品生产的工艺流程、质量控制等执行情况进行监督管理，并对生产异常情况进行及时深度处理，以确保产品质量持续稳定以符合客户要求。

##### (三) 销售模式

公司医疗器械产品采取自主品牌生产销售一体化模式，该模式以同时覆盖研发、生产、品牌、营销和服务等多个环节为特征，该模式的优势在于公司可对价值链的各主要环节实施最有效的控制，能够通过自有供应链体系对市场需求做出快速响应。公司手套和避孕套已经专注深耕市场 20 多年，对产品的设计和要求紧跟市场的需求，公司产品在市场上的满意度较高，公司产品是行业内的知名品牌，公司对各道工序有一套严格的管控措施，对产品的质量精益求精，每年都在根据市场的需求改进和提高，目前面向全球市场。公司在生产的同时，重视研发，自主研发高附加值、市场差异化产品。公司产品的销售主要采用线下和线上相结合的模式。在不断开拓新兴市场的同时完善和服务好传统的市场。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                                  |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级           |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                      |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                            |
| 详细情况       | 1.公司于 2018 年 11 月 28 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》。2024 年 11 月，公司 |

|  |                                                                                                                           |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | 再次通过了新一轮的高新技术企业复审，并取得 GR202432005465《高新技术企业证书》。                                                                           |
|  | 2.2022 年 11 月 25 日，根据江苏省工业和信息化厅发布的《关于公布 2022 年度江苏省专精特新中小企业名单（第一批）和复核通过企业名单的通知》（苏工信中小〔2022〕651 号），公司被认定为江苏省专精特新中小企业，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                                    | 91,251,777.49  | 150,585,623.72 | -39.40%  |
| 毛利率%                                    | 7.41%          | 37.82%         | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -7,755,340.90  | 24,870,508.71  | -131.18% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -17,992,551.20 | 16,546,071.95  | -208.74% |
| 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）          | -3.38%         | 10.35%         | -        |
| 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） | -7.84%         | 6.88%          | -        |
| 基本每股收益                                  | -0.12          | 0.37           | -132.43% |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%    |
| 资产总计                                    | 330,646,670.86 | 389,581,021.11 | -15.13%  |
| 负债总计                                    | 103,695,437.75 | 154,953,479.87 | -33.08%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 225,571,700.03 | 233,237,714.19 | -3.29%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 3.38           | 3.50           | -3.29%   |
| 资产负债率%（母公司）                             | 30.84%         | 39.29%         | -        |
| 资产负债率%（合并）                              | 31.36%         | 39.77%         | -        |
| 流动比率                                    | 4.68           | 2.32           | -        |
| 利息保障倍数                                  | -              | 28.46          | -        |
| 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                           | 35,325,981.60  | -15,550,431.23 | 327.17%  |
| 应收账款周转率                                 | 3.15           | 3.12           | -        |
| 存货周转率                                   | 3.03           | 2.80           | -        |
| 成长情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%    |
| 总资产增长率%                                 | -15.13%        | -4.53%         | -        |
| 营业收入增长率%                                | -39.40%        | -27.80%        | -        |
| 净利润增长率%                                 | -132.76%       | 42.38%         | -        |

### 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     | 70,008,421.00  | 21.17%   | 61,501,490.71  | 15.79%   | 13.83%  |
| 应收票据     | 6,708,000.92   | 2.03%    | 6,778,934.40   | 1.74%    | -1.05%  |
| 应收账款     | 11,126,844.64  | 3.37%    | 40,310,641.84  | 10.35%   | -72.40% |
| 交易性金融资产  | 10,000,000.00  | 3.02%    | 10,000,000.00  | 2.57%    | 0.00%   |
| 应收款项融资   | 89,408.38      | 0.03%    | 1,607,120.56   | 0.41%    | -94.44% |
| 预付款项     | 1,709,280.81   | 0.52%    | 2,998,778.51   | 0.77%    | -43.00% |
| 其他应收款    | 973,284.65     | 0.29%    | 977,232.32     | 0.25%    | -0.40%  |
| 存货       | 16,029,774.14  | 4.85%    | 33,530,359.26  | 8.61%    | -52.19% |
| 持有待售资产   | 5,460,974.71   | 1.65%    | 5,460,974.71   | 1.40%    | 0.00%   |
| 其他流动资产   | 337,270.23     | 0.10%    | 227,441.82     | 0.06%    | 48.29%  |
| 长期股权投资   | 1,823,328.37   | 0.55%    | 1,138,412.63   | 0.29%    | 60.16%  |
| 其他权益工具投资 | 624,000.00     | 0.19%    | 624,000.00     | 0.16%    | 0.00%   |
| 投资性房地产   | 19,886.15      | 0.01%    | 19,886.15      | 0.01%    | 0.00%   |
| 固定资产     | 173,406,752.76 | 52.44%   | 194,602,451.89 | 49.95%   | -10.89% |
| 在建工程     | 0.00           | 0.00%    | 0.00           | 0.00%    | -       |
| 无形资产     | 15,727,077.29  | 4.76%    | 16,224,967.25  | 4.16%    | -3.07%  |
| 递延所得税资产  | 16,551,366.81  | 5.01%    | 13,527,329.06  | 3.47%    | 22.36%  |
| 其他非流动资产  | 51,000.00      | 0.02%    | 51,000.00      | 0.01%    | 0.00%   |
| 短期借款     | 10,076,412.85  | 3.05%    | 42,688,984.19  | 10.96%   | -76.40% |
| 应付账款     | 6,949,809.81   | 2.10%    | 16,296,289.16  | 4.18%    | -57.35% |
| 合同负债     | 854,267.45     | 0.26%    | 1,520,877.04   | 0.39%    | -43.83% |
| 应付职工薪酬   | 1,451,794.44   | 0.44%    | 2,757,131.11   | 0.71%    | -47.34% |
| 应交税费     | 935,303.77     | 0.28%    | 2,635,956.71   | 0.68%    | -64.52% |
| 其他应付款    | 616,545.63     | 0.19%    | 603,397.25     | 0.15%    | 2.18%   |
| 其他流动负债   | 5,287,492.15   | 1.60%    | 4,055,299.72   | 1.04%    | 30.38%  |
| 递延收益     | 77,438,104.97  | 23.42%   | 84,296,869.19  | 21.64%   | -8.14%  |
| 递延所得税负债  | 85,706.68      | 0.03%    | 98,675.50      | 0.03%    | -13.14% |

#### 项目重大变动原因

应收账款同比下降 72.40%，主要原因是公司本年销售收入下降，同时公司加强了对应收账款催收力度。

短期借款同比下降 76.40%，主要原因是公司本年销售收入下降，需要的流动资金减少所致。



## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目     | 本期            |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|        | 金额            | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 91,251,777.49 | -             | 150,585,623.72 | -             | -39.40%            |
| 营业成本   | 84,494,409.94 | 92.59%        | 93,628,072.04  | 62.18%        | -9.76%             |
| 毛利率%   | 7.41%         | -             | 37.82%         | -             | -                  |
| 税金及附加  | 1,954,551.25  | 2.14%         | 2,356,111.16   | 1.56%         | -17.04%            |
| 销售费用   | 5,289,476.17  | 5.80%         | 6,597,529.47   | 4.38%         | -19.83%            |
| 管理费用   | 14,548,516.01 | 15.94%        | 17,805,312.83  | 11.82%        | -18.29%            |
| 研发费用   | 9,709,215.96  | 10.64%        | 11,908,177.98  | 7.91%         | -18.47%            |
| 财务费用   | -3,032,292.07 | -3.32%        | 819,191.41     | 0.54%         | -470.16%           |
| 其他收益   | 7,210,457.71  | 7.90%         | 7,763,908.44   | 5.16%         | -7.13%             |
| 投资收益   | 769,076.58    | 0.84%         | 725,431.54     | 0.48%         | 6.02%              |
| 信用减值损失 | 1,387,330.53  | 1.52%         | 386,812.85     | 0.26%         | 258.66%            |
| 资产减值损失 | -3,884,575.32 | -4.26%        | -361,010.25    | -0.24%        | 976.03%            |
| 资产处置收益 | 469,011.65    | 0.51%         | 26,209.94      | 0.02%         | 1689.44%           |
| 营业外收入  | 4,710,465.46  | 5.16%         | 1,386,258.23   | 0.92%         | 239.80%            |
| 营业外支出  | 80,125.35     | 0.09%         | 108,353.14     | 0.07%         | -26.05%            |
| 所得税费用  | -3,064,823.64 | -3.36%        | 2,648,631.00   | 1.76%         | -215.71%           |
| 净利润    | -8,065,634.87 | -8.84%        | 24,623,855.44  | 16.35%        | -132.76%           |

#### 项目重大变动原因

营业收入：本年营业收入较上年下降 39.40%，主要是市场竞争激烈及客户需求减少所致。公司主营业务分为医疗器械、涂料产品和代加工业务。本年度涂料产品销售同比下降 31.64%，主要原因是公司涂料大量应用于工业产品铝塑板上，2024 年铝塑板客户出口量大幅下降，对公司涂料需求也相应大幅下降。由于海虹老人品牌自身订单下降，且其张家港自建工厂投入使用，导致本年度代加工业务收入同比下降 81.00%。

净利润：本年净利润较上年下降 132.76%，主要原因是营业收入同比下降了 39.40%，销售单价降低，毛利率下降了 30.41%。虽然公司本年度主张降本增效，但固定费用如人力成本、折旧等无法同比例下降；此外，本年计提的存货跌价准备增加也导致了净利润的减少。

### 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 | 90,930,426.72 | 149,879,259.17 | -39.33% |
| 其他业务收入 | 321,350.77    | 706,364.55     | -54.51% |
| 主营业务成本 | 84,494,409.94 | 93,628,072.04  | -9.76%  |
| 其他业务成本 | 0.00          | 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 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 医疗器械  | 50,135,406.29 | 48,226,230.74 | 3.81%  | 4.02%        | 21.06%       | -13.54%       |
| 涂料产品  | 29,741,870.42 | 26,294,234.99 | 11.59% | -31.64%      | -8.97%       | -22.02%       |
| 代加工业务 | 11,053,150.01 | 9,973,944.21  | 9.76%  | -81.00%      | -59.95%      | -47.43%       |
| 合计    | 90,930,426.72 | 84,494,409.94 | 7.08%  | -39.33%      | -9.76%       | -30.45%       |

表格中仅列示主营业务收入，其他业务收入为固废处理收入。

按地区分类分析

√ 适用    □ 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 内销    | 85,443,301.47 | 79,783,853.44 | 6.62%  | -41.24%      | -12.12%      | -30.95%       |
| 外销    | 5,487,125.25  | 4,710,556.50  | 14.15% | 22.89%       | 65.72%       | -22.19%       |
| 合计    | 90,930,426.72 | 84,494,409.94 | 7.08%  | -39.33%      | -9.76%       | -30.45%       |

收入构成变动的原因

收入结构变动主要是由市客户需求决定，涂料产品销售收入同比减少了 31.64%，主要原因是公司涂料大量应用于工业产品铝塑板上，2024 年铝塑板客户出口量大幅下降，对公司涂料需求也相应大幅下降。代加工业务收入同比下降了 81.00%，主要是本期涂料代加工业务量大幅下降了，去年代第一大客户海虹老人涂料有限公司加工业务收入 5,037.34 万元，本年度 1,105.32 万元，下降了 3,932.02 万元。涂料产品销售与代工业务收入的大幅下降，导致内销收入同比下降了 41.24%

外销业务收入增长了 22.89%，主要是由于本年度公司加大了对国外市场开发力度，增加了手套与安全套出口订单。

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  | 海虹老人涂料有限公司       | 11,053,150.01 | 12.11%  | 否        |
| 2  | 中国医药健康产业股份有限公司   | 5,379,738.04  | 5.90%   | 否        |
| 3  | 张家港飞腾复合新材料股份有限公司 | 4,517,076.32  | 4.95%   | 否        |
| 4  | 立邦涂料（中国）有限公司     | 3,390,854.71  | 3.72%   | 否        |
| 5  | 甘肃省计划生育协会        | 3,344,000.00  | 3.66%   | 否        |
| 合计 |                  | 27,684,819.08 | 30.34%  | -        |

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  | 苏州市多彩涂料有限公司     | 5,677,101.95  | 18.10%  | 否        |
| 2  | 浙江中拓供应链管理有限公司   | 4,547,522.12  | 14.50%  | 否        |
| 3  | 江阴广庆新材料科技有限公司   | 2,218,929.84  | 7.07%   | 否        |
| 4  | 常州冀鲁化工有限公司      | 1,849,793.35  | 5.90%   | 否        |
| 5  | 江阴市宏源印刷包装材料有限公司 | 992,406.52    | 3.16%   | 否        |
| 合计 |                 | 15,285,753.78 | 48.74%  | -        |

### (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 | 35,325,981.60  | -15,550,431.23 | 327.17%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -108,979.72    | 19,555,149.86  | -100.56% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -30,123,376.17 | -7,238,780.08  | -316.14% |

#### 现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额增加了 327.17%，主要是本期公司加大资金回收力度，应收账款余额下降了 72.4%。

投资活动产生的现金流量净额减少了 100.56%，主要是上年投资理财产品净赎回了 1731 万元，本年度投资理财产品余额没有发生变化。

筹资活动产生的现金流量净额减少了 316.14%，主要是本年偿还了银行贷款，银行借款余额下降了 3000 万元。

## 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         |
|---------------|-------|--------|--------------|--------------|--------------|------|-------------|
| 江阴梦蒂尔胶乳制品有限公司 | 控股子公司 | 生产乳胶制品 | 7,000,000.00 | 3,898,420.81 | 3,845,156.81 | 0.00 | -41,276.31  |
| 江阴嘉乐威胶乳制品有限公司 | 控股子公司 | 生产乳胶制品 | 6,000,000.00 | 4,722,156.49 | -813,825.08  | 0.00 | -401,959.59 |

|                                  |           |                  |            |              |              |               |              |
|----------------------------------|-----------|------------------|------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 司                                |           |                  |            |              |              |               |              |
| 苏州嘉诚物业服务有<br>限公司                 | 控股子<br>公司 | 物业服<br>务         | 500,000.00 | 685,839.05   | 685,229.25   | 61,000.00     | 58,438.53    |
| 苏州嘉乐威医疗器<br>械有<br>限公<br>司        | 控股子<br>公司 | 乳胶制<br>品销售       | 1,000,000  | 0.00         | 0.00         | 0.00          | 0.00         |
| 活色生香卫生用<br>品（苏<br>州）有<br>限公<br>司 | 控股子<br>公司 | 乳胶制<br>品销售       | 5,000,000  | 646,291.52   | 620,673.51   | 25,409.00     | -379,326.49  |
| 苏州荆宇新材有<br>限公<br>司               | 参股公<br>司  | 涂料产<br>品研发<br>销售 | 10,000,000 | 9,409,918.08 | 6,077,761.25 | 13,004,863.06 | 2,283,052.48 |

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称        | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|-------------|-------------|------|
| 苏州化工实业集团    | 无关联         | 纯投资  |
| 苏州荆宇新材料有限公司 | 上下游         | 业务拓展 |

#### (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额         | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|---------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 10,000,000.00 | 0.00    | 不存在                            |
| 合计     | -    | 10,000,000.00 | 0.00    | -                              |

#### 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司治理不当而影响公司发展的风险 | <p>股份公司设立后，公司建立健全了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度，高级管理人员设总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监。公司制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易决策管理办法》《对外担保管理办法》《重大投资决策管理办法》《投资者关系管理办法》《防范大股东及关联方占用公司资金管理办法》《信息披露管理制度》等适用股份公司运作的管理制度。但股份公司的内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距，这需要在未来的管理实践中逐步完善。未来公司经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>公司在经营管理中，合规治理。股东大会、董事会、监事会及高级管理人员基本根据《公司法》《公司章程》及各项制度行使职权、履行义务。报告期内，按规定对对外投资等事项进行审议，未发生任何违规行为。</p> <p>公司内部管理方面，以基础管理为重点，不断完善公司管理体系和机制，结合生产实际，修订完善《库存盘点制度》等，加强日常生产运营管理控制，并通过考核机制来强化监督和执行力度。报告期内，公司内部管理能力较前期有了一定的增长和提升。</p> |
| 实际控制人不当控制的风险     | <p>股份公司成立后，公司虽然建立了较为完善的公司治理机制，制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易决策管理办法》《对外担保管理办法》《重大投资决策管理办法》《投资者关系管理办法》《防范大股东及关联方占用公司资金管理办法》《信息披露管理制度》等规章制度。但实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能存在实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。</p> <p>报告期内，公司股东会、董事会和监事会均严格按照相关规则和制度对实控人的决策进行审议及监督。无需提交股东会或董事会审议的相关决策，公司内部召开经理办公会议，由经理室全体员工共同审议。同时，在日常管理中，公司也多渠道听取和收集中层管理及基层管理之合理意见和建议，为公司决策提供帮助。此外，在资金等管理方面，公司财务管理部门严格按照财务等相关制度执行。</p>                                                                                                  |
| 税收优惠政策变化的风险      | <p>2018年11月28日，公司取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为GR201832003644的《高新技术企业证书》，有效期三年。公司报告期内适用15%的优惠税率。但如若国家有关政策发生不利变动</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>或公司未能通过高新技术企业资质复审，则将对公司的盈利能力产生一定的影响。</p> <p>公司针对高企资质到期有预警机制，在复审或到期前提前做好准备。2021年11月，公司顺利通过了高企到期复审工作。2024年11月，公司再次通过高企复审工作，并取得了编号为GR202432005465的有效期为三年的高企证书。</p>                                                                                                                                                                                                                       |
| 未能持续取得相关许可文件的风险 | <p>公司在国内经营医疗器械产品必须拥有《医疗器械生产许可证》和相关医疗器械产品的注册证书等方可从事相关产品的生产、销售。上述资质证书和注册批件均有一定的有效时限，有效期届满时，公司需向相关主管部门申请重新核发相关证书或批件。目前公司已经取得了生产经营所必须的许可文件，未来有效期届满时，公司需要申请重新注册，若不能持续满足行业主管部门的相关规定，公司相关许可文件的核发可能会被暂停或取消，从而对公司的持续生产经营产生不利影响。</p> <p>公司由相关部门负责对公司行政许可等文件进行梳理，从日常管理着手，适时开展内审管理工作。同时，加强与行政主管部门的沟通，为在到期前做好相关外部审核工作。报告期内，公司共开始内审4次，顺利通过外部审核近11次，完成ISO9001和ISO45001证书再认证工作。目前，公司所有许可文件和证书均在有效期内。</p> |
| 劳动力成本上升的风险      | <p>我国的劳动力成本近几年呈现持续上升的趋势。员工收入提高，有利于公司人员稳定及企业长远发展，但是会造成企业运营成本上升等不利影响。公司在产品生产环节实现了较高的自动化水平，但目前产品包装和检测等环节需要大量人工操作。此外扩大销售规模需要增加销售人员。如果公司的员工人数增加或员工待遇大幅提高，将会导致公司薪酬费用大幅增加，从而影响公司的盈利水平。</p> <p>公司根据生产情况，提前做好人员规划和预算管理。同时，针对在岗人员，包括销售、一线员工等，均制定符合企业发展的考核方案，确保公司的发展与员工的成长正向发展。报告期内，为有效提高劳动生产率，降低部分用工成本，公司对一线车间组织架构进行了合理的调整，并通过对产品工艺流程的提升有效实现了产品质量的提高，有效释放了劳动生产率。</p>                               |
| 行业竞争加剧风险        | <p>国内医疗器械市场发展迅猛，但与发达国家和地区相比尚处于初级阶段，高端产品技术水平差距较大，而中低端产品竞争日趋激烈，存在价格恶性竞争、虚假宣传、不正当商业竞争、假冒伪劣等现象，市场竞争风险加剧。</p> <p>受到行业竞争及市场的影响，公司坚持以产品和质量为导向，增强公司的市场份额和竞争力。报告期内，公司对基础产品进行了工艺革新，以提升质量来抢占市场。同时，公司注重差异化发展，由研发团队研发差异化产品，来实现市场的突围。</p>                                                                                                                                                              |
| 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 |         |
| 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.(二) |
| 是否存在关联交易事项                               | √是 □否 | 三.二.(三) |
| 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 |         |
| 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

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）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

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况        | 预计金额       | 发生金额       |
|------------------|------------|------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 100,000.00 | 390,238.41 |



|                        |               |               |
|------------------------|---------------|---------------|
| 销售产品、商品，提供劳务           | 1,500,000.00  | 1,150,545.72  |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0.00          | 0.00          |
| 其他                     | 60,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| <b>其他重大关联交易情况</b>      | <b>审议金额</b>   | <b>交易金额</b>   |
| 收购、出售资产或股权             | 0.00          | 0.00          |
| 与关联方共同对外投资             | 0.00          | 0.00          |
| 提供财务资助                 | 0.00          | 0.00          |
| 提供担保                   | 0.00          | 0.00          |
| 委托理财                   | 0.00          | 0.00          |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b>  | <b>预计金额</b>   | <b>发生金额</b>   |
| 存款                     | 0.00          | 0.00          |
| 贷款                     | 0.00          | 0.00          |

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响**

|                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>公司本年度增加了由实际控制人担保的银行授信 1000 万元，主要用于公司日常经营需要，公司已于 2024 年初进行了日常性关联交易的预计，不存在损害公司及其他股东利益的行为，不会对公司生产经营造成不利影响</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**违规关联交易情况**

☐适用 ☒不适用

**(四)承诺事项的履行情况**

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型       | 承诺具体内容        | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|------------|---------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2022年2月23日 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺     | 其他（避免资金占有）    | 正在履行中  |
| 董监高        | 2022年2月23日 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺     | 其他（避免资金占有）    | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2022年2月23日 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺     | 其他（避免资金占用）    | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年2月23日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺     | 承诺不构成同业竞争     | 正在履行中  |
| 董监高        | 2022年2月23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       | 2022年2月23日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺     | 承诺不构成同业竞争     | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年2月23日 | -      | 挂牌   | 其他承诺（关联交易） | 其他（减少和规范关联交易） | 正在履行中  |
| 董监高        | 2022年2月23日 | -      | 挂牌   | 其他承诺（关联交易） | 其他（减少和规范关联交易） | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2022年2月    | -      | 挂牌   | 其他承诺       | 其他（减少和规       | 正在履行中  |



|            |                 |   |    |                  |                      |       |
|------------|-----------------|---|----|------------------|----------------------|-------|
|            | 23 日            |   |    | （关联交易）           | 范关联交易）               |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 2 月 23 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（社会保险和住房公积金） | 其他（逐步规范社会保险和住房公积金缴纳） | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 2 月 23 日 | - | 挂牌 | 其他承诺（环保事项）       | 其他（严格遵循环境保护相关法律法规）   | 正在履行中 |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |            | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 29,106,900 | 43.66% | -1,202,033 | 27,904,867 | 41.86% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,115,110  | 13.67% | 433,167    | 9,548,277  | 14.32% |
|         | 董事、监事、高管      | 3,417,300  | 5.13%  | -45,000    | 3,372,300  | 5.06%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0          | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 37,559,700 | 56.34% | 1,202,033  | 38,761,733 | 58.14% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 22,717,800 | 34.08% | 5,927,033  | 28,644,833 | 42.97% |
|         | 董事、监事、高管      | 10,071,900 | 15.11% | 45,000     | 10,116,900 | 15.18% |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0          | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 66,666,600 | -      | 0          | 66,666,600 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 44         |        |            |            |        |

#### 股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称         | 期初持股数      | 持股变动      | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------------|------------|-----------|------------|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 郑林           | 31,832,910 | 6,360,200 | 38,193,110 | 57.2897% | 28,644,833  | 9,548,277   | 0           | 0             |
| 2  | 王建俊          | 7,189,200  | 0         | 7,189,200  | 10.7838% | 5,391,900   | 1,797,300   | 0           | 0             |
| 3  | 澳勤金属（上海）有限公司 | 6,666,600  | 0         | 6,666,600  | 9.9999%  | 0           | 6,666,600   | 0           | 0             |
| 4  | 章民强          | 3,000,000  | 0         | 3,000,000  | 4.5%     | 2,250,000   | 750,000     | 0           | 0             |

|    |     |            |           |            |          |            |            |   |   |
|----|-----|------------|-----------|------------|----------|------------|------------|---|---|
| 5  | 徐永平 | 3,000,000  | 0         | 3,000,000  | 4.5%     | 2,250,000  | 750,000    | 0 | 0 |
| 6  | 沈云芳 | 2,523,600  | 0         | 2,523,600  | 3.7854%  | 0          | 2,523,600  | 0 | 0 |
| 7  | 王宇文 | 1,500,000  | 0         | 1,500,000  | 2.25%    | 0          | 1,500,000  | 0 | 0 |
| 8  | 赵积娣 | 600,000    | 0         | 600,000    | 0.9%     | 0          | 600,000    | 0 | 0 |
| 9  | 陈璐  | 360,000    | 0         | 360,000    | 0.54%    | 0          | 360,000    | 0 | 0 |
| 10 | 焦建  | 300,000    | 200       | 300,200    | 0.4503%  | 0          | 300,000    | 0 | 0 |
| 合计 |     | 56,972,310 | 6,360,400 | 63,332,710 | 94.9992% | 38,536,733 | 24,795,777 | 0 | 0 |

#### 普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

## 二、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露

☒是 ☐否

公司控股股东、实际控制人为郑林，持股比例为 57.2897%，报告期内其持股比例增加了 9.5403%。

#### 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       |            |           |            |            |
| 郑林  | 董事长    | 男  | 1958年10月 | 2023年3月30日 | 2026年3月29日 | 31,832,910 | 6,360,200 | 38,193,110 | 57.2897%   |
| 王建俊 | 董事     | 男  | 1958年6月  | 2023年3月30日 | 2026年3月29日 | 7,189,200  | 0         | 7,189,200  | 10.7838%   |
| 徐永平 | 董事总经理  | 男  | 1966年2月  | 2023年3月30日 | 2026年3月29日 | 3,000,000  | 0         | 3,000,000  | 4.5%       |
| 章民强 | 董事     | 男  | 1968年4月  | 2023年3月30日 | 2026年3月29日 | 3,000,000  | 0         | 3,000,000  | 4.5%       |
| 赵静  | 董事     | 女  | 1986年7月  | 2023年3月30日 | 2026年3月29日 | 0          | 0         | 0          | 0%         |
| 惠娟  | 监事会主席  | 女  | 1969年12月 | 2023年3月30日 | 2026年3月29日 | 60,000     | 0         | 60,000     | 0.09%      |
| 徐予晓 | 监事     | 女  | 1987年1月  | 2023年3月30日 | 2026年3月29日 | 0          | 0         | 0          | 0%         |
| 管莉  | 职工代表监事 | 女  | 1982年7月  | 2023年9月19日 | 2026年3月29日 | 60,000     | 0         | 60,000     | 0.09%      |
| 王飞  | 财务总监   | 男  | 1974年5月  | 2023年3月30日 | 2026年3月29日 | 180,000    | 0         | 180,000    | 0.27%      |
| 林碧霞 | 董事会秘书  | 女  | 1989年7月  | 2023年3月30日 | 2026年3月29日 | 0          | 0         | 0          | 0%         |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

郑林为公司的控股股东、实际控制人，同时担任公司董事长；  
董事王建俊、徐永平、章民强 3 人，监事管莉和惠娟 2 人，高级管理人员王飞为公司股东；  
董事赵静与公司机构股东澳勤金属（上海）有限公司法定代表人赵伟林为父女关系；  
其他董监高人员与股东不存在关联关系。

(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      | 6    | 0    | 2    | 4    |
| 财务人员      | 8    | 0    | 1    | 7    |
| 行政人员      | 14   | 0    | 2    | 12   |
| 销售人员      | 30   | 1    | 6    | 25   |
| 研发中心人员    | 7    | 2    | 0    | 9    |
| 生产及一线辅助人员 | 220  | 22   | 80   | 162  |
| 员工总计      | 285  | 24   | 90   | 219  |

| 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      | 24   | 23   |
| 专科      | 55   | 50   |
| 专科以下    | 205  | 145  |
| 员工总计    | 285  | 219  |

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

报告期末，公司共有员工总数达 219 人，较年初减少 66 人，属于正常的人员流动。其中，2024 年度，新招录员工 22 人。公司以人文本，在夯实基础管理的同时，内引外育，逐步强化整改员工团队的综合实力。

(一) 培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作,制定了全年系列的培训计划，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、安全管理培训、销售人员业务技能培训、研发技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工归属感、综合技能和工作效率，夯实公司人队伍建设，助力公司可持续发展。报告期内，共组织开展内部培训 138 次，对照全年培训计划，完成率为 100%。

(二) 员工薪酬政策

公司雇员之薪酬包括薪金、津贴、福利等。公司实行全员劳动合同制，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《劳动合同书》，公司按国家有关法律、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。同时，公司出台和调整了系列考核方面，将一线工人的绩效工资与劳动工作量和劳动生产率相挂钩，放大销售团队完成指标的奖励机制，有效激发了员工的积极性和主观能动性。

(三) 需承担费用的离退休职工人数

报告期末，根据公司实际开展工作需要，公司共有退休聘用人员 14 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，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，履行各自的权利和义务。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，切实保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，报告期内公司对内部管理制度进行了更新和调整，确保了管理工作的与时俱进和稳步提升。

报告期内，公司根据实际经营管理情况，对《公司章程》进行了修订。另外，公司及所有董监高人员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。因此，董事会认为公司已建立起了较为完善的治理机制。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信，勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。

监事会认为：公司股东、董事、高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》的规定，或做出有损公司及股东利益的行为，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

报告期内，公司与控股股东及其他各股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立，公司拥有独立完整的研发和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

#### (一) 业务独立情况

公司具有完整的业务流程，独立的经营场所及运营渠道。公司拥有独立的业务体系，以自身的名义独立开展业务和签订合同，业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在对其他企业的依赖。公司业务独立。

#### (二) 资产独立性

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司资产与股东资产严格分开，业务和生产经营必需的固定资产、流动资产、无形资产等资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。截至目前，公司不存在资产、资金被股东和其他方企业占用的情形。公司资产独立。

#### (三) 人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在其他方企业领薪。公司有规范的用人管理制度和人员招聘录用制度。公司人员独立。

#### (四) 财务独立性

公司成立了独立的财务部门，配置了独立的财务人员，专门处理公司有关的财务事项。并依《会计法》《企业会计准则》规范要求建立了独立的会计核算体系，并根据《公司章程》等独立进行财务决策，不存在关联方干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与其他单位混合纳税的现象。公司财务独立。

#### (五) 机构独立性

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司拥有机构设置自主权，公司设有综合管理部、财务部、安环部、技术开发部、采购部、品管部、设备管理部、油漆生产部、医疗器械生产部、销售部等部门。公司与关联方完全分开且独立运作，公司内部组织机构及各经营管理部门与股东和其他方企业不存在机构混同的情形。公司机构独立。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套健全、完善的会计核算体系、财务管理制度和风险控制等重大内部管理制度。报告期内，公司内部管理制度得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

### (二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用



(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                                                                                   |            |   |   |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|---|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                                                                                 |            |   |   |
| 审计意见             | 无保留意见                                                                                                                                                                                             |            |   |   |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |            |   |   |
| 审计报告编号           | 利安达审字[2025]第 0438 号                                                                                                                                                                               |            |   |   |
| 审计机构名称           | 利安达会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                 |            |   |   |
| 审计机构地址           | 北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室                                                                                                                                                                         |            |   |   |
| 审计报告日期           | 2025 年 4 月 14 日                                                                                                                                                                                   |            |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 申顺<br>1 年                                                                                                                                                                                         | 陈庆敏<br>1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否                                                                                                                                                                                                 |            |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 2 年                                                                                                                                                                                               |            |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 12                                                                                                                                                                                                |            |   |   |

#### 审 计 报 告

利安达审字[2025]第 0438 号

苏州嘉乐威新材料股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了苏州嘉乐威新材料股份有限公司（以下简称“嘉乐威公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嘉乐威公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及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，我们独立于嘉乐威公司，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

嘉乐威公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估嘉乐威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嘉乐威公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督嘉乐威公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对嘉乐威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嘉乐威公司不能持续经营。

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

（六）就嘉乐威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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
申顺

中国·北京

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
陈庆敏

2025 年 4 月 14 日

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      |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          | 五、1  | 70,008,421.00         | 61,501,490.71         |
| 结算备付金         |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 拆出资金          |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 交易性金融资产       | 五、2  | 10,000,000.00         | 10,000,000.00         |
| 衍生金融资产        |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 应收票据          | 五、3  | 6,708,000.92          | 6,778,934.40          |
| 应收账款          | 五、4  | 11,126,844.64         | 40,310,641.84         |
| 应收款项融资        | 五、5  | 89,408.38             | 1,607,120.56          |
| 预付款项          | 五、6  | 1,709,280.81          | 2,998,778.51          |
| 应收保费          |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 应收分保账款        |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 应收分保合同准备金     |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 其他应收款         | 五、7  | 973,284.65            | 977,232.32            |
| 其中：应收利息       |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 应收股利          |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 买入返售金融资产      |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 存货            | 五、8  | 16,029,774.14         | 33,530,359.26         |
| 其中：数据资源       |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 合同资产          |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 持有待售资产        | 五、9  | 5,460,974.71          | 5,460,974.71          |
| 一年内到期的非流动资产   |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 其他流动资产        | 五、10 | 337,270.23            | 227,441.82            |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>122,443,259.48</b> | <b>163,392,974.13</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 债权投资          |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 其他债权投资        |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 长期应收款         |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 长期股权投资        | 五、11 | 1,823,328.37          | 1,138,412.63          |
| 其他权益工具投资      | 五、12 | 624,000.00            | 624,000.00            |
| 其他非流动金融资产     |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 投资性房地产        | 五、13 | 19,886.15             | 19,886.15             |
| 固定资产          | 五、14 | 173,406,752.76        | 194,602,451.89        |
| 在建工程          |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 生产性生物资产       |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 油气资产          |      | 0.00                  | 0.00                  |

|                |      |                |                |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 使用权资产          |      | 0.00           | 0.00           |
| 无形资产           | 五、15 | 15,727,077.29  | 16,224,967.25  |
| 其中：数据资源        |      | 0.00           | 0.00           |
| 开发支出           |      | 0.00           | 0.00           |
| 其中：数据资源        |      | 0.00           | 0.00           |
| 商誉             |      | 0.00           | 0.00           |
| 长期待摊费用         |      | 0.00           | 0.00           |
| 递延所得税资产        | 五、16 | 16,551,366.81  | 13,527,329.06  |
| 其他非流动资产        | 五、17 | 51,000.00      | 51,000.00      |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 208,203,411.38 | 226,188,046.98 |
| <b>资产总计</b>    |      | 330,646,670.86 | 389,581,021.11 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           | 五、18 | 10,076,412.85  | 42,688,984.19  |
| 向中央银行借款        |      | 0.00           | 0.00           |
| 拆入资金           |      | 0.00           | 0.00           |
| 交易性金融负债        |      | 0.00           | 0.00           |
| 衍生金融负债         |      | 0.00           | 0.00           |
| 应付票据           |      | 0.00           | 0.00           |
| 应付账款           | 五、19 | 6,949,809.81   | 16,296,289.16  |
| 预收款项           |      | 0.00           | 0.00           |
| 合同负债           | 五、20 | 854,267.45     | 1,520,877.04   |
| 卖出回购金融资产款      |      | 0.00           | 0.00           |
| 吸收存款及同业存放      |      | 0.00           | 0.00           |
| 代理买卖证券款        |      | 0.00           | 0.00           |
| 代理承销证券款        |      | 0.00           | 0.00           |
| 应付职工薪酬         | 五、21 | 1,451,794.44   | 2,757,131.11   |
| 应交税费           | 五、22 | 935,303.77     | 2,635,956.71   |
| 其他应付款          | 五、23 | 616,545.63     | 603,397.25     |
| 其中：应付利息        |      | 0.00           | 0.00           |
| 应付股利           |      | 458,953.85     | 458,953.85     |
| 应付手续费及佣金       |      | 0.00           | 0.00           |
| 应付分保账款         |      | 0.00           | 0.00           |
| 持有待售负债         |      | 0.00           | 0.00           |
| 一年内到期的非流动负债    |      | 0.00           | 0.00           |
| 其他流动负债         | 五、24 | 5,287,492.15   | 4,055,299.72   |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 26,171,626.10  | 70,557,935.18  |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                |                |
| 保险合同准备金        |      | 0.00           | 0.00           |
| 长期借款           |      | 0.00           | 0.00           |
| 应付债券           |      | 0.00           | 0.00           |
| 其中：优先股         |      | 0.00           | 0.00           |
| 永续债            |      | 0.00           | 0.00           |
| 租赁负债           |      | 0.00           | 0.00           |

|                          |      |                       |                       |
|--------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 长期应付款                    |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 长期应付职工薪酬                 |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 预计负债                     |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 递延收益                     | 五、25 | 77,438,104.97         | 84,296,869.19         |
| 递延所得税负债                  | 五、16 | 85,706.68             | 98,675.50             |
| 其他非流动负债                  |      | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | <b>77,523,811.65</b>  | <b>84,395,544.69</b>  |
| <b>负债合计</b>              |      | <b>103,695,437.75</b> | <b>154,953,479.87</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |                       |                       |
| 股本                       | 五、26 | 66,666,600.00         | 66,666,600.00         |
| 其他权益工具                   |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 其中：优先股                   |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 永续债                      |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 资本公积                     | 五、27 | 134,299,254.80        | 133,917,654.80        |
| 减：库存股                    |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 其他综合收益                   |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 专项储备                     | 五、28 | 7,212,922.01          | 7,505,195.27          |
| 盈余公积                     | 五、29 | 13,695,712.35         | 13,695,712.35         |
| 一般风险准备                   |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 未分配利润                    | 五、30 | 3,697,210.87          | 11,452,551.77         |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 225,571,700.03        | 233,237,714.19        |
| 少数股东权益                   |      | 1,379,533.08          | 1,389,827.05          |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>226,951,233.11</b> | <b>234,627,541.24</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>330,646,670.86</b> | <b>389,581,021.11</b> |

法定代表人：徐永平                      主管会计工作负责人：王飞                      会计机构负责人：徐予晓

(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 |
|--------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 货币资金         |      | 68,753,152.89    | 60,846,496.37    |
| 交易性金融资产      |      | 10,000,000.00    | 10,000,000.00    |
| 衍生金融资产       |      | 0.00             | 0.00             |
| 应收票据         |      | 6,708,000.92     | 6,778,934.40     |
| 应收账款         | 十二、1 | 11,115,444.64    | 40,304,941.84    |
| 应收款项融资       |      | 89,408.38        | 1,607,120.56     |
| 预付款项         |      | 3,827,213.73     | 4,668,528.29     |
| 其他应收款        | 十二、2 | 973,284.65       | 977,232.32       |
| 其中：应收利息      |      | 0.00             | 0.00             |
| 应收股利         |      | 0.00             | 0.00             |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 买入返售金融资产       |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 存货             |      | 16,029,774.14         | 33,530,359.26         |
| 其中：数据资源        |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 合同资产           |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 持有待售资产         |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 一年内到期的非流动资产    |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 其他流动资产         |      | 233,431.08            | 227,441.82            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>117,729,710.43</b> | <b>158,941,054.86</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 债权投资           |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 其他债权投资         |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 长期应收款          |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 长期股权投资         | 十二、3 | 10,823,328.37         | 9,438,412.63          |
| 其他权益工具投资       |      | 624,000.00            | 624,000.00            |
| 其他非流动金融资产      |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 投资性房地产         |      | 19,886.15             | 19,886.15             |
| 固定资产           |      | 173,406,752.76        | 194,602,451.89        |
| 在建工程           |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 生产性生物资产        |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 油气资产           |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 使用权资产          |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 无形资产           |      | 15,727,077.29         | 16,224,967.25         |
| 其中：数据资源        |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 开发支出           |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 其中：数据资源        |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 商誉             |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 长期待摊费用         |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 递延所得税资产        |      | 16,612,593.12         | 13,588,555.37         |
| 其他非流动资产        |      | 51,000.00             | 51,000.00             |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>217,264,637.69</b> | <b>234,549,273.29</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>334,994,348.12</b> | <b>393,490,328.15</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           |      | 10,076,412.85         | 42,688,984.19         |
| 交易性金融负债        |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 衍生金融负债         |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 应付票据           |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 应付账款           |      | 6,919,573.01          | 16,237,019.50         |
| 预收款项           |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 卖出回购金融资产款      |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 应付职工薪酬         |      | 1,426,308.49          | 2,757,131.11          |
| 应交税费           |      | 632,296.96            | 2,362,388.47          |
| 其他应付款          |      | 598,960.63            | 585,674.23            |
| 其中：应付利息        |      | 0.00                  | 0.00                  |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付股利                     |  | 458,953.85            | 458,953.85            |
| 合同负债                     |  | 854,267.45            | 1,520,877.04          |
| 持有待售负债                   |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 一年内到期的非流动负债              |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 其他流动负债                   |  | 5,287,492.15          | 4,055,299.72          |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>25,795,311.54</b>  | <b>70,207,374.26</b>  |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                       |                       |
| 长期借款                     |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 应付债券                     |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 其中：优先股                   |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 永续债                      |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 租赁负债                     |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 长期应付款                    |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 长期应付职工薪酬                 |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 预计负债                     |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 递延收益                     |  | 77,438,104.97         | 84,296,869.19         |
| 递延所得税负债                  |  | 85,706.68             | 98,675.50             |
| 其他非流动负债                  |  | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>77,523,811.65</b>  | <b>84,395,544.69</b>  |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>103,319,123.19</b> | <b>154,602,918.95</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                       |  | 66,666,600.00         | 66,666,600.00         |
| 其他权益工具                   |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 其中：优先股                   |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 永续债                      |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 资本公积                     |  | 134,299,254.80        | 133,917,654.80        |
| 减：库存股                    |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 其他综合收益                   |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 专项储备                     |  | 7,212,922.01          | 7,505,195.27          |
| 盈余公积                     |  | 13,695,712.35         | 13,695,712.35         |
| 一般风险准备                   |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 未分配利润                    |  | 9,800,735.77          | 17,102,246.78         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>231,675,224.93</b> | <b>238,887,409.20</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>334,994,348.12</b> | <b>393,490,328.15</b> |

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目      | 附注   | 2024 年        | 2023 年         |
|---------|------|---------------|----------------|
| 一、营业总收入 |      | 91,251,777.49 | 150,585,623.72 |
| 其中：营业收入 | 五、31 | 91,251,777.49 | 150,585,623.72 |



|                               |      |                |                |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 利息收入                          |      | 0.00           | 0.00           |
| 已赚保费                          |      | 0.00           | 0.00           |
| 手续费及佣金收入                      |      | 0.00           | 0.00           |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 112,963,877.26 | 133,114,394.89 |
| 其中：营业成本                       | 五、31 | 84,494,409.94  | 93,628,072.04  |
| 利息支出                          |      | 0.00           | 0.00           |
| 手续费及佣金支出                      |      | 0.00           | 0.00           |
| 退保金                           |      | 0.00           | 0.00           |
| 赔付支出净额                        |      | 0.00           | 0.00           |
| 提取保险责任准备金净额                   |      | 0.00           | 0.00           |
| 保单红利支出                        |      | 0.00           | 0.00           |
| 分保费用                          |      | 0.00           | 0.00           |
| 税金及附加                         | 五、32 | 1,954,551.25   | 2,356,111.16   |
| 销售费用                          | 五、33 | 5,289,476.17   | 6,597,529.47   |
| 管理费用                          | 五、34 | 14,548,516.01  | 17,805,312.83  |
| 研发费用                          | 五、35 | 9,709,215.96   | 11,908,177.98  |
| 财务费用                          | 五、36 | -3,032,292.07  | 819,191.41     |
| 其中：利息费用                       |      | 399,929.60     | 993,331.06     |
| 利息收入                          |      | 3,413,327.58   | 74,720.09      |
| 加：其他收益                        | 五、37 | 7,210,457.71   | 7,763,908.44   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、38 | 769,076.58     | 725,431.54     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      | 0.00           | 0.00           |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      | 0.00           | 0.00           |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      | 0.00           | 0.00           |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      | 0.00           | 0.00           |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      | 0.00           | 0.00           |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、39 | 1,387,330.53   | 368,812.85     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、40 | -3,884,575.32  | -361,010.25    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、41 | 469,011.65     | 26,209.94      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -15,760,798.62 | 25,994,581.35  |
| 加：营业外收入                       | 五、42 | 4,710,465.46   | 1,386,258.23   |
| 减：营业外支出                       | 五、43 | 80,125.35      | 108,353.14     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -11,130,458.51 | 27,272,486.44  |
| 减：所得税费用                       | 五、44 | -3,064,823.64  | 2,648,631.00   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -8,065,634.87  | 24,623,855.44  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |      | 0.00           | 0.00           |
| （一）按经营持续性分类：                  | -    | -              | -              |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -8,065,634.87  | 24,623,855.44  |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 0.00           | 0.00           |
| （二）按所有权归属分类：                  | -    | -              | -              |

|                              |  |               |               |
|------------------------------|--|---------------|---------------|
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |  | -310,293.97   | -246,653.27   |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |  | -7,755,340.90 | 24,870,508.71 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |  | 0.00          | 0.00          |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |  | 0.00          | 0.00          |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |  | 0.00          | 0.00          |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |  | 0.00          | 0.00          |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |  | 0.00          | 0.00          |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |  | 0.00          | 0.00          |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |  | 0.00          | 0.00          |
| （5）其他                        |  | 0.00          | 0.00          |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |  | 0.00          | 0.00          |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |  | 0.00          | 0.00          |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |  | 0.00          | 0.00          |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |  | 0.00          | 0.00          |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |  | 0.00          | 0.00          |
| （5）现金流量套期储备                  |  | 0.00          | 0.00          |
| （6）外币财务报表折算差额                |  | 0.00          | 0.00          |
| （7）其他                        |  | 0.00          | 0.00          |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |  | 0.00          | 0.00          |
| <b>七、综合收益总额</b>              |  | -8,065,634.87 | 24,623,855.44 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |  | -7,755,340.90 | 24,870,508.71 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |  | -310,293.97   | -246,653.27   |
| <b>八、每股收益：</b>               |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）               |  | -0.12         | 0.37          |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |  | -0.12         | 0.37          |

法定代表人：徐永平

主管会计工作负责人：王飞

会计机构负责人：徐予晓

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2024 年        | 2023 年         |
|---------------|------|---------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十二、4 | 91,165,368.49 | 150,573,623.72 |
| 减：营业成本        | 十二、4 | 84,472,724.44 | 93,628,072.04  |
| 税金及附加         |      | 1,798,145.21  | 2,356,111.16   |
| 销售费用          |      | 5,115,156.31  | 6,597,529.47   |
| 管理费用          |      | 14,053,664.01 | 17,086,462.17  |
| 研发费用          |      | 9,709,215.96  | 11,908,177.98  |
| 财务费用          |      | -3,032,170.03 | 820,903.40     |
| 其中：利息费用       |      | 399,929.60    | 993,331.06     |

|                               |      |                |               |
|-------------------------------|------|----------------|---------------|
| 利息收入                          |      | 3,411,673.91   | 72,708.10     |
| 加：其他收益                        |      | 7,210,457.71   | 7,763,908.44  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十二、5 | 769,076.58     | 999,588.77    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      | 0.00           | 0.00          |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      | 0.00           | 0.00          |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      | 0.00           | 0.00          |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      | 0.00           | 0.00          |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      | 0.00           | 0.00          |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | 1,387,630.53   | 675,070.79    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -3,884,575.32  | -361,010.25   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      | 469,011.65     | 26,209.94     |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -14,999,766.26 | 27,280,135.19 |
| 加：营业外收入                       |      | 4,710,465.46   | 1,386,258.23  |
| 减：营业外支出                       |      | 80,125.35      | 108,353.14    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -10,369,426.15 | 28,558,040.28 |
| 减：所得税费用                       |      | -3,067,915.14  | 2,632,612.78  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -7,301,511.01  | 25,925,427.50 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -7,301,511.01  | 25,925,427.50 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 0.00           | 0.00          |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |      | 0.00           | 0.00          |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      | 0.00           | 0.00          |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |      | 0.00           | 0.00          |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |      | 0.00           | 0.00          |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |      | 0.00           | 0.00          |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |      | 0.00           | 0.00          |
| 5. 其他                         |      | 0.00           | 0.00          |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |      | 0.00           | 0.00          |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |      | 0.00           | 0.00          |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |      | 0.00           | 0.00          |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |      | 0.00           | 0.00          |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |      | 0.00           | 0.00          |
| 5. 现金流量套期储备                   |      | 0.00           | 0.00          |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |      | 0.00           | 0.00          |
| 7. 其他                         |      | 0.00           | 0.00          |
| <b>六、综合收益总额</b>               |      | -7,301,511.01  | 25,925,427.50 |
| <b>七、每股收益：</b>                |      |                |               |
| （一）基本每股收益（元/股）                |      | -0.11          | 0.39          |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |      | -0.11          | 0.39          |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注   | 2024 年                | 2023 年                |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 111,272,041.88        | 186,341,401.32        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 向中央银行借款净增加额               |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 收到再保险业务现金净额               |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 保户储金及投资款净增加额              |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 拆入资金净增加额                  |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 回购业务资金净增加额                |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 收到的税费返还                   |      | 1,107,688.72          | 3,273,036.49          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、45 | 5,832,407.73          | 11,930,393.20         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>118,212,138.33</b> | <b>201,544,831.01</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 32,134,469.99         | 77,027,931.54         |
| 客户贷款及垫款净增加额               |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 拆出资金净增加额                  |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 支付保单红利的现金                 |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 33,607,967.83         | 47,881,715.73         |
| 支付的各项税费                   |      | 9,020,988.61          | 18,556,927.11         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、45 | 8,122,730.30          | 73,628,687.86         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>82,886,156.73</b>  | <b>217,095,262.24</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>35,325,981.60</b>  | <b>-15,550,431.23</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      | 35,769,814.55         | 171,000,000.00        |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 84,160.84             | 551,176.14            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 77,800.00             | 70,000.00             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>35,931,775.39</b>  | <b>171,621,176.14</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 270,940.56            | 376,026.28            |
| 投资支付的现金                   |      | 35,769,814.55         | 151,690,000.00        |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 质押贷款净增加额                  |  | 0.00           | 0.00           |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  | 0.00           | 0.00           |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 0.00           | 0.00           |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 36,040,755.11  | 152,066,026.28 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -108,979.72    | 19,555,149.86  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 300,000.00     | 0.00           |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  | 300,000.00     | 0.00           |
| 取得借款收到的现金                 |  | 10,000,000.00  | 65,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  | 0.00           | 0.00           |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 0.00           | 0.00           |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 10,300,000.00  | 65,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 40,000,000.00  | 45,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 423,376.17     | 27,238,780.08  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  | 0.00           | 0.00           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 0.00           | 0.00           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 40,423,376.17  | 72,238,780.08  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -30,123,376.17 | -7,238,780.08  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 35,153.90      | 54,959.83      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 5,128,779.61   | -3,179,101.62  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 6,501,490.71   | 9,680,592.33   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 11,630,270.32  | 6,501,490.71   |

法定代表人：徐永平

主管会计工作负责人：王飞

会计机构负责人：徐予晓

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024 年         | 2023 年         |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 111,191,632.88 | 186,335,401.32 |
| 收到的税费返还               |    | 1,107,688.72   | 3,273,036.49   |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 5,830,892.08   | 9,996,360.37   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 118,130,213.68 | 199,604,798.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 32,526,612.36  | 77,027,931.54  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 33,435,532.26  | 47,881,715.73  |
| 支付的各项税费               |    | 8,892,412.90   | 18,556,850.03  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 7,549,948.33   | 68,057,578.51  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 82,404,505.85  | 211,524,075.81 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | 35,725,707.83  | -11,919,277.63 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 收回投资收到的现金             |    | 35,769,814.55  | 171,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金           |    | 84,160.84      | 551,176.14     |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 77,800.00      | 70,000.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  | 0.00           | 0.00           |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 0.00           | 0.00           |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 35,931,775.39  | 171,621,176.14 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 270,940.56     | 376,026.28     |
| 投资支付的现金                   |  | 36,469,814.55  | 151,690,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  | 0.00           | 0.00           |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 0.00           | 0.00           |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 36,740,755.11  | 152,066,026.28 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -808,979.72    | 19,555,149.86  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 0.00           | 0.00           |
| 取得借款收到的现金                 |  | 10,000,000.00  | 65,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  | 0.00           | 0.00           |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 0.00           | 0.00           |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 10,000,000.00  | 65,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 40,000,000.00  | 45,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 423,376.17     | 26,964,622.86  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 0.00           | 0.00           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 40,423,376.17  | 71,964,622.86  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -30,423,376.17 | -6,964,622.86  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 35,153.90      | 54,959.83      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 4,528,505.84   | 726,209.20     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 5,846,496.37   | 5,120,287.17   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 10,375,002.21  | 5,846,496.37   |

(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  | 66,666,600.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 133,917,654.80 | 0.00  | 0.00   | 7,505,195.27 | 13,695,712.35 | 0.00   | 11,452,551.77 | 1,389,827.05 | 234,627,541.24 |
| 加：会计政策变更  | 0.00          | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00  | 0.00   | 0.00         | 0.00          | 0.00   | 0.00          | 0.00         | 0.00           |
| 前期差错更正    | 0.00          | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00  | 0.00   | 0.00         | 0.00          | 0.00   | 0.00          | 0.00         | 0.00           |
| 同一控制下企业合并 | 0.00          | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00  | 0.00   | 0.00         | 0.00          | 0.00   | 0.00          | 0.00         | 0.00           |

|                                                     |               |      |      |      |                |      |      |              |               |      |               |              |                |
|-----------------------------------------------------|---------------|------|------|------|----------------|------|------|--------------|---------------|------|---------------|--------------|----------------|
| 其<br>他                                              | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00         | 0.00           |
| 二、本<br>年期初<br>余额                                    | 66,666,600.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 133,917,654.80 | 0.00 | 0.00 | 7,505,195.27 | 13,695,712.35 | 0.00 | 11,452,551.77 | 1,389,827.05 | 234,627,541.24 |
| 三、本<br>期增减<br>变动金<br>额（减<br>少 以<br>“－”<br>号 填<br>列） | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 381,600.00     | 0.00 | 0.00 | -292,273.26  | 0.00          | 0.00 | -7,755,340.90 | -10,293.97   | -7,676,308.13  |
| （一）<br>综合收<br>益总额                                   | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | -7,755,340.90 | -310,293.97  | -8,065,634.87  |
| （二）<br>所有者<br>投入和<br>减少资<br>本                       |               | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 381,600.00     | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 300,000.00   | 681,600.00     |
| 1. 股东<br>投入的<br>普通股                                 | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 300,000.00   | 300,000.00     |
| 2. 其他<br>权益工                                        | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00         | 0.00           |



|                                   |      |      |      |      |            |      |      |      |      |      |      |      |            |
|-----------------------------------|------|------|------|------|------------|------|------|------|------|------|------|------|------------|
| 具持有<br>者投入<br>资本                  |      |      |      |      |            |      |      |      |      |      |      |      |            |
| 3. 股份<br>支付计<br>入所有<br>者权益<br>的金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 381,600.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 381,600.00 |
| 4. 其他                             | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00       |
| (三)<br>利润分<br>配                   | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00       |
| 1. 提取<br>盈余公<br>积                 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00       |
| 2. 提取<br>一般风<br>险准备               | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00       |
| 3. 对所<br>有 者<br>(或股<br>东) 的<br>分配 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00       |
| 4. 其他                             | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00       |
| (四)<br>所有者                        | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00       |

|                    |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|--------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 权益内部结转             |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 盈余公积弥补亏损        | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

|                  |               |      |      |      |                |      |      |              |               |      |              |              |                |
|------------------|---------------|------|------|------|----------------|------|------|--------------|---------------|------|--------------|--------------|----------------|
| 6. 其他            | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00         | 0.00         | 0.00           |
| (五)<br>专项储备      | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | -292,273.26  | 0.00          | 0.00 | 0.00         | 0.00         | -292,273.26    |
| 1. 本期提取          | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00         | 0.00         | 0.00           |
| 2. 本期使用          | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 292,273.26   | 0.00          | 0.00 | 0.00         | 0.00         | 292,273.26     |
| (六)<br>其他        | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 |              | 0.00          | 0.00 | 0.00         | 0.00         | 0.00           |
| 四、本<br>年期末<br>余额 | 66,666,600.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 134,299,254.80 | 0.00 | 0.00 | 7,212,922.01 | 13,695,712.35 | 0.00 | 3,697,210.87 | 1,379,533.08 | 226,951,233.11 |

| 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 | 66,666,600.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 133,536,054.80 | 0.00  | 0.00   | 7,925,395.06 | 11,103,169.60 | 0.00   | 15,174,559.81 | 1,636,480.32 | 236,042,259.59 |
| 加：会计政策变更 | 0.00          | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00  | 0.00   | 0.00         | 0.00          | 0.00   | 0.00          | 0.00         | 0.00           |
| 前期差错更正   | 0.00          | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00  | 0.00   | 0.00         | 0.00          | 0.00   | 0.00          | 0.00         | 0.00           |

|                       |               |      |      |      |                |      |      |              |               |      |                |              |                |
|-----------------------|---------------|------|------|------|----------------|------|------|--------------|---------------|------|----------------|--------------|----------------|
| 同一控制下企业合并             | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00         | 0.00           |
| 其他                    | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00         | 0.00           |
| 二、本年期初余额              | 66,666,600.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 133,536,054.80 | 0.00 | 0.00 | 7,925,395.06 | 11,103,169.60 | 0.00 | 15,174,559.81  | 1,636,480.32 | 236,042,259.59 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 381,600.00     | 0.00 | 0.00 | -420,199.79  | 2,592,542.75  | 0.00 | -3,722,008.04  | -246,653.27  | -1,414,718.35  |
| （一）综合收益总额             | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 24,870,508.71  | -246,653.27  | 24,623,855.44  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 381,600.00     | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00         | 381,600.00     |
| 1. 股东投入的普通股           | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00         | 0.00           |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00         | 0.00           |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 381,600.00     | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00         | 381,600.00     |
| 4. 其他                 | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00         | 0.00           |
| （三）利润                 | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 2,592,542.75  |      | -28,592,516.75 | 0.00         | -25,999,974.00 |

|                    |      |      |      |      |      |      |      |      |              |      |                |      |                |
|--------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|--------------|------|----------------|------|----------------|
| 分配                 |      |      |      |      |      |      |      |      |              |      |                |      |                |
| 1. 提取盈余公积          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,592,542.75 |      | -2,592,542.75  | 0.00 | 0              |
| 2. 提取一般风险准备        | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00           |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00 | -25,999,974.00 | 0.00 | -25,999,974.00 |
| 4. 其他              | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00           |
| （四）所有者权益内部结转       | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00           |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00           |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00           |
| 3. 盈余公积弥补亏损        | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00           |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00           |
| 5. 其他综合收益结转        | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00           |

|          |               |      |      |      |                |      |      |              |               |      |               |              |                |
|----------|---------------|------|------|------|----------------|------|------|--------------|---------------|------|---------------|--------------|----------------|
| 留存收益     |               |      |      |      |                |      |      |              |               |      |               |              |                |
| 6. 其他    | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00         | 0.00           |
| （五）专项储备  | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | -420,199.79  | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00         | -420,199.79    |
| 1. 本期提取  | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00         | 0.00           |
| 2. 本期使用  | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 420,199.79   | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00         | 420,199.79     |
| （六）其他    | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00         | 0.00           |
| 四、本年期末余额 | 66,666,600.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 133,917,654.80 | 0.00 | 0.00 | 7,505,195.27 | 13,695,712.35 | 0.00 | 11,452,551.77 | 1,389,827.05 | 234,627,541.24 |

法定代表人：徐永平

主管会计工作负责人：王飞

会计机构负责人：徐予晓

（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 | 66,666,600.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 133,917,654.80 | 0.00  | 0.00   | 7,505,195.27 | 13,695,712.35 | 0.00   | 17,102,246.78 | 238,887,409.20 |
| 加：会计政策变更 | 0.00          | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00  | 0.00   | 0.00         | 0.00          | 0.00   | 0.00          | 0.00           |
| 前期差错更正   | 0.00          | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00  | 0.00   | 0.00         | 0.00          | 0.00   | 0.00          | 0.00           |
| 其他       | 0.00          | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00  | 0.00   | 0.00         | 0.00          | 0.00   | 0.00          | 0.00           |

|                       |               |      |      |      |                |      |      |              |               |      |               |                |
|-----------------------|---------------|------|------|------|----------------|------|------|--------------|---------------|------|---------------|----------------|
| 二、本年期初余额              | 66,666,600.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 133,917,654.80 | 0.00 | 0.00 | 7,505,195.27 | 13,695,712.35 | 0.00 | 17,102,246.78 | 238,887,409.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 381,600.00     | 0.00 | 0.00 | -292,273.26  | 0.00          | 0.00 | -7,301,511.01 | -7,212,184.27  |
| （一）综合收益总额             | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | -7,301,511.01 | -7,301,511.01  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 381,600.00     | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 381,600.00     |
| 1．股东投入的普通股            | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00           |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00           |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 381,600.00     | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 381,600.00     |
| 4．其他                  | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00           |
| （三）利润分配               | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00           |
| 1．提取盈余公积              | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00           |
| 2．提取一般风险准备            | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00           |
| 3．对所有者（或股东）的分配        | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00           |
| 4．其他                  | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00           |
| （四）所有者权益内部结转          | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00           |

|                    |               |      |      |      |                |      |      |              |               |      |              |                |
|--------------------|---------------|------|------|------|----------------|------|------|--------------|---------------|------|--------------|----------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00         | 0.00           |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00         | 0.00           |
| 3. 盈余公积弥补亏损        | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00         | 0.00           |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00         | 0.00           |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00         | 0.00           |
| 6. 其他              | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00         | 0.00           |
| （五）专项储备            | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | -292,273.26  | 0.00          | 0.00 | 0.00         | -292,273.26    |
| 1. 本期提取            | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00         | 0.00           |
| 2. 本期使用            | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 292,273.26   | 0.00          | 0.00 | 0.00         | 292,273.26     |
| （六）其他              | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00         | 0.00           |
| 四、本年期末余额           | 66,666,600.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 134,299,254.80 | 0.00 | 0.00 | 7,212,922.01 | 13,695,712.35 |      | 9,800,735.77 | 231,675,224.93 |

| 项目       | 2023 年        |        |      |      |                |       |        |              |               |        |               |                |
|----------|---------------|--------|------|------|----------------|-------|--------|--------------|---------------|--------|---------------|----------------|
|          | 股本            | 其他权益工具 |      |      | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|          |               | 优先股    | 永续债  | 其他   |                |       |        |              |               |        |               |                |
| 一、上年期末余额 | 66,666,600.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 133,536,054.80 | 0.00  | 0.00   | 7,925,395.06 | 11,103,169.60 | 0.00   | 19,769,336.03 | 239,000,555.49 |
| 加：会计政策变  | 0.00          | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00  | 0.00   | 0.00         | 0.00          | 0.00   | 0.00          | 0.00           |



|                       |               |      |      |      |                |      |      |              |               |      |                |                |
|-----------------------|---------------|------|------|------|----------------|------|------|--------------|---------------|------|----------------|----------------|
| 更                     |               |      |      |      |                |      |      |              |               |      |                |                |
| 前期差错更正                | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           |
| 其他                    | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           |
| 二、本年期初余额              | 66,666,600.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 133,536,054.80 | 0.00 | 0.00 | 7,925,395.06 | 11,103,169.60 | 0.00 | 19,769,336.03  | 239,000,555.49 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 381,600.00     | 0.00 | 0.00 | -420,199.79  | 2,592,542.75  | 0.00 | -2,667,089.25  | -113,146.29    |
| （一）综合收益总额             | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 25,925,427.50  | 25,925,427.50  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 381,600.00     | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 381,600.00     |
| 1．股东投入的普通股            | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 381,600.00     | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 381,600.00     |
| 4．其他                  | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           |
| （三）利润分配               | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 2,592,542.75  | 0.00 | -28,592,516.75 | -25,999,974.00 |
| 1．提取盈余公积              | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 2,592,542.75  | 0.00 | -2,592,542.75  | 0.00           |
| 2．提取一般风险准备            | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00           | 0.00           |
| 3．对所有（或               | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | -25,999,974.00 | -25,999,974.00 |

|                   |               |      |      |      |                |      |      |              |               |      |               |                |
|-------------------|---------------|------|------|------|----------------|------|------|--------------|---------------|------|---------------|----------------|
| 股东)的分配            |               |      |      |      |                |      |      |              |               |      |               |                |
| 4. 其他             | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00           |
| (四)所有者权益内部结转      | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00           |
| 1.资本公积转增资本(或股本)   | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00           |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)   | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00           |
| 3.盈余公积弥补亏损        | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00           |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00           |
| 5.其他综合收益结转留存收益    | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00           |
| 6.其他              | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00           |
| (五)专项储备           | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | -420,199.79  | 0.00          | 0.00 | 0.00          | -420,199.79    |
| 1. 本期提取           | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00           |
| 2. 本期使用           | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 420,199.79   | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 420,199.79     |
| (六)其他             | 0.00          | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00           |
| 四、本年年末余额          | 66,666,600.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 133,917,654.80 | 0.00 | 0.00 | 7,505,195.27 | 13,695,712.35 | 0.00 | 17,102,246.78 | 238,887,409.20 |

**苏州嘉乐威新材料股份有限公司**  
**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、公司概况**

苏州嘉乐威新材料股份有限公司（以下简称本公司或公司），2000 年 1 月经江苏省省政府的批复，并在苏州市相城区工商行政管理局注册，取得 3205001103285 号企业法人营业执照，设立时注册资本人民币为 885.16 万元。企业统一社会信用代码：91320507718580243M；本公司总部的经营地址：苏州市相城区黄埭镇安民路 20 号；法定代表人：徐永平。

本公司前身为原苏州嘉乐威企业发展有限公司，是由原苏州乳胶厂和苏州造漆厂资产重组改制设立。2020 年 3 月 20 日在该公司基础上改组为股份有限公司。公司于 2022 年 6 月 28 日挂牌新三板。本公司注册资本为人民币 6,666.66 万元，股本总数 6,666.66 万股，公司股票面值为每股人民币 1 元。

公司主要的经营活动为：危险化学品生产（按《安全生产许可证》（苏）WH 安许证字[E00473]号所列范围经营）（凭有效许可证经营）。生产、销售：医疗器械。生产、销售：橡胶、乳胶制品、乳液、水性涂料、PVC 制品、彩色涂层钢板。涂料专业施工；机械设备加工、安装调试；仪表仪器检测。销售：非危险化工原料、建筑装饰材料。承接室内装饰工程。自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。乳胶制品的分装（限分支机构经营）。技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（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）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2025 年 4 月 11 日批准。

**2、合并财务报表范围及变化**

**（1）本报告期末纳入合并范围的子公司**

| 序 号 | 子公司全称           | 子公司简称 | 持股比例%  |    |
|-----|-----------------|-------|--------|----|
|     |                 |       | 直接     | 间接 |
| 1   | 苏州嘉诚物业服务有限公司    | 苏州嘉诚  | 100.00 | —  |
| 2   | 江阴嘉乐威胶乳制品有限公司   | 江阴嘉乐威 | 60.00  | —  |
| 3   | 江阴梦蒂尔胶乳制品有限公司   | 江阴梦蒂尔 | 60.00  | —  |
| 4   | 苏州嘉乐威医疗器械有限公司   | 嘉乐威医疗 | 80.00  | —  |
| 5   | 活色生香卫生用品（苏州）有限公 | 活色生香  | 70.00  | —  |

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## （2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内增加子公司：

| 序号 | 子公司全称            | 子公司检查 | 报告期间    | 纳入合并范围原因 |
|----|------------------|-------|---------|----------|
| 1  | 活色生香卫生用品（苏州）有限公司 | 活色生香  | 2024 年度 | 新设       |

本报告期内增加子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

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

### 3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

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

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并

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

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6. 控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### （1）控制的判断标准

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

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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、16“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”（详见本附注三、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

### （3）购买子公司少数股东股权

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

### （4）丧失子公司控制权的处理

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

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

## 7. 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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## （2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 10. 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量



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

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

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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

### （3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注**错误!未找到引用源。**11

#### （5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

#### 应收票据、应收账款和合同资产

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

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

##### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况

以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

#### 其他应收款

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

- 其他应收款组合 1 应收利息
- 其他应收款组合 2 应收股利
- 其他应收款组合 3 应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

#### 信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （6）金融资产转移

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

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

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

### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

### 11. 公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

### 12. 存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

#### （2）发出存货的计价方法

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

### （3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

## 13. 持有待售

### （1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。



初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

## 14. 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对

价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

#### 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

| 类 别    | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|---------|
| 房屋、建筑物 | 20      | 5.00   | 4.75    |

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、22。

投资性房地产出售、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。

#### 16. 长期股权投资

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

##### （1）初始投资成本确定

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

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

##### （2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

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

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

视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

## 17. 固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

## （2）各类固定资产的折旧方法

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

| 类别      | 折旧方法  | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率%       |
|---------|-------|---------|------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20      | 5.00 | 4.75        |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10      | 5.00 | 9.50        |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4       | 5.00 | 23.75       |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 3-5     | 5.00 | 19.00-31.67 |

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

## （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

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

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

## （5）固定资产处置

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

## 18. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、22。

## 19. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 20. 无形资产

本公司无形资产包括软件和土地使用权。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 无形资产类别 | 预计使用寿命<br>(年) | 预计净残值率 (%)            | 年摊销率 (%) |
|--------|---------------|-----------------------|----------|
| 土地使用权  | 30 年、50 年     | 法定使用期限                | 土地使用权    |
| 软件使用权  | 10 年          | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 | 软件使用权    |

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、22。

## 21. 研发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

## 22. 资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、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预定用途的无形资产，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。

### 23. 长期待摊费用摊销方法

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

### 24. 职工薪酬

#### （1）职工薪酬的范围

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

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

#### （2）短期薪酬

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

#### （3）离职后福利

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

##### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成



本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

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

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

#### （5）其他长期福利

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

### 25.股份支付

#### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

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

份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

## 26. 收入确认

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权

时确认收入。

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体的收入确认政策

公司产品销售收入分为内销收入、外销收入和代加工收入，其收入确认时点分别为：

①国内销售：根据销售合同或订单，向客户交付货物，客户签收后根据签收日期确认收入；公司内销收入中存在部分线上网店销售收入，公司在京东、天猫等网上交易平台开设网店，根据网店订单安排发货，签收后七个工作日确认收入；

②国外销售：公司根据与客户签订的销售合同或订单，在报关、装运并取得货运单据、海关查验放行后，根据报关单确认收入；

③涂料代加工业务收入：公司与客户签订的代加工框架协议，客户在框架协议

议范围内根据自身需求向公司下订单，公司根据订单信息完成生产并向客户交付货物，公司每月末与客户对当月交付货物的明细进行核对并签收确认单，根据签收单确认收入。

## 27. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

## 28. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外);

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

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

(1) 该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外);

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

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

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

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

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

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 29. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项

已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

## （2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、30。

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

### 短期租赁

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

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

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 10 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

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

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的

账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

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

#### 融资租赁

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

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

#### 经营租赁

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

#### 租赁变更

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

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

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

### 30.使用权资产

#### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

#### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

### 31. 安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、安全监管总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）规定，公司按照危险品生产与储存企业的标准计提安全生产费用，以上一年度危险品的实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- （一）上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 4.5%提取；
- （二）上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25%提取；
- （三）上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55%提取；
- （四）上一年度营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 32. 重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

无。



(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据      | 税率           |
|---------|-----------|--------------|
| 增值税     | 应税销售收入    | 3%、5%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 应税流转税额    | 5%           |
| 教育费附加   | 应税流转税额    | 3%           |
| 地方教育费附加 | 应税流转税额    | 2%           |
| 消费税     | 应税消费品销售金额 | 4%           |
| 企业所得税   | 应纳税所得额    | 15%、25%      |

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

| 纳税主体名称           | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 江阴嘉乐威胶乳制品有限公司    | 25%   |
| 江阴梦蒂尔胶乳制品有限公司    | 25%   |
| 苏州嘉乐威医疗器械有限公司    | 25%   |
| 苏州嘉诚物业服务有限公司     | 25%   |
| 活色生香卫生用品（苏州）有限公司 | 25%   |

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

公司于2024年12月通过高新技术企业复审，取得证书编号为GR202132006625的《高新技术企业证书》，公司自2024年12月起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）文件，自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司苏州嘉诚物业服务有限公司享受上述税收优惠。

(2) 增值税

公司于2003年7月23日获得中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书（海关注册登记编码：3205968012），具有进出口经营权，自营出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策。根据《国家税务总局关于下发出口退税率文库20130201A版的通知》（税总函〔2013〕75号）的规定，出口产品退税率执行情况如下：

| 商品编码     | 商品名称   | 计量单位 | 增值税退税率（%） |
|----------|--------|------|-----------|
| 39262011 | PVC 手套 | 千克   | 13.00     |
| 40151900 | 检查手套   | 千克   | 13.00     |
| 40151100 | 医用手套   | 千克   | 13.00     |

以上税收优惠均取得了主管税务机关的批准或备案。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 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          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 1,000.00      | 1,000.00      |
| 银行存款   | 11,629,270.32 | 6,500,490.71  |
| 其他货币资金 | 58,378,150.68 | 55,000,000.00 |
| 合 计    | 70,008,421.00 | 61,501,490.71 |

说明：其他货币资金为 3 年定期存单及应收定期存单的利息。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

| 项 目                    | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其中：理财产品                | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合 计                    | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

### 3、应收票据

#### （1）应收票据分类

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 6,708,000.92 | 6,603,095.10 |
| 商业承兑汇票 |              | 175,839.30   |
| 合计     | 6,708,000.92 | 6,778,934.40 |

#### （2）年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 |          | 5,238,210.98 |
| 合计     |          | 5,238,210.98 |

#### （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 (%) |              |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 6,708,000.92 | 100    |      |          | 6,708,000.92 |
| 其中：银行承兑汇票      | 6,708,000.92 | 100    |      |          | 6,708,000.92 |
| 合计             | 6,708,000.92 | ——     |      | ——       | 6,708,000.92 |

(续)

| 类别             | 期初余额         |        |          |          |              |
|----------------|--------------|--------|----------|----------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备     |          | 账面价值         |
|                | 金额           | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 6,788,189.10 | 100.00 | 9,254.70 | 0.14     | 6,778,934.40 |
| 其中：商业承兑汇票      | 185,094.00   | 2.73   | 9,254.70 | 5.00     | 175,839.30   |
| 银行承兑汇票         | 6,603,095.10 | 97.27  |          |          | 6,603,095.10 |
| 合计             | 6,788,189.10 | ——     | 9,254.70 | ——       | 6,778,934.40 |

① 组合中，按组合 1 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 | 6,708,000.92 |      |          |
| 合计     | 6,708,000.92 |      |          |

组合 1 说明：期末，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别     | 期初余额     | 本期变动金额 |          |       | 期末余额 |
|--------|----------|--------|----------|-------|------|
|        |          | 计提     | 收回或转回    | 转销或核销 |      |
| 商业承兑汇票 | 9,254.70 |        | 9,254.70 |       |      |
| 合计     | 9,254.70 |        | 9,254.70 |       |      |

4、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄            | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|---------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 11,170,420.49 | 42,333,598.49 |
| 1 至 2 年       | 571,951.30    | 18,677.50     |
| 2 至 3 年       | 270.00        | 109,876.46    |

| 账龄     | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 3 年以上  | 1,933,328.72  | 1,829,062.26  |
| 小计     | 13,675,970.51 | 44,291,214.71 |
| 减：坏账准备 | 2,549,125.87  | 3,980,572.87  |
| 合计     | 11,126,844.64 | 40,310,641.84 |

(2) 应收账款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  | 1,933,328.72  | 14.14 | 1,933,328.72 | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 11,742,641.79 | 85.86 | 615,797.15   | 5.24    | 11,126,844.64 |
| 其中：账龄组合        | 11,742,641.79 | 85.86 | 615,797.15   | 5.24    | 11,126,844.64 |
| 合计             | 13,675,970.51 | ——    | 2,549,125.87 | ——      | 11,126,844.64 |

(续)

| 类别             | 期初余额          |       |              |         |               |
|----------------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|
|                | 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  | 1,829,062.26  | 4.13  | 1,829,062.26 | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 42,462,152.45 | 95.87 | 2,151,510.61 | 5.07    | 40,310,641.84 |
| 其中：账龄组合        | 42,462,152.45 | 95.87 | 2,151,510.61 | 5.07    | 40,310,641.84 |
| 合计             | 44,291,214.71 | ——    | 3,980,572.87 | ——      | 40,310,641.84 |

①年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 (%) | 计提理由   |
| 江阴海达彩涂有限公司      | 799,179.74 | 799,179.74 | 100.00   | 收回可能性小 |
| 江苏荣鑫铝业科技有限公司    | 524,713.09 | 524,713.09 | 100.00   | 收回可能性小 |
| 太仓市富泰化工有限公司     | 364,117.91 | 364,117.91 | 100.00   | 收回可能性小 |
| 合肥苏鲜生超市采购有限公司   | 78,601.56  | 78,601.56  | 100.00   | 收回可能性小 |
| 乌鲁木齐市康泰医疗器械有限公司 | 52,062.68  | 52,062.68  | 100.00   | 收回可能性小 |
| 大丰市三龙镇恒盛包装桶厂    | 49,625.00  | 49,625.00  | 100.00   | 收回可能性小 |
| 临沂金湖彩涂铝业有限公司    | 33,890.76  | 33,890.76  | 100.00   | 收回可能性小 |

| 应收账款（按单位）          | 期末余额         |              |         |        |
|--------------------|--------------|--------------|---------|--------|
|                    | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心 | 13,990.58    | 13,990.58    | 100.00  | 收回可能性小 |
| 浙江省东阳市医药药材有限公司     | 13,602.00    | 13,602.00    | 100.00  | 收回可能性小 |
| 南京医药南通健桥有限公司       | 2,660.40     | 2,660.40     | 100.00  | 收回可能性小 |
| 西安宇轩医疗器械有限公司       | 832.50       | 832.50       | 100.00  | 收回可能性小 |
| 甘肃瑞尔康医疗器械有限公司      | 30.00        | 30.00        | 100.00  | 收回可能性小 |
| 宜昌奥美医疗用品贸易有限公司     | 22.50        | 22.50        | 100.00  | 收回可能性小 |
| 合计                 | 1,933,328.72 | 1,933,328.72 | ——      | ——     |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目    | 期末余额          |            |         |
|-------|---------------|------------|---------|
|       | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 11,170,420.49 | 558,521.02 | 5.00    |
| 1-2 年 | 571,951.30    | 57,195.13  | 10.00   |
| 2-3 年 | 270.00        | 81.00      | 30.00   |
| 合计    | 11,742,641.79 | 615,797.15 |         |

（3）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 期初余额         | 本年变动金额     |              |       |    | 期末余额         |
|------|--------------|------------|--------------|-------|----|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回        | 转销或核销 | 其他 |              |
| 单项计提 | 1,829,062.26 | 104,266.46 |              |       |    | 1,933,328.72 |
| 组合计提 | 2,151,510.61 |            | 1,535,713.46 |       |    | 615,797.15   |
| 合计   | 3,980,572.87 | 104,266.46 | 1,535,713.46 |       |    | 2,549,125.87 |

（4）本年无核销的应收账款

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称            | 期末余额         |                |            |
|-----------------|--------------|----------------|------------|
|                 | 应收账款         | 占应收账款合计数的比例（%） | 坏账准备       |
| 海虹老人涂料（张家港）有限公司 | 2,367,885.98 | 17.31          | 118,394.30 |
| 立邦涂料（中国）有限公司    | 1,332,194.23 | 9.74           | 66,609.71  |

| 单位名称          | 期末余额         |                        |              |
|---------------|--------------|------------------------|--------------|
|               | 应收账款         | 占应收账款合<br>计数的比例<br>(%) | 坏账准备         |
| 江阴新泓泰复合材料有限公司 | 1,142,682.13 | 8.36                   | 85,731.66    |
| 江阴海达彩涂有限公司    | 799,179.74   | 5.84                   | 799,179.74   |
| 大钹科技（长兴）有限公司  | 679,655.74   | 4.97                   | 33,982.79    |
| 合计            | 6,321,597.82 | 46.22                  | 1,103,898.20 |

## 5、应收款项融资

### （1）应收款项融资分类

| 项目   | 期末余额      | 期初余额         |
|------|-----------|--------------|
| 应收票据 | 89,408.38 | 1,607,120.56 |
| 合计   | 89,408.38 | 1,607,120.56 |

### （2）期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

| 项 目    | 终止确认金额       | 未终止确认金额 |
|--------|--------------|---------|
| 银行承兑汇票 | 2,646,935.66 |         |

## 6、预付款项

| (1) 预付款<br>项按账龄列<br>示账 龄 | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|--------------------------|--------------|--------|--------------|--------|
|                          | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内                    | 1,709,280.81 | 100.00 | 2,126,234.01 | 70.90  |
| 1 至 2 年                  |              |        | 872,544.50   | 29.10  |
| 合 计                      | 1,709,280.81 | 100.00 | 2,998,778.51 | 100.00 |

### （2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 项 目                    | 期末余额         | 占预付款项期末余额<br>合计数的比例(%) |
|------------------------|--------------|------------------------|
| 德清金地包装有限公司             | 609,481.36   | 35.66                  |
| 苏州逗号金属制品有限公司           | 423,163.12   | 24.76                  |
| 国网江苏省电力有限公司苏州市相城区供电分公司 | 298,096.42   | 17.44                  |
| 苏州市相城区燃气有限责任公司         | 127,875.75   | 7.48                   |
| 世秀新材料科技（浙江）有限公司        | 88,800.00    | 5.20                   |
| 合 计                    | 1,547,416.65 | 90.54                  |

## 7、其他应收款

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 973,284.65 | 977,232.32 |
| 合 计   | 973,284.65 | 977,232.32 |

### (1) 其他应收款

#### ①其他应收款按账龄结构列示

| 账 龄     | 期末余额         |        |            | 期初余额         |        |            |
|---------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|         | 账面余额         |        | 坏账准备       | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|         | 金额           | 比例 (%) |            | 金额           | 比例 (%) |            |
| 1 年以内   | 69,247.00    | 5.94   | 3,462.35   | 1,025,823.50 | 91.90  | 51,291.18  |
| 1 至 2 年 | 1,006,000.00 | 86.30  | 100,600.00 | 3,000.00     | 0.27   | 300.00     |
| 2 至 3 年 | 3,000.00     | 0.26   | 900.00     |              |        |            |
| 3 年以上   | 87,400.00    | 7.50   | 87,400.00  | 87,400.00    | 7.83   | 87,400.00  |
| 合 计     | 1,165,647.00 | 100.00 | 192,362.35 | 1,116,223.50 | 100.00 | 138,991.18 |

#### ②其他应收款按业务内容类别披露

| 业务内容     | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 保证金及押金   | 165,647.00   | 116,223.50   |
| 员工备用金及借款 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 合 计      | 1,165,647.00 | 1,116,223.50 |

#### ③其他应收款坏账准备变动情况

| 期初余额       | 本年计提数     | 本年减少数 |     | 期末余额       |
|------------|-----------|-------|-----|------------|
|            |           | 转回数   | 转销数 |            |
| 138,991.18 | 53,371.17 |       |     | 192,362.35 |

#### ④本期无核销的其他应收款情况

#### 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       |
|-------------|----------|--------------|-------|---------------------|------------|
| 苏州荆宇新材料有限公司 | 员工备用金及借款 | 1,000,000.00 | 1-2 年 | 85.79               | 100,000.00 |
| 北京京东世纪贸易有限公 | 保证金及     | 80,000.00    | 3 年以上 | 6.86                | 80,000.00  |

| 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       |
|------------------|--------|--------------|------|---------------------|------------|
| 司                | 押金     |              |      |                     |            |
| 吉林省卫生健康委员会药具管理中心 | 保证金及押金 | 49,247.00    | 1年以内 | 4.22                | 2,462.35   |
| 长春市科胜招标投标代理有限公司  | 保证金及押金 | 10,000.00    | 1年以内 | 0.86                | 500.00     |
| 高永均              | 保证金及押金 | 10,000.00    | 1年以内 | 0.86                | 500.00     |
| 合 计              |        | 1,149,247.00 |      | 98.59               | 183,462.35 |

## 8、存货

### (1) 存货分类

| 项 目  | 期末余额          |              |               |
|------|---------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备       | 账面价值          |
| 库存商品 | 5,160,578.09  | 1,517,136.26 | 3,643,441.83  |
| 原材料  | 9,988,778.91  | 2,184,446.85 | 7,804,332.06  |
| 半成品  | 5,346,122.42  | 764,122.17   | 4,582,000.25  |
| 合 计  | 20,495,479.42 | 4,465,705.28 | 16,029,774.14 |

### (续)

| 项 目  | 期初余额          |              |               |
|------|---------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备       | 账面价值          |
| 库存商品 | 9,460,883.00  | 909,186.01   | 8,551,696.99  |
| 原材料  | 11,948,415.55 | 565,398.36   | 11,383,017.19 |
| 半成品  | 12,854,510.70 | 304,895.04   | 12,549,615.66 |
| 在产品  | 1,041,323.09  |              | 1,041,323.09  |
| 发出商品 | 4,706.33      |              | 4,706.33      |
| 合 计  | 35,309,838.67 | 1,779,479.41 | 33,530,359.26 |

### (2) 存货跌价准备

| 项 目  | 期初余额       | 本年增加金额       |    | 本年减少金额     |    | 期末余额         |
|------|------------|--------------|----|------------|----|--------------|
|      |            | 计提           | 其他 | 转回或转销      | 其他 |              |
| 库存商品 | 909,186.01 | 1,451,593.79 |    | 843,643.54 |    | 1,517,136.26 |
| 原材料  | 565,398.36 | 1,852,423.26 |    | 233,374.77 |    | 2,184,446.85 |



| 项 目 | 期初余额         | 本年增加金额       |    | 本年减少金额       |    | 期末余额         |
|-----|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
|     |              | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 半成品 | 304,895.04   | 580,558.27   |    | 121,331.14   |    | 764,122.17   |
| 合 计 | 1,779,479.41 | 3,884,575.32 |    | 1,198,349.45 |    | 4,465,705.28 |

## 9、持有待售资产

| 项 目       | 期末账面价值       | 公允价值 | 预计出售费用 | 预计出售时间  |
|-----------|--------------|------|--------|---------|
| 持有待售非流动资产 | ——           | ——   | ——     | ——      |
| 其中：固定资产   | 2,619,077.53 |      |        | 2025 年度 |
| 无形资产      | 2,841,897.18 |      |        | 2025 年度 |
| 合 计       | 5,460,974.71 | ——   | ——     | ——      |

## 10、其他流动资产

| 项 目    | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 待抵扣进项税 | 3,839.15   | 82,568.81  |
| 预缴税费   | 233,431.08 | 144,873.01 |
| 待摊费用   | 100,000.00 |            |
| 合 计    | 337,270.23 | 227,441.82 |

## 11、长期股权投资

| 被投资单位       | 期初余额         | 本年增减变动 |      |             |          |        |
|-------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|
|             |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、联营企业      |              |        |      |             |          |        |
| 苏州荆宇新材料有限公司 | 1,138,412.63 |        |      | 684,915.74  |          |        |
| 合 计         | 1,138,412.63 |        |      | 684,915.74  |          |        |

(续)

| 被投资单位       | 本年增减变动      |        |    | 期末余额         | 减值准备年末余额 |
|-------------|-------------|--------|----|--------------|----------|
|             | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |          |
| 二、联营企业      |             |        |    |              |          |
| 苏州荆宇新材料有限公司 |             |        |    | 1,823,328.37 |          |
| 合 计         |             |        |    | 1,823,328.37 |          |

## 12、其他权益工具投资

| 项 目      | 期末余额       | 期初余额       |
|----------|------------|------------|
| 可供出售权益工具 | 624,000.00 | 624,000.00 |
| 合 计      | 624,000.00 | 624,000.00 |

## 13、投资性房地产

| 项 目         | 期初余额       | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额       |
|-------------|------------|------|------|------------|
| 一、原值合计      | 397,723.00 |      |      | 397,723.00 |
| 房屋、建筑物      | 397,723.00 |      |      | 397,723.00 |
| 二、累计折旧和摊销合计 | 377,836.85 |      |      | 377,836.85 |
| 房屋、建筑物      | 377,836.85 |      |      | 377,836.85 |
| 三、减值准备合计    |            |      |      |            |
| 房屋、建筑物      |            |      |      |            |
| 四、账面价值合计    | 19,886.15  |      |      | 19,886.15  |
| 房屋、建筑物      | 19,886.15  |      |      | 19,886.15  |

## 14、固定资产

| (1) 分类列示项 目 | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 固定资产        | 173,406,752.76 | 194,602,451.89 |
| 固定资产清理      |                |                |
| 合 计         | 173,406,752.76 | 194,602,451.89 |

### (2) 固定资产

#### ①固定资产情况

| 项 目       | 期初余额           | 本年增加          | 本年减少         | 期末余额           |
|-----------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值合计  | 256,455,391.81 | 270,940.56    | 5,139,904.69 | 251,586,427.68 |
| 其中：房屋及建筑物 | 131,339,967.32 |               | 892,572.94   | 130,447,394.38 |
| 机器设备      | 112,285,486.85 |               | 3,631,000.40 | 108,654,486.45 |
| 电子及其他设备   | 8,977,764.43   | 270,940.56    |              | 9,248,704.99   |
| 运输设备      | 3,852,173.21   |               | 616,331.35   | 3,235,841.86   |
| 二、累计折旧合计  | 61,852,939.92  | 17,371,600.52 | 1,044,865.52 | 78,179,674.92  |
| 其中：房屋及建筑物 | 19,972,782.43  | 6,196,251.23  |              | 26,169,033.66  |
| 机器设备      | 34,000,645.03  | 9,616,572.06  | 532,901.00   | 43,084,316.09  |
| 电子及其他设备   | 4,857,005.65   | 1,259,892.95  |              | 6,116,898.60   |
| 运输设备      | 3,022,506.81   | 298,884.28    | 511,964.52   | 2,809,426.57   |
| 三、账面净值合计  | 194,602,451.89 |               |              | 173,406,752.76 |

| 项 目       | 期初余额           | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额           |
|-----------|----------------|------|------|----------------|
| 其中：房屋及建筑物 | 111,367,184.89 |      |      | 104,278,360.72 |
| 机器设备      | 78,284,841.82  |      |      | 65,570,170.36  |
| 电子及其他设备   | 4,120,758.78   |      |      | 3,131,806.39   |
| 运输设备      | 829,666.40     |      |      | 426,415.29     |
| 四、减值准备合计  |                |      |      |                |
| 其中：房屋及建筑物 |                |      |      |                |
| 机器设备      |                |      |      |                |
| 电子及其他设备   |                |      |      |                |
| 运输设备      |                |      |      |                |
| 五、账面价值合计  | 194,602,451.89 |      |      | 173,406,752.76 |
| 其中：房屋及建筑物 | 111,367,184.89 |      |      | 104,278,360.72 |
| 机器设备      | 78,284,841.82  |      |      | 65,570,170.36  |
| 电子及其他设备   | 4,120,758.78   |      |      | 3,131,806.39   |
| 运输设备      | 829,666.40     |      |      | 426,415.29     |

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项 目          | 期初余额          | 本年增加       | 本年减少 | 期末余额          |
|--------------|---------------|------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计     | 18,931,234.94 |            |      | 18,931,234.94 |
| 土地使用权        | 18,383,204.24 |            |      | 18,383,204.24 |
| 软件使用权        | 548,030.70    |            |      | 548,030.70    |
| 二、累计摊销合计     | 2,706,267.69  | 497,889.96 |      | 3,204,157.65  |
| 土地使用权        | 2,451,607.26  | 460,350.12 |      | 2,911,957.38  |
| 软件使用权        | 254,660.43    | 37,539.84  |      | 292,200.27    |
| 三、减值准备累计金额合计 |               |            |      |               |
| 土地使用权        |               |            |      |               |
| 软件使用权        |               |            |      |               |
| 四、账面价值合计     | 16,224,967.25 |            |      | 15,727,077.29 |
| 土地使用权        | 15,931,596.98 |            |      | 15,471,246.86 |
| 软件使用权        | 293,370.27    |            |      | 255,830.43    |

## 16、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   |         | 期初余额   |         |
|-----|--------|---------|--------|---------|
|     | 可抵扣暂时性 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性 | 递延所得税资产 |

|        | 差异             |               | 差异            |               |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 递延收益   | 77,438,104.97  | 11,615,715.79 | 84,296,869.19 | 12,644,530.38 |
| 信用减值准备 | 2,333,312.80   | 349,951.92    | 3,720,643.33  | 558,096.50    |
| 销售折让   | 47,064.58      | 7,014.70      | 385,201.73    | 57,780.27     |
| 存货减值准备 | 4,465,705.28   | 669,855.79    | 1,779,479.41  | 266,921.91    |
| 可弥补亏损  | 26,058,857.40  | 3,908,828.61  |               |               |
| 合 计    | 110,343,045.03 | 16,551,366.81 | 90,182,193.66 | 13,527,329.06 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目         | 期末余额       |           | 期初余额       |           |
|-------------|------------|-----------|------------|-----------|
|             | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债   | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债   |
| 固定资产一次性税前扣除 | 571,377.85 | 85,706.68 | 657,836.68 | 98,675.50 |
| 合 计         | 571,377.85 | 85,706.68 | 657,836.68 | 98,675.50 |

17、其他非流动资产

| 项 目   | 期末余额      | 期初余额      |
|-------|-----------|-----------|
| 预付设备款 | 51,000.00 | 51,000.00 |
| 合 计   | 51,000.00 | 51,000.00 |

18、短期借款

| 项 目         | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 保证借款        | 10,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 短期借款-应计利息   | 7,835.62      | 31,282.19     |
| 未到期已贴现的应收票据 | 68,577.23     | 2,657,702.00  |
| 合 计         | 10,076,412.85 | 42,688,984.19 |

19、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 工程设备款 | 1,839,250.76 | 7,834,862.66  |
| 材料款   | 4,968,617.52 | 8,137,453.95  |
| 其他    | 141,941.53   | 323,972.55    |
| 合 计   | 6,949,809.81 | 16,296,289.16 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目        | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|------------|------------|-----------|
| 苏州荣轩环保有限公司 | 886,106.19 | 项目尚未验收结算  |

|             |              |          |
|-------------|--------------|----------|
| 苏州市东桥建筑有限公司 | 800,000.00   | 项目尚未验收结算 |
| 合 计         | 1,686,106.19 | ——       |

## 20、合同负债

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 预收商品款 | 821,633.45 | 1,489,603.58 |
| 预收租金  | 32,634.00  | 31,273.46    |
| 合 计   | 854,267.45 | 1,520,877.04 |

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 2,757,131.11 | 28,402,793.19 | 29,708,129.86 | 1,451,794.44 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 3,704,328.00  | 3,704,328.00  |              |
| 三、辞退福利         |              | 179,144.17    | 179,144.17    |              |
| 合 计            | 2,757,131.11 | 32,286,265.36 | 33,591,602.03 | 1,451,794.44 |

### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,268,136.00 | 22,313,458.16 | 23,283,476.21 | 1,298,117.95 |
| 2、职工福利费       |              | 1,371,343.24  | 1,371,343.24  |              |
| 3、社会保险费       |              | 2,069,026.85  | 2,069,026.85  |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 1,599,585.38  | 1,599,585.38  |              |
| 工伤保险费         |              | 290,646.14    | 290,646.14    |              |
| 生育保险费         |              | 178,795.33    | 178,795.33    |              |
| 4、住房公积金       |              | 2,162,474.00  | 2,162,474.00  |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 488,995.11   | 486,490.94    | 821,809.56    | 153,676.49   |
| 合 计           | 2,757,131.11 | 28,402,793.19 | 29,708,129.86 | 1,451,794.44 |

### (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 本年增加         | 本年减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 3,592,012.08 | 3,592,012.08 |      |
| 2、失业保险费  |      | 112,315.92   | 112,315.92   |      |
| 合 计      |      | 3,704,328.00 | 3,704,328.00 |      |

### (4) 辞退福利

| 项目   | 期初余额 | 本年增加       | 本年减少       | 期末余额 |
|------|------|------------|------------|------|
| 辞退福利 |      | 179,144.17 | 179,144.17 |      |

| 项目  | 期初余额 | 本年增加       | 本年减少       | 期末余额 |
|-----|------|------------|------------|------|
| 合 计 |      | 179,144.17 | 179,144.17 |      |

## 22、应交税费

| 项 目     | 期末余额       | 期初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 增值税     | 287,720.13 | 1,863,492.83 |
| 企业所得税   | 194,687.29 | 194,700.03   |
| 房产税     | 308,450.11 | 297,315.22   |
| 教育费附加   | 32,483.27  | 98,338.16    |
| 城市维护建设税 | 31,571.67  | 97,426.56    |
| 土地使用税   | 42,525.80  | 22,382.81    |
| 个人所得税   | 26,178.60  | 42,544.40    |
| 印花税     | 11,532.51  | 19,583.01    |
| 消费税     | 154.39     | 173.69       |
| 合 计     | 935,303.77 | 2,635,956.71 |

## 23、其他应付款

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应付股利  | 458,953.85 | 458,953.85 |
| 其他应付款 | 157,591.78 | 144,443.40 |
| 合 计   | 616,545.63 | 603,397.25 |

### (1) 应付股利

| 项 目  | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 应付股利 | 458,953.85 | 458,953.85 |
| 合 计  | 458,953.85 | 458,953.85 |

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

| 项 目    | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 押金及保证金 | 16,600.00  | 16,600.00  |
| 其他     | 140,991.78 | 127,843.40 |
| 合 计    | 157,591.78 | 144,443.40 |

#### ②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 24、其他流动负债

| 项 目         | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 已背书未到期的应收票据 | 5,169,633.75 | 3,560,282.50 |

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 销售折让   | 47,064.58    | 385,501.73   |
| 待转销项税额 | 70,793.82    | 109,515.49   |
| 合 计    | 5,287,492.15 | 4,055,299.72 |

## 25、递延收益

| 项 目  | 期初余额          | 本年增加 | 本年减少         | 期末余额          | 形成原因            |
|------|---------------|------|--------------|---------------|-----------------|
| 政府补助 | 84,296,869.19 |      | 6,858,764.22 | 77,438,104.97 | 拆迁补偿款、<br>专项设备款 |
| 合 计  | 84,296,869.19 |      | 6,858,764.22 | 77,438,104.97 | —               |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目  | 期初余额          | 本年增加 | 本年减少        |              |            |          | 期末余额          | 与资产/收益相关  |
|-------|---------------|------|-------------|--------------|------------|----------|---------------|-----------|
|       |               |      | 计入营业<br>外收入 | 计入其他收益       | 冲减成<br>本费用 | 其他<br>减少 |               |           |
| 拆迁补偿款 | 81,450,074.80 |      |             | 6,495,343.66 |            |          | 74,954,731.14 | 与资产相<br>关 |
| 专项设备款 | 2,846,794.39  |      |             | 363,420.56   |            |          | 2,483,373.83  | 与资产相<br>关 |
| 合 计   | 84,296,869.19 |      |             | 6,858,764.22 |            |          | 77,438,104.97 | —         |

## 26、股本

|      | 期初余额          | 本次增减变动（+、—） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 66,666,600.00 |             |    |       |    |    | 66,666,600.00 |
| 合 计  | 66,666,600.00 |             |    |       |    |    | 66,666,600.00 |

## 27、资本公积

| 项 目        | 期初余额           | 本年增加       | 本年减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 132,900,054.80 |            |      | 132,900,054.80 |
| 其他资本公积     | 1,017,600.00   | 381,600.00 |      | 1,399,200.00   |
| 合 计        | 133,917,654.80 | 381,600.00 |      | 134,299,254.80 |

## 28、专项储备

| 项 目  | 期初余额         | 本年增加 | 本年减少       | 期末余额         |
|------|--------------|------|------------|--------------|
| 专项储备 | 7,505,195.27 |      | 292,273.26 | 7,212,922.01 |
| 合 计  | 7,505,195.27 |      | 292,273.26 | 7,212,922.01 |

## 29、盈余公积

| 项 目    | 期初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 13,695,712.35 |      |      | 13,695,712.35 |
| 合 计    | 13,695,712.35 |      |      | 13,695,712.35 |

### 30、未分配利润

| 项 目                   | 本期            | 上期            |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 11,452,551.77 | 15,174,559.81 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后年初未分配利润            | 11,452,551.77 | 15,174,559.81 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | -7,755,340.90 | 24,870,508.71 |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 2,592,542.75  |
| 提取任意盈余公积              |               |               |
| 提取一般风险准备              |               |               |
| 应付普通股股利               |               | 25,999,974.00 |
| 转作股本的普通股股利            |               |               |
| 年末未分配利润               | 3,697,210.87  | 11,452,551.77 |

### 31、营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期发生额         |               | 上期发生额          |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 90,930,426.72 | 84,494,409.94 | 149,879,259.17 | 93,628,072.04 |
| 其他业务 | 321,350.77    |               | 706,364.55     |               |
| 合 计  | 91,251,777.49 | 84,494,409.94 | 150,585,623.72 | 93,628,072.04 |

### 32、税金及附加

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 房产税     | 1,255,906.76 | 1,193,375.17 |
| 城市维护建设税 | 226,685.28   | 485,328.93   |
| 教育费附加   | 226,685.25   | 485,328.92   |
| 城镇土地使用税 | 189,954.19   | 89,531.12    |
| 印花税     | 46,074.38    | 92,114.49    |
| 车船使用税   | 7,200.00     | 7,460.00     |
| 消费税     | 2,045.39     | 2,972.53     |
| 合 计     | 1,954,551.25 | 2,356,111.16 |

### 33、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|



| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 3,372,325.20 | 4,209,611.19 |
| 咨询服务费 | 485,878.24   | 363,205.83   |
| 业务招待费 | 315,042.12   | 867,219.23   |
| 差旅费   | 293,794.63   | 676,831.12   |
| 其他    | 822,435.98   | 480,662.10   |
| 合 计   | 5,289,476.17 | 6,597,529.47 |

### 34、管理费用

| 项 目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 6,276,092.22  | 7,290,997.04  |
| 折旧与摊销   | 2,227,120.13  | 2,450,445.92  |
| 咨询费     | 638,614.49    | 794,026.04    |
| 排污费     | 313,572.60    | 1,256,659.13  |
| 业务招待费   | 416,119.50    | 456,575.28    |
| 办公费     | 364,318.49    | 720,646.78    |
| 中介机构服务费 | 1,773,767.03  | 1,779,696.96  |
| 股份支付    | 381,600.00    | 381,600.00    |
| 其他      | 2,157,311.55  | 2,674,665.68  |
| 合 计     | 14,548,516.01 | 17,805,312.83 |

### 35、研发费用

| 项 目 | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----|--------------|---------------|
| 人工费 | 6,998,356.59 | 8,014,061.84  |
| 材料费 | 1,845,545.93 | 2,746,463.20  |
| 折旧费 | 611,603.96   | 612,926.14    |
| 其他  | 253,709.48   | 534,726.80    |
| 合 计 | 9,709,215.96 | 11,908,177.98 |

### 36、财务费用

| 项 目    | 本期发生额         | 上期发生额       |
|--------|---------------|-------------|
| 利息支出   | 399,929.60    | 993,331.06  |
| 减：利息收入 | 3,413,327.58  | 74,720.09   |
| 汇兑净损失  | -35,153.90    | -123,547.99 |
| 银行手续费  | 16,259.81     | 24,128.43   |
| 合 计    | -3,032,292.07 | 819,191.41  |

**37、其他收益**

| 项 目                   | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|--------------|--------------|-------------|
| 一、计入其他收益的政府补助         | 6,858,764.22 | 6,909,169.92 |             |
| 其中：与递延收益相关的政府补助       | 6,858,764.22 | 6,909,169.92 | 与资产相关       |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 351,693.49   | 854,738.52   |             |
| 其中：政府补助               | 98,475.24    | 373,487.01   | 与收益相关       |
| 增值税加计抵减               | 253,218.25   | 481,251.51   |             |
| 合 计                   | 7,210,457.71 | 7,763,908.44 |             |

**38、投资收益**

| 项 目                 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------------------|------------|------------|
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益  | 84,160.84  | 152,218.91 |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 |            | 124,800.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益      | 684,915.74 | 448,412.63 |
| 合 计                 | 769,076.58 | 725,431.54 |

**39、信用减值损失**

| 项 目       | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-----------|--------------|------------|
| 应收账款坏账损失  | 1,431,447.00 | 414,729.82 |
| 其他应收款坏账损失 | -53,371.17   | -38,490.88 |
| 应收票据坏账损失  | 9,254.70     | -7,426.09  |
| 合 计       | 1,387,330.53 | 368,812.85 |

**40、资产减值损失**

| 项 目    | 本期发生额         | 上期发生额       |
|--------|---------------|-------------|
| 存货跌价准备 | -3,884,575.32 | -361,010.25 |
| 合 计    | -3,884,575.32 | -361,010.25 |

**41、资产处置收益**

| 项 目      | 本期发生额      | 上期发生额     |
|----------|------------|-----------|
| 固定资产处置利得 | 469,011.65 | 26,209.94 |
| 合 计      | 469,011.65 | 26,209.94 |

**42、营业外收入**

| 项 目            | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 2,810,145.00 | 1,253,147.50 |

| 项 目 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----|--------------|--------------|
| 其他  | 1,900,320.46 | 133,110.73   |
| 合 计 | 4,710,465.46 | 1,386,258.23 |

#### 43、营业外支出

| 项 目   | 本期发生额     | 上期发生额      |
|-------|-----------|------------|
| 罚款及赔款 | 80,125.35 | 58,353.14  |
| 其他    |           | 50,000.00  |
| 合 计   | 80,125.35 | 108,353.14 |

#### 44、所得税费用

##### (1) 所得税费用的组成

| 项 目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | -27,817.07    | 1,502,051.56 |
| 递延所得税费用 | -3,037,006.57 | 1,146,579.44 |
| 合 计     | -3,064,823.64 | 2,648,631.00 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -11,130,458.51 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -1,669,568.78  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 76,103.24      |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -30,908.57     |
| 非应税收入的影响                       | -102,737.36    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 96,415.26      |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -2,697.87      |
| 研发费用加计扣除                       | -1,431,429.56  |
| 所得税费用                          | -3,064,823.64  |

#### 45、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目           | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------|--------------|--------------|
| 利息收入          | 35,176.90    | 74,720.09    |
| 收到的政府补助和营业外收入 | 4,808,940.70 | 9,150,166.67 |
| 收到的往来款        | 988,290.13   | 2,705,506.44 |

| 项 目 | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----|--------------|---------------|
| 合 计 | 5,832,407.73 | 11,930,393.20 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目          | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------------|--------------|---------------|
| 受限的货币资金及定期存款 |              | 56,156,329.72 |
| 支付的费用        | 7,993,181.45 | 14,337,813.76 |
| 营业外支出        | 80,125.35    | 108,353.14    |
| 支付的往来款       | 49,423.50    | 3,026,191.24  |
| 合 计          | 8,122,730.30 | 73,628,687.86 |

**46、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                |                |
| 净利润                              | -8,065,634.87  | 24,623,855.44  |
| 加：资产减值准备                         | 3,884,575.32   | 361,010.25     |
| 信用减值准备                           | -1,387,330.53  | -368,812.85    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 17,371,600.52  | 15,847,042.32  |
| 无形资产摊销                           | 497,889.96     | 499,411.76     |
| 长期待摊费用摊销                         |                |                |
| 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） | -469,011.65    | -26,209.94     |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 364,775.70     | 993,331.06     |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -769,076.58    | -725,431.54    |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -3,024,037.75  | 1,159,548.27   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -12,968.82     | -12,968.83     |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 13,616,009.80  | -460,106.46    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 28,358,014.58  | 10,158,674.02  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -15,038,824.08 | -67,561,174.94 |
| 其他                               |                | -38,599.79     |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 35,325,981.60  | -15,550,431.23 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                |                |

| 补充资料                    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 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                |               |               |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b> |               |               |
| 现金的年末余额                 | 11,630,270.32 | 6,501,490.71  |
| 减：现金的年初余额               | 6,501,490.71  | 9,680,592.33  |
| 加：现金等价物的年末余额            |               |               |
| 减：现金等价物的年初余额            |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额            | 5,128,779.61  | -3,179,101.62 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目                         | 期末余额          | 期初余额         |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 一、现金                        | 11,630,270.32 | 6,501,490.71 |
| 其中：库存现金                     | 1,000.00      | 1,000.00     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 11,629,270.32 | 6,500,490.71 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |               |              |
| 存放同业款项                      |               |              |
| 拆放同业款项                      |               |              |
| 二、现金等价物                     |               |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |              |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 11,630,270.32 | 6,501,490.71 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |              |

**47、所有权或使用权受限制的资产**

| 项 目  | 期末账面价值        | 受限原因         |
|------|---------------|--------------|
| 货币资金 | 58,378,150.68 | 为三年定期存单及应收利息 |
| 合 计  | 58,378,150.68 | 为三年定期存单及应收利息 |

**48、外币货币性项目**

| 项 目   | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  |            |        |              |
| 其中：美元 | 291,447.53 | 7.1884 | 2,095,041.42 |
| 应收账款  |            |        |              |

| 项 目   | 期末外币余额    | 折算汇率   | 期末折算人民币余额  |
|-------|-----------|--------|------------|
| 其中：美元 | 81,719.21 | 7.1884 | 587,430.37 |

#### 49、政府补助

##### (1) 与资产相关的政府补助

| 项 目    | 金 额            | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|--------|----------------|------|--------------|
| 拆迁补偿款  | 111,875,493.17 | 其他收益 | 6,495,343.66 |
| 专项设备补贴 | 3,240,500.00   | 其他收益 | 363,420.56   |
| 合计     | 115,115,993.17 | -    | 6,858,764.22 |

##### (2) 与收益相关的政府补助

| 项 目                      | 金 额          | 列报项目  |
|--------------------------|--------------|-------|
| 商务局补助                    | 21,800.00    | 营业外收入 |
| 开拓国际市场专项补贴               | 23,100.00    | 营业外收入 |
| 2022 年相城制造业智能化改造转型专项资金补助 | 713,500.00   | 营业外收入 |
| 2023 年商务发展专项资金           | 99,700.00    | 营业外收入 |
| 2021 科技创新高质量发展资金         | 35,000.00    | 营业外收入 |
| 2021 相城区高新技术企业奖励资金       | 70,000.00    | 营业外收入 |
| 2021 相城区科技创新高质量发展资金      | 7,000.00     | 营业外收入 |
| 2022 相城商务发展专项资金          | 9,642.00     | 营业外收入 |
| 2022 相城商务发展专项资金          | 9,628.00     | 营业外收入 |
| 2021 优化科技创新产学研合作奖励       | 7,700.00     | 营业外收入 |
| 2022 第二批知识产权资助资金         | 1,207.50     | 营业外收入 |
| 2022 第一批知识产权资助资金         | 14,630.00    | 营业外收入 |
| 2021 第一批知识产权资助资金         | 41,300.00    | 营业外收入 |
| 2021 科技创新高质量发展资金         | 140,000.00   | 营业外收入 |
| 2022 苏州企业研究开发奖励          | 184,520.00   | 营业外收入 |
| 2023 企业上市企业融资奖励          | 1,190,000.00 | 营业外收入 |
| 2022 经济高质量发展专项资金         | 56,000.00    | 营业外收入 |
| 2022 企业货运车辆运费补贴资金        | 21,000.00    | 营业外收入 |
| 2023 经济高质量发展专项资金         | 84,000.00    | 营业外收入 |
| 2023 年第一批知识产权资助资金        | 517.50       | 营业外收入 |
| 2023 年智能改造数字化转型专项资金      | 79,900.00    | 营业外收入 |
| 扩岗补贴                     | 1,500.00     | 其他收益  |
| 2023 年个人所得税手续费返还         | 96,975.24    | 其他收益  |

## 六、合并范围的变更

2024年4月24日，公司新设控股子公司活色生香卫生用品（苏州）有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

### （1）在子公司中的权益

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|------------------|-------|-----|------|---------|----|------|
|                  |       |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 苏州嘉诚物业服务有限公司     | 苏州市   | 苏州市 | 物业   | 100.00  | —  | 新设   |
| 江阴嘉乐威胶乳制品有限公司    | 江阴市   | 江阴市 | 制造   | 60.00   | —  | 新设   |
| 江阴梦蒂尔胶乳制品有限公司    | 江阴市   | 江阴市 | 制造   | 60.00   | —  | 新设   |
| 苏州嘉乐威医疗器械有限公司    | 苏州市   | 苏州市 | 零售   | 80.00   | —  | 新设   |
| 活色生香卫生用品（苏州）有限公司 | 苏州市   | 苏州市 | 零售   | 70.00   | —  | 新设   |

### （2）在合营安排或联营企业中的权益

| 联营企业名称      | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|---------|----|---------------------|
|             |       |     |      | 直接      | 间接 |                     |
| 苏州荆宇新材料有限公司 | 苏州市   | 苏州市 | 制造   | 30.00   | —  | 权益法                 |

## 八、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项 目                      | 期末公允价值     |            |               |               |
|--------------------------|------------|------------|---------------|---------------|
|                          | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量    | 合计            |
| 一、持续的公允价值计量              | --         | --         | --            | --            |
| （一）交易性金融资产               |            |            | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |            | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| （1）理财产品                  |            |            | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额           |            |            | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本期交易性金融资产余额为企业于2024年12月31日购买，为2024年最后一个工作日，根据产品协议规定，产品份额于申购日后下一个工作日确定，因此截止2024年12月31日，该产品公允价值不存在变动。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司实际控制人

本公司实际控制人为郑林，直接持有公司 3,819.31 万股股份，占公司总股份的 57.2897%。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、（2）在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方         | 关联交易内容   | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-------------|----------|--------------|------------|
| 苏州荆宇新材料有限公司 | 销售商品/加工费 | 1,150,545.72 | 667,213.51 |
| 苏州荆宇新材料有限公司 | 购买材料     | 390,238.41   | 2,774.44   |

#### （2）关联担保情况

| 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 |
|-----|---------------|------------|------------|------------|
| 郑林  | 50,000,000.00 | 2022/10/28 | 2027/10/28 | 否          |
| 郑林  | 30,000,000.00 | 2023/01/13 | 2028/01/12 | 否          |
| 郑林  | 10,000,000.00 | 2024/01/24 | 2027/01/24 | 否          |

## 65、关联方应收应付款项

#### （1）应收项目

| 项目名称  | 关联方         | 期末余额         |            | 期初余额         |           |
|-------|-------------|--------------|------------|--------------|-----------|
|       |             | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备      |
| 应收账款  | 苏州荆宇新材料有限公司 | 287,188.86   | 14,359.44  | 420,766.94   | 21,038.35 |
| 合计    |             | 287,188.86   | 14,359.44  | 420,766.94   | 21,038.35 |
| 其他应收款 | 苏州荆宇新材料有限公司 | 1,000,000.00 | 100,000.00 | 1,000,000.00 | 50,000.00 |
| 合计    |             | 1,000,000.00 | 100,000.00 | 1,000,000.00 | 50,000.00 |

#### （2）应付项目

| 项目名称 | 关联方         | 期末账面余额     | 期初账面余额   |
|------|-------------|------------|----------|
| 应付账款 | 苏州荆宇新材料有限公司 | 215,174.62 | 2,774.44 |
| 合计   |             | 215,174.62 | 2,774.44 |

## 十、承诺及或有事项



1、重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 11 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按账龄结构列示

| 账 龄     | 期末余额          |           |              | 期初余额          |           |              |
|---------|---------------|-----------|--------------|---------------|-----------|--------------|
|         | 账面余额          |           | 坏账准备         | 账面余额          |           | 坏账准备         |
|         | 金额            | 比例<br>(%) |              | 金额            | 比例<br>(%) |              |
| 1 年以内   | 11,158,420.49 | 81.66     | 557,921.02   | 42,327,598.49 | 95.58     | 2,116,379.92 |
| 1 至 2 年 | 571,951.30    | 4.19      | 57,195.13    | 18,677.50     | 0.04      | 1,867.75     |
| 2 至 3 年 | 270.00        | 0.00      | 81.00        | 109,876.46    | 0.25      | 32,962.94    |
| 3 年以上   | 1,933,328.72  | 14.15     | 1,933,328.72 | 1,829,062.26  | 4.13      | 1,829,062.26 |
| 合 计     | 13,663,970.51 | 100.00    | 2,548,525.87 | 44,285,214.71 | 100.00    | 3,980,272.87 |

（2）应收账款坏账准备变动情况

| 期初余额         | 本年计提数 | 本年减少数        |     | 期末余额         |
|--------------|-------|--------------|-----|--------------|
|              |       | 转回数          | 转销数 |              |
| 3,980,272.87 |       | 1,431,747.00 |     | 2,548,525.87 |

2、其他应收款

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 973,284.65 | 977,232.32 |
| 合 计   | 973,284.65 | 977,232.32 |

（1）其他应收款

①其他应收款按账龄结构列示

| 账 龄 | 期末余额 |      | 期初余额 |      |
|-----|------|------|------|------|
|     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

|         | 金额           | 比例<br>(%) |            | 金额           | 比例<br>(%) |            |
|---------|--------------|-----------|------------|--------------|-----------|------------|
| 1 年以内   | 69,247.00    | 5.94      | 3,462.35   | 1,025,823.50 | 91.90     | 51,291.18  |
| 1 至 2 年 | 1,006,000.00 | 86.30     | 100,600.00 | 3,000.00     | 0.27      | 300.00     |
| 2 至 3 年 | 3,000.00     | 0.26      | 900.00     |              | 0.09      | -          |
| 3 年以上   | 87,400.00    | 7.50      | 87,400.00  | 87,400.00    | 7.74      | 87,400.00  |
| 合 计     | 1,165,647.00 | 100.00    | 192,362.35 | 1,116,223.50 | 100.00    | 138,991.18 |

## ②其他应收款按业务内容类别披露

| 业务内容     | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 保证金及押金   | 165,647.00   | 116,223.50   |
| 员工备用金及借款 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 小计       | 1,165,647.00 | 1,116,223.50 |
| 减：坏账准备   | 192,362.35   | 138,991.18   |
| 合 计      | 973,284.65   | 977,232.32   |

## ③其他应收款坏账准备变动情况

| 期初余额       | 本年计提数     | 本年减少数 |     | 期末余额       |
|------------|-----------|-------|-----|------------|
|            |           | 转回数   | 转销数 |            |
| 138,991.18 | 53,371.17 |       |     | 192,362.35 |

## 3、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

| 项 目     | 期末余额          |      |               | 期初余额         |      |              |
|---------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资  | 9,000,000.00  |      | 9,000,000.00  | 8,300,000.00 |      | 8,300,000.00 |
| 对联营企业投资 | 1,823,328.37  |      | 1,823,328.37  | 1,138,412.63 |      | 1,138,412.63 |
| 合 计     | 10,823,328.37 |      | 10,823,328.37 | 9,438,412.63 |      | 9,438,412.63 |

### (2) 对子公司投资

| 被投资单位         | 期初余额         | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额         | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|---------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 江阴梦蒂尔胶乳制品有限公司 | 4,200,000.00 |      |      | 4,200,000.00 |          |          |
| 江阴嘉乐威胶乳制品有限公司 | 3,600,000.00 |      |      | 3,600,000.00 |          |          |
| 苏州嘉诚物业服务      | 500,000.00   |      |      | 500,000.00   |          |          |

| 被投资单位                | 期初余额         | 本年增加       | 本年减少 | 期末余额         | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|----------------------|--------------|------------|------|--------------|----------|----------|
| 有限公司                 |              |            |      |              |          |          |
| 活色生香卫生用品<br>(苏州)有限公司 |              | 700,000.00 |      | 700,000.00   |          |          |
| 合 计                  | 8,300,000.00 | 700,000.00 |      | 9,000,000.00 |          |          |

### (3) 对联营企业投资

| 被投资单位       | 期初余额         | 本年增减变动 |      |             |          |        |
|-------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|
|             |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 苏州荆宇新材料有限公司 | 1,138,412.63 |        |      | 684,915.74  |          |        |
| 合 计         | 1,138,412.63 |        |      | 684,915.74  |          |        |

### (续)

| 被投资单位       | 本年增减变动      |        |    | 期末余额         | 减值准备年末余额 |
|-------------|-------------|--------|----|--------------|----------|
|             | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |          |
| 苏州荆宇新材料有限公司 |             |        |    | 1,823,328.37 |          |
| 合 计         |             |        |    | 1,823,328.37 |          |

## 4、营业收入、营业成本

| 项 目  | 本期发生额         |               | 上期发生额          |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 90,905,017.72 | 84,472,724.44 | 149,867,259.17 | 93,628,072.04 |
| 其他业务 | 260,350.77    |               | 706,364.55     |               |
| 合 计  | 91,165,368.49 | 84,472,724.44 | 150,573,623.72 | 93,628,072.04 |

## 5、投资收益

| 项 目                 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------------------|------------|------------|
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益  | 84,160.84  | 152,218.91 |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 |            | 124,800.00 |
| 成本法核算的长期股权投资收益      |            | 274,157.23 |
| 权益法核算的长期股权投资收益      | 684,915.74 | 448,412.63 |
| 合 计                 | 769,076.58 | 999,588.77 |

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                   | 金额            | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                           | 469,011.65    |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 9,670,409.22  |    |
| 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 | 84,160.84     |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 1,820,195.11  |    |
| 小计                                                                   | 12,043,776.82 |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 1,806,566.52  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        |               |    |
| 合计                                                                   | 10,237,210.30 | -- |

#### 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          | -3.38         | -0.12  | -0.12  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -7.84         | -0.27  | -0.27  |

公司名称：苏州嘉乐威新材料股份有限公司

法定代表人：徐永平      主管会计工作负责人：王飞      会计机构负责人：徐予晓

日期：2025 年 4 月 14 日      日期：2025 年 4 月 14 日      日期：2025 年 4 月 14 日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### (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                                                           | 469,011.65           |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 9,670,409.22         |
| 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 | 84,160.84            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 1,820,195.11         |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                      | <b>12,043,776.82</b> |
| 减：所得税影响数                                                             | 1,806,566.52         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 0.00                 |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                      | <b>10,237,210.30</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用