



品瑶股份

NEEQ: 873717

浙江品瑶科技股份有限公司



年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人黄一、主管会计工作负责人於玲玲 及会计机构负责人（会计主管人员）於玲玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（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“九、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

|     |
|-----|
| 不适用 |
|-----|

## 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 .....            | 20  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 22  |
| 第五节 | 行业信息 .....            | 26  |
| 第六节 | 公司治理 .....            | 27  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....          | 32  |
|     | 附件会计信息调整及差异情况 .....   | 118 |

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 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 | 浙江省台州市黄岩区北洋镇恒兴路 9 号                         |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                               |
|-------------|---|----------------------------------|
| 公司、本公司、品瑶股份 | 指 | 浙江品瑶科技股份有限公司                     |
| 有限公司、品瑶塑业   | 指 | 浙江品瑶塑业有限公司                       |
| 子公司、极馨塑模    | 指 | 浙江极馨塑模有限公司                       |
| 股东大会        | 指 | 浙江品瑶科技股份有限公司股东大会                 |
| 董事会         | 指 | 浙江品瑶科技股份有限公司董事会                  |
| 监事会         | 指 | 浙江品瑶科技股份有限公司监事会                  |
| 高级管理人员      | 指 | 浙江品瑶科技股份有限公司高级管理人员               |
| 三会          | 指 | 股东大会、董事会、监事会                     |
| 股转系统        | 指 | 全国中小企业股份转让系统                     |
| 报告期、本年度     | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日 |
| 上一年度、去年     | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 |
| 公司章程        | 指 | 浙江品瑶科技股份有限公司章程                   |
| 公司法         | 指 | 中华人民共和国公司法                       |
| 《证券法》       | 指 | 《中华人民共和国证券法》                     |
| 主办券商、开源证券   | 指 | 开源证券股份有限公司                       |
| 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          | 浙江品瑶科技股份有限公司                                 |                |                               |
| 英文名称及缩写         | Zhejiang Pinyao Technology Co., Ltd.         |                |                               |
|                 |                                              |                |                               |
| 法定代表人           | 於玲脂                                          | 成立时间           | 2015 年 10 月 16 日              |
| 控股股东            | 控股股东为（黄一）                                    | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（黄一、於玲脂），一致行动人为（黄一、於玲脂） |
| 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-塑料制品业 C292-日用塑料制品制造 C2927 |                |                               |
| 主要产品与服务项目       | 塑料收纳箱及家居用品的研发、设计、生产与销售                       |                |                               |
| 挂牌情况            |                                              |                |                               |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                 |                |                               |
| 证券简称            | 品瑶股份                                         | 证券代码           | 873717                        |
| 挂牌时间            | 2022 年 6 月 1 日                               | 分层情况           | 创新层                           |
| 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）      | 80,052,000                    |
| 主办券商（报告期内）      | 开源证券                                         | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                             |
| 主办券商办公地址        | 西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层                    |                |                               |
| 联系方式            |                                              |                |                               |
| 董事会秘书姓名         | 於玲玲                                          | 联系地址           | 浙江省台州市黄岩区北洋镇恒兴路 9 号           |
| 电话              | 0576-84225755                                | 电子邮箱           | laughing@pinyao.com           |
| 传真              | 0576-84200776                                |                |                               |
| 公司办公地址          | 浙江省台州市黄岩区北洋镇恒兴路 9 号                          | 邮政编码           | 318020                        |
| 公司网址            | https://www.pinyaoostorage.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        | 91331003MA28G0WW0P                           |                |                               |
| 注册地址            | 浙江省台州市黄岩区北洋镇恒兴路 9 号                          |                |                               |
| 注册资本（元）         | 80,052,000                                   | 注册情况报告期内是否变更   | 否                             |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务为专业塑料收纳箱及家居用品的研发、设计、生产与销售。公司主要通过出售专业塑料收纳箱及家居用品获取利润。

##### (一) 采购模式

公司原材料采购主要包括聚丙烯、聚乙烯等。一般情况下，公司会根据以往生产经验预留一定周期的原材料，以保证生产。若预期原材料价格涨幅较大，则会加大原材料的备货。采购时，由需求部门提交申请，待申请审核通过后，采购部门将会综合考虑原材料质量、性能、价格、到货准时率等多方面因素选择供应商提交订单。合同条款审批通过后将与供应商签订合同。通过与供应商的多年合作，公司能够较好地掌握各家供应商的供货节奏，以保证原材料供应及时、质量稳定，有效控制采购成本。

##### (二) 生产模式

公司主要根据订单量来确定生产量，根据客户要求指定生产数量，规格，交付时间，交付方式。然后根据生产计划领取原料，辅料进行生产。在生产时企业会有巡检来确保生产，生产完成后，品质部会对成品进行抽样检测以确定满足订单要求。

##### (三) 销售模式

公司主要的销售方式为外贸、内贸以及电商。公司主要通过抖音直播增加国内客户流量，货物一件代发，购物网站如谷歌、阿里巴巴等平台吸引外国客户，同时线下通过客户推荐、参加展会获得新客户并建立长期合作关系。公司凭借严格的产品性能管控、不断提升的设计与制造工艺水平、良好的企业信誉、健全的客户服务体系，在经营过程中得到客户认可，建立了长期稳定的合作。

##### (四) 研发模式

公司主营业务是专业塑料收纳箱及家居用品的研发、设计、生产与销售。公司通过市场调研及行业发展趋势，在现有产品上不断研发新产品、改进工艺，降低生产成本、提升产品品质，进一步扩大市场份额，以实现盈利最大化。

#### (二) 行业情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司所处行业为“C29 橡胶和塑料制品业”；根据《国民经济行业分类》，公司所处行业为“C2927 日用塑料制品制造”；

当前，我国正处在转变发展方式、优化经济结构、转换增长动力的攻坚期，经济已由高速增长向高质量发展。台州是长三角地区先进制造业基地，是浙江制造的重要板块，台州市依托明显的区位优势，不仅涌现出了一批科技含量高、成长性好的骨干企业，更逐渐形成了集中、集聚、集群发展的态势。公司将依托台州良好的模具制造优势，开发更多高质量、设计新颖的产品。

塑料制品行业以合成树脂为主要原料，通过注塑、挤出、吹塑等工艺加工成型，覆盖包装、建筑、汽车、电子、日用品等众多领域。中国作为全球最大的塑料制品生产、消费和出口国或地区，2024 年全年行业产量达 7707.6 万吨，同比增长 2.9%。行业具有产业链长、区域集中度高、细分领域多元化的特点，日用塑料制品作为塑料制品行业的一个重要分支，与人们日常生活关系最为紧密。随着人们生活理念的改变，越来越多的人偏好轻巧、便捷的日用品，而塑料具有重量轻、可塑性强、制造成本低、功能广泛等特点，日用塑料制品愈加成为现代社会生活中不可缺少的一部分。2024 年前三季度产量 415.7 万吨，同比增长 5%，增速最快。

此外，未来塑料制品行业将实现技术变革，技术创新、产品升级将成为行业发展的重要动力。技术变革将大大提升塑料制品行业的竞争力，为行业发展创造更多可能性。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

|            |                                                                                                                                                                  |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级                                                                                           |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                                                                                                      |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                                                                                                            |
| 详细情况       | <p>公司于 2023 年 12 月取得了浙江省经济和信息化厅颁发的《浙江省专精特新中小企业》证书，有效期三年。</p> <p>公司于 2023 年 12 月 8 日取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局、浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202333008210，有效期三年。</p> |

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                    | 357,170,247.42 | 248,750,198.62 | 43.59%  |
| 毛利率%                                    | 34.70%         | 38.71%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 81,425,660.58  | 36,833,315.61  | 121.07% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 80,933,416.55  | 60,511,421.91  | 33.75%  |
| 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）          | 37.2%          | 23.86%         | -       |
| 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） | 36.98%         | 39.19%         | -       |
| 基本每股收益                                  | 1.02           | 0.46           | 121.74% |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 292,014,516.36 | 242,879,564.92 | 20.23%  |
| 负债总计                                    | 66,386,028.49  | 56,868,796.88  | 16.74%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 225,628,487.87 | 186,010,768.04 | 21.30%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 2.82           | 2.32           | 21.55%  |
| 资产负债率%（母公司）                             | 22.53%         | 23.12%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 22.73%         | 23.41%         | -       |
| 流动比率                                    | 2.57           | 2.65           | -       |
| 利息保障倍数                                  | 350.09         | 32.06          | -       |
| 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                           | 91,435,318.57  | 73,363,763.34  | 24.63%  |



|             |           |             |              |
|-------------|-----------|-------------|--------------|
| 应收账款周转率     | 10.25     | 9.31        | —            |
| 存货周转率       | 5.95      | 7.73        | —            |
| <b>成长情况</b> | <b>本期</b> | <b>上年同期</b> | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%     | 20.23%    | 33.39%      | —            |
| 营业收入增长率%    | 43.59%    | 11.77%      | —            |
| 净利润增长率%     | 120.86%   | -29.64%     | —            |

### 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        | 71,530,878.82 | 24.50%   | 62,807,471.22 | 25.86%   | 13.89%    |
| 应收票据        |               |          |               |          |           |
| 应收账款        | 41,031,265.03 | 14.05%   | 28,672,721.82 | 11.81%   | 43.10%    |
| 预付款项        | 2,480,767.98  | 0.85%    | 7,429,431.80  | 3.06%    | -66.61%   |
| 其他应收款       | 392,503.02    | 0.13%    | 1,250,753.18  | 0.51%    | -68.62%   |
| 存货          | 44,598,511.49 | 15.27%   | 33,761,538.07 | 13.90%   | 32.10%    |
| 其他流动资产      | 784,997.35    | 0.27%    | 8,652.22      | 0.00%    | 8,972.79% |
| 投资性房地产      | 15,283,042.31 | 5.23%    | 15,750,764.99 | 6.49%    | -2.97%    |
| 固定资产        | 78,709,148.80 | 26.95%   | 79,992,411.61 | 32.94%   | -1.60%    |
| 使用权资产       | 5,109,153.56  | 1.75%    | 3,990,668.61  | 1.64%    | 28.03%    |
| 无形资产        | 19,993,089.53 | 6.85%    | 7,921,953.10  | 3.26%    | 152.38%   |
| 长期待摊费用      | 891,848.73    | 0.31%    | 1,284,256.07  | 0.53%    | -30.56%   |
| 递延所得税资产     | 0.00          | 0.00%    | 8,942.23      | 0.00%    | -100.00%  |
| 其他非流动资产     | 1,209,309.74  | 0.41%    | 0.00          | 0.00%    | 100%      |
| 短期借款        | 2,563,675.58  | 0.88%    | 0.00          | 0.00%    | 100%      |
| 应付票据        | 15,605,398.92 | 5.34%    | 19,163,751.74 | 7.89%    | -18.57%   |
| 应付账款        | 27,289,809.82 | 9.35%    | 15,626,089.57 | 6.43%    | 74.64%    |
| 合同负债        | 2,465,627.22  | 0.84%    | 2,959,603.26  | 1.22%    | -16.69%   |
| 其它应付款       | 121,786.02    | 0.04%    | 3,210,998.92  | 1.32%    | -96.21%   |
| 应交税费        | 4162734.8     | 1.43%    | 2,632,189.40  | 1.08%    | 58.15%    |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,794,654.93  | 1.30%    | 1,512,956.76  | 0.62%    | 150.81%   |
| 租赁负债        | 0             | 0%       | 1,461,845.07  | 0.60%    | -100.00%  |
| 盈余公积        | 20,779,982.08 | 7.12%    | 12,664,145.41 | 5.21%    | 64.09%    |
| 未分配利润       | 73,961,598.59 | 25.33%   | 43,559,646.68 | 17.93%   | 69.79%    |

#### 项目重大变动原因



1、应收账款期末余额 41,031,265.03 元,比上年同期增长 12,358,543.21 元,增长幅度为 43.10%,主要原因是营业收入的增加而应收账款同步增加。

2、预付账款期末余额为 2,480,767.98 元,比上年同期减少 4,948,663.82 元,降低幅度为 66.61%,原因是上年塑料原料付款后货未及时到。

3、其它应收款期末余额为 392,503.02 元,比上年同期减少 858,250.16 元,降低幅度为 68.62%,主要原因是应收暂付款的减少。

4、存货期末余额为 44,598,511.49 元,比上年同期增加 10,836,973.42 元,增长幅度为 32.10%,原因是营业收入增长,市场预期好,所以同比增长了原材料及产成品的库存。

5、其它流动资产期末余额为 784,997.35 元,比上年同期增加 776,345.13 元,增长幅度为 8972.79%,原因为期末待抵扣进项税增加。

6、其他非流动金融资产为 10000000.00 元,比上年同期增加 10000000.00 元,增长幅度为 100%,原因是银行理财产品的增加。

7、无形资产期末余额为 19,993,089.53 元,比上年同期增长 12,071,136.43 元,增长幅度为 152.38%,原因是购置土地用于新建厂房。

8、长期待摊费用期末余额为 891,848.73 元,比上年同期减少 392,407.34 元,降低幅度为 30.56%,原因是装修费摊销增加。

9、递延所得税资产期末余额为 0,比上年同期减少 8,942.23 元,降低幅度为 100%,原因是母公司递延所得税按净额列示于递延所得税负债,子公司期末无可弥补亏损,未确认递延所得税资产。

10、其它非流动资产期末余额为 1,209,309.74 元,比上年同期增加 1,209,309.74 元,增长幅度为 100%,原因是预付了固定资产的款项。

11、短期借款期末余额为 2,563,675.58 元,比上年同期增加 2,563,675.58 元,增长幅度为 100%,原因是银行政策性优惠,公司增加短期借款。

12、应付账款期末余额为 27,289,809.82 元,比上年同期增加 11,663,720.25 元,增长幅度为 74.64%,主要原因一是企业业务规模扩大,采购量增加,导致应付账款相应增多,二是供应商给予企业更宽松的付款期限。

13、应交税费期末余额为 4,162,734.8 元,比上年同期增加 1,530,545.4 元,增长幅度为 58.15%,主要原因是利润增加,所得税相应增加。

14、其他应付款期末余额为 121,786.02 元,比上年同期减少 3,089,212.90 元,降低幅度为 96.21%,原因是归还了於玲脂 310 万元。

15、一年内到期的非流动负债期末余额为 3,794,654.93 元,比上年同期增加 2,281,698.17 元,增长幅度为 150.81%,原因一年到期的租赁负债增加。

16、租赁负债期末余额为 0 元,比上年同期减少 1,461,845.07 元,降低幅度为 100%,原因是转列至一年内到期的非流动负债。

17、盈余公积期末余额为 20,779,982.08 元,比上年同期增加 8,115,836.67 元,增长幅度为 64.09%,原因是母公司净利润的增加,提取的盈余公积相应增加。

18、未分配利润期末余额为 73,961,598.59 元,比上年同期增加 30,401,951.91 元,增长幅度为 69.79%,主要原因是净利润的增加。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

| 项目     | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|--------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|        | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入   | 357,170,247.42 | —         | 248,750,198.62 | —         | 43.59%         |
| 营业成本   | 233,237,652.78 | 65.30%    | 152,468,415.47 | 61.29%    | 52.97%         |
| 毛利率%   | 34.70%         | —         | 38.71%         | —         | —              |
| 销售费用   | 8,702,826.77   | 2.44%     | 5,115,594.63   | 2.06%     | 70.12%         |
| 管理费用   | 9,503,711.43   | 2.66%     | 36,089,883.93  | 14.51%    | -73.67%        |
| 研发费用   | 13,070,728.86  | 3.66%     | 8,044,933.95   | 3.23%     | 62.47%         |
| 财务费用   | -3,002,161.83  | -0.84%    | 1,494,824.88   | 0.60%     | -300.84%       |
| 信用减值损失 | -682,547.33    | -0.19%    | -231,238.65    | -0.09%    | -195.17%       |
| 其他收益   | 1,388,817.83   | 0.39%     | 2,701,571.82   | 1.09%     | -48.59%        |
| 投资收益   | 0              | 0.00%     | 0              | 0.00%     | 0.00%          |
| 资产处置收益 | 224,661.75     | 0.06%     | 103,875.36     | 0.04%     | 116.28%        |
| 营业利润   | 94,569,086.23  | 26.48%    | 46,488,800.55  | 18.69%    | 103.42%        |
| 营业外收入  | 60,202.81      | 0.02%     | 81,414.76      | 0.03%     | -26.05%        |
| 营业外支出  | 161,323.28     | 0.05%     | 139,023.03     | 0.06%     | 16.04%         |
| 净利润    | 81425660.58    | 22.8%     | 36,867,727.86  | 14.82%    | 120.86%        |
| 所得税费用  | 13,042,305.18  | 3.65%     | 9,563,464.42   | 3.84%     | 36.38%         |

### 项目重大变动原因

1、营业收入本期 35,7170,247.42 元，比上年同期增长 108,420,048.80 元，增长幅度为 43.59%，主要原因是电商一件代发业务的增加。

2、营业成本本期为 233,237,652.78 元，比上年同期增长 80,769,237.31 元，增长幅度为 52.97%，主要原因是营业收入的增加，相应营业成本也增加。

3、销售费用，本期金额为 8,702,826.77 元，比上年增长了 3,587,232.14 元，增长幅度为 70.12%，主要因为是一方面增加了参展的频次，另一方面又扩展了电商一件代发业务，相应增加了电商销售人员工资。

4、管理费用，本期管理费用为 9,503,711.43 元，比上年减少了 26,586,172.51 元，降低幅度为 73.67%，主要因为上期向黄一及胡浩定向增发股份确认股份支付 26,024,348.20 元。

5、研发费用，本期研发费用为 13,070,728.86 元，比上年同期增长 5025794.91 元，增长幅度为

62.47%，原因是新产品开发较多，研发投入相应增加。

6、财务费用，本期财务费用为-3,002,161.83 元，比上年减少了 4,496,986.71 元，降低幅度为 300.84%，主要因为 2024 年汇率市场波动比较大，汇兑收益增加的原因。

7、信用减值损失，本期信用减值损失为 682,547.33 元，比上年同期增加 451,308.68 元，降增长幅度为 195.17%，原因是本期应收账款增加，计提的坏账准备增加导致的。

8、其他收益，本期其他收益为 1,388,817.83 元，比上年同期减少 1,312,753.99 元，降低幅度为 48.59%，原因是收到政府补助减少。

9、资产处置收益，本期 资产处置收益为 224,661.75 元，比上年同期增加 120,786.39 元，增长幅度为 116.28%，原因是处置的资产比去年多。且处置的资产管理到到位，高于净值出售。

10、营业利润本期为 94,569,086.23 元，比上年同期增长 48,080,285.68 元，增长幅度为 103.42%，主要原因是营业收入的增加，期间费用的减少。

11、净利润，本期净利润为 81,425,660.58 元，比上年同期增长 44,557,932.72 元，增长幅度为 120.86%，原因是营业收入的增加和期间费用的减少

12、本期所得税费用为 13,042,305.18 元，比上年同期增长 3,478,840.76 元，增长幅度为 36.38%，主要原因是营业收入的增加，期间费用的减少，利润总额增加所致。

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 | 352,057,089.55 | 246,519,180.51 | 42.81%  |
| 其他业务收入 | 5,113,157.87   | 2,231,018.11   | 129.18% |
| 主营业务成本 | 228,433,077.77 | 150,628,158.90 | 51.65%  |
| 其他业务成本 | 4,804,575.01   | 1,840,256.57   | 161.08% |

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 |
|--------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 塑料整理箱  | 203,490,810.57 | 122,045,050.06 | 40.02% | 1.19%        | 1.77%        | -0.34%        |
| 其他塑料制品 | 148,566,278.98 | 106,388,027.71 | 28.39% | 227.10%      | 246.54%      | -4.02%        |
| 原材料    | 3,778,212.39   | 3,759,635.60   | 0.49%  | 201.09%      | 212.23%      | -3.55%        |
| 其他     | 523,018.87     | 570,491.09     | -9.08% | 218.45%      | 252.86%      | -10.64%       |
| 租金收入   | 811,926.61     | 474,448.32     | 41.57% | 0%           | 0%           | 0%            |

按地区分类分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 境外地区  | 178,455,678.74 | 100,109,820.59 | 43.90% | 0.53%        | -4.14%       | 2.73%         |
| 境内地区  | 178,714,568.68 | 133,127,832.19 | 25.51% | 150.89%      | 177.14%      | -7.05%        |

### 收入构成变动的原因

- 1.境外地区销售，较上一年变化 0.53%，变化幅度较小，整体外销情况比较平稳。
- 2.境内地区销售，较上一年变化 150.89%，变化幅度较大，主要是公司电商一件代发业务逐步起量。
- 3.其它塑料制品销售，较一年增加 227.10%，变化幅度较大，主要是电商一件代发业务的增加。
- 4.原材料销售，较上一年增加 201.09%，主要是客户需求增加。

### 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  | Asia international trading company limited | 138,365,524.27 | 38.74%  | 否        |
| 2  | 广州南多服装有限公司                                 | 29,238,002.78  | 8.19%   | 否        |
| 3  | 台州欧睿琪电子商务有限公司                              | 14,851,137.11  | 4.16%   | 否        |
| 4  | Hobby Lobby Store, Inc.                    | 14,807,347.53  | 4.15%   | 否        |
| 5  | 台州福彦贸易有限公司                                 | 12,038,029.77  | 3.37%   | 否        |
| 合计 |                                            | 209,300,041.46 | 58.61%  | -        |

### 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  | 博禄/BOROUGE PTE LTD           | 36,995,049.97 | 20.54%  | 否        |
| 2  | 西布尔/SIBUR INTERNATIONAL GMBH | 12,449,868.75 | 6.91%   | 否        |
| 3  | 台州市柳脉科技有限公司                  | 11,972,794.55 | 6.65%   | 否        |
| 4  | 临海市衡强新材料有限公司                 | 10,852,503.16 | 6.02%   | 否        |
| 5  | 宁波金发新材料有限公司                  | 9,308,867.23  | 5.17%   | 否        |
| 合计 |                              | 81,579,083.66 | 45.29%  | -        |

### (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 | 91,435,318.57 | 73,363,763.34 | 24.63% |

|               |                |                |          |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | -39,420,106.81 | -23,776,771.63 | -65.79%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -41,512,617.65 | -20,719,150.83 | -100.36% |

#### 现金流量分析

1、经营活动现金流量净额为 91,435,318.57 元，同比增加 24.63%，主要原因公司销售额增加，回款增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额为-39,420,106.81 元，同比降低 65.79%，主要原因是公司购置长期资产投资及购买理财支出增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 -41,512,617.65 元，同比降低 100.36%，主要原因是分红 4290.79 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        |
|------------|-------|-----------------|---------|---------------|---------------|------------|------------|
| 浙江极馨塑模有限公司 | 控股子公司 | 未实际生产经营，仅出租自有房产 | 1800 万元 | 15,481,557.02 | 14,655,687.92 | 811,926.61 | 267,293.87 |
|            |       |                 |         |               |               |            |            |

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

##### (二) 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       | 不存在                            |

|    |   |  |   |   |
|----|---|--|---|---|
|    |   |  |   |   |
| 合计 | - |  | 0 | - |

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目            | 本期金额/比例       | 上期金额/比例      |
|---------------|---------------|--------------|
| 研发支出金额        | 13,070,728.86 | 8,044,933.95 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 3.66%         | 3.25%        |
| 研发支出中资本化的比例%  |               |              |

(二) 研发人员情况

| 教育程度          | 期初人数  | 期末人数   |
|---------------|-------|--------|
| 博士            |       |        |
| 硕士            |       |        |
| 本科以下          | 24    | 35     |
| 研发人员合计        | 24    | 35     |
| 研发人员占员工总量的比例% | 8.79% | 16.06% |

(三) 专利情况

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 68   | 59   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 2    | 2    |

(四) 研发项目情况

报告期内，公司自主开产研发项目 9 项，截止报告期末，自主研发均未完结。公司所研发的产品主要用于收纳箱、塑料折叠箱等塑料家具用品，公司技术团队密切关注行业发展方向，在原有产品技术的

基础上实现了大量的突破和改进优化了生产工艺，从而提升企业竞争力，为公司未来战略发展带来积极影响。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

### （一）收入确认

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）和五（二）1之说明。

品瑶科技公司的营业收入主要来自于塑料制品生产与销售。2024年度，品瑶科技公司的营业收入为人民币 357,170,247.42 元，其中塑料制品的营业收入为人民币 352,057,089.55 元，占营业收入的 98.57%。

由于营业收入是品瑶科技公司关键业绩指标之一，可能存在品瑶科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

（5）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。



## （二）应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）和五（一）2 之说明。

截至 2024 年 12 月 31 日，品瑶科技公司应收账款账面余额为人民币 43,222,286.18 元，坏账准备为人民币 2,191,021.15 元，账面价值为人民币 41,031,265.03 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以组合为基础，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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

（5）结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

（6）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

## 八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 九、 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 实际控制人不当控制风险 | <p>公司实际控制人黄一、於玲脂系夫妻关系，合计持有公司90.1%的股份，且签署了《一致行动人协议》，黄一、於玲脂能够对公司的股东大会、董事会决策产生实质性影响，进而实际支配公司的行为，决定公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织架构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及第三方的合法权益。但是，若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，则可能对公司、债权人及其他第三方的合法权益产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司已制定了规范公司治理的管理制度，全体股东、董事、监事、高级管理人员树立公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定，组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为</p> |
| 公司治理风险      | <p>股份公司于2017年11月30日成立，成立前期公司制度和运行机制并不完善，后虽制定了《公司章程》、三会议事规则，建立了关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等方面的内部控制制度，并建立法人治理结构。但公司治理机制的运行情况尚待观察，公司及管理层规范公司意识的提高、相关制度的执行及完善均需要一定过程，且公司治理结构需要随着公司业务发展及规模扩大逐步进行调整完善。因此，公司仍可能出现公司治理滞后、相关内部控制制度有效性下降的风险。</p> <p>应对措施：公司拟加强治理结构建设，实现股东、客户、员工、管理层等多方利益最大化。</p>                                                                                                                             |
| 汇率波动风险      | <p>2024年、2023年、2022年度，公司外销收入占营业收入总额的比例分别为49.96%、71.95%、79.52%，占比较大。公司出口业务主要以美元作为结算货币，人民币与美元之间的汇率波动将对公司业务产生一定的影响。汇率随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有一定的不确定性，因此未来汇率的波动对公司业绩将会产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将关注国际宏观局势变动，对于外币应收账款的回款严格控制；随着公司外销收入的不断增加，公司可考虑使用金融避险工具，减弱外汇风险对公司的影响。</p>                                                                                                                                               |
| 客户集中度较高风险   | <p>2024年、2023年、2022年度对第一大客户Asia International Trading Company Ltd 和DIYRESOLUTION PTY LTD.的销售收入占营业收入比例分别为40.85%、61.23%、72.07%，公司前五名客户的销售收入占营业收入比例分别为58.61%、78.36%、85.37%，客户集中度较高。尽管公司与主要客户已形成相对稳定、长期互信的合作关系，但若未来公司与主要客户的合作发生变化、</p>                                                                                                                                                                            |

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                   | <p>或主要客户的经营状况发生变化，从而降低对公司产品的采购，将可能对公司的盈利能力与业务发展造成影响。</p> <p>应对措施：公司采取开拓新的有业务板块，比如电商代理业务，2024 年实现了第一大客户集中度的明显下降。今年将继续扩大电商板块的销售，进一步降低客户集中度。</p>                                                                                                                                                                        |
| 原材料价格波动风险         | <p>公司主营业务成本主要由原材料采购成本构成，主要原材料为聚丙烯、聚乙烯、塑料 ABS 等，其价格变化与行情变化息息相关。上述原材料的供求状况和价格变动对公司成本的变动具有重要的影响，直接影响到公司的正常生产经营和盈利状况。如果原材料价格在短期内大幅上涨，公司可能无法通过提高产品销售价格完全抵消或转嫁原材料价格上涨对产品成本的影响，从而对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将采取一系列的措施应对原材料的价格波动，如不断提高生产效率并降低浙江品瑶科技股份有限公司生产成本、与供应商建立长期稳定的合作关系、紧密跟踪原材料价格变化及时采购原材料等方式控制原材料价格波动对公司造成的影响。</p> |
| 社会保险及住房公积金缴纳不规范风险 | <p>公司在报告期内存在未为部分员工缴纳社会保险的情形，虽然未缴纳相应社会保险的员工已出具放弃缴纳社保的承诺，但为员工缴纳社保是公司的法定义务，公司依然存在被当地社保主管部门追溯公司承担足额缴纳社会保险义务的风险。</p> <p>应对措施：公司实际控制人出具承诺：“若本公司因为员工缴纳的各项社会保险不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失，本公司控股股东及实际控制人均承诺承担相关连带责任，为本公司补缴各项社会保险及住房公积金，承担任何滞纳金、罚款等一切可能给本公司造成的损失。”</p>                                                                 |
| 市场竞争风险            | <p>日用品塑料制品行业本身的技术以及资金门槛较低，一旦出现赚钱效应，就会有大量资金流入该行业，致使行业内的生产厂商众多，产品质量参差不齐，而且在产品类别上同质化将更加严重，市场竞争程度急剧加速。另外，国内生产厂商生产的产品在技术水平以及产品质量等方面都与国际品牌存在较大的差距，如果这些行业龙头加大对我国国内市场的投入，进一步的攫取市场占有率，该行业的竞争程度会更加激烈。</p> <p>应对措施：公司挂牌“新三板”以来，各项管理进一步规范，品牌知名度得到很大提升。报告期内电商代理业务有所增加，服务方面得到新老客户的认可。未来公司将加强品牌管理，扩大市场占有率。</p>                      |
| 税收优惠政策变化风险        | <p>公司目前为高新技术企业，取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局、浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202333008210，发证日期为 2023 年 12 月 8 日，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司按照 15% 的税率缴纳企业所得税。如若相关优惠政策调整或公司今后不具有相关资质，公司将不能继续享受上述优惠，这将会在一定程度上对公司的盈利水平产生不利影</p>                                                                                               |

|                 |                                                                                           |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>响。</p> <p>应对措施：公司将努力提升公司产品及服务的市场竞争力，通过市场拓展提升业务规模，增强公司自身的盈利能力，从而降低税收优惠对公司盈利能力的影响程度。</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                                                                             |

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                       | 是或否   | 索引      |
|------------------------------------------|-------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                              | √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 |         |
| 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 | 三.二.(三) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施               | □是 √否 |         |
| 是否存在股份回购事项                               | □是 √否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                             | √是 □否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况               | √是 □否 | 三.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                             | □是 √否 |         |
| 是否存在失信情况                                 | □是 √否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                          | □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

√适用 □不适用

单位：元

| 性质        | 累计金额      | 占期末净资产比例% |
|-----------|-----------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 20,000    | 0.009%    |
| 作为被告/被申请人 | 53,102.34 | 0.024%    |
| 作为第三人     |           |           |
| 合计        | 73,102.34 | 0.033%    |

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

| 临时公告索引 | 性质 | 案由 | 是否结案 | 涉案金额 | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况 |
|--------|----|----|------|------|----------|-----------|
|--------|----|----|------|------|----------|-----------|

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

|                                  |
|----------------------------------|
| 公司未发生重大诉讼、仲裁，发生的诉讼金额较小，对公司的影响较小。 |
|----------------------------------|

(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) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

| 临时公告索引   | 类型       | 交易/投资/合并标的 | 对价金额                                | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|----------|------------|-------------------------------------|----------|------------|
| 2024-016 | 其他（投资理财） | 其他（银行理财产品） | 其他（在授权期内对的任一时点持有未到期产品不超过人民币3000 万元） | 否        | 否          |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

|                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司第三届董事会第三次会议及 2023 年年度股东大会审议通过了关于《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》。公司在确保不影响日常正常的生产经营所需资金的情况下，在不超过 3,000.00 万元的额度范围内购买安全性高、流动性好、风险可控的银行理财产品，可以提高公司资金使用效率，获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体收益，为公司和股东谋取更好的投资回报。 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(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 | 2021 年 12 月 27 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 | 2021 年 12 月 27 日 |        | 挂牌   | 资金占用承诺 | 其他（不得以任何理由或方式占用公司资金、资产及其他资源） | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2021 年 12 月 27 日 |        | 挂牌   | 一致行动承诺 | 其他（承诺保持一致行动）                 | 正在履行中  |
| 实际控制人或     | 2021 年 12 月      |        | 挂牌   | 其他承诺   | 其他（连带负担                      | 正在履行中  |

|      |                     |  |    |                    |                   |       |
|------|---------------------|--|----|--------------------|-------------------|-------|
| 控股股东 | 27 日                |  |    | (社会<br>保险和公<br>积金) | 因违法违规给公<br>司造成损失) |       |
| 董监高  | 2021 年 12 月<br>27 日 |  | 挂牌 | 同业竞争<br>承诺         | 承诺不构成同业<br>竞争     | 正在履行中 |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型            | 账面价值         | 占总资产的比例% | 发生原因      |
|------|------|-------------------|--------------|----------|-----------|
| 货币资金 | 货币资金 | 其他(银行承兑汇票及信用证保证金) | 7,802,699.46 | 2.67%    | 银行承兑汇票保证金 |
| 总计   | -    | -                 | 7,802,699.46 | 2.67%    | -         |

#### 资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限为满足公司正常融资贷款开展业务需求，未对公司产生较大不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动        | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|-------------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |             | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 2,000,100  | 2.5%   | 19,512,975  | 21,513,075 | 26.87% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0.00       | 0.00%  | 18,031,475  | 18,031,475 | 22.52% |
|         | 董事、监事、高管      | 0.00       | 0.00%  | 1,481,500   | 1,481,500  | 1.85%  |
|         | 核心员工          |            |        |             |            |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 78,051,900 | 97.5%  | -19,512,975 | 58,538,925 | 73.13% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 72,125,900 | 90.10% | -18,031,475 | 54,094,425 | 67.57% |
|         | 董事、监事、高管      | 5,926,000  | 7.4%   | -1,481,500  | 4,444,500  | 5.56%  |



|         |      |            |   |      |            |   |
|---------|------|------------|---|------|------------|---|
|         | 核心员工 |            |   |      |            |   |
| 总股本     |      | 80,052,000 | - | 0.00 | 80,052,000 | - |
| 普通股股东人数 |      | 150        |   |      |            |   |

#### 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<br>限售股份<br>数量 | 期末持有<br>无限售股<br>份数量 | 期末持有的<br>质押股<br>份数量 | 期末持有的<br>司法冻结<br>股份数量 |
|----|------|------------|--------|------------|----------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 1  | 黄一   | 36,849,424 | 0      | 36,849,424 | 46.0319% | 27,637,068         | 9,212,356           |                     |                       |
| 2  | 於玲脂  | 35,276,476 | 0      | 35,276,476 | 44.0670% | 26,457,357         | 8,819,119           |                     |                       |
| 3  | 胡浩   | 5,926,000  | 0      | 5,926,000  | 7.4027%  | 4,444,500          | 1,481,500           |                     |                       |
| 4  | 卓广友  | 150,000    | 1,504  | 151,504    | 0.1893%  |                    | 151,504             |                     |                       |
| 5  | 冯阿丽  | 90,900     | 0      | 90,900     | 0.1136%  |                    | 90,900              |                     |                       |
| 6  | 陈锦宝  | 80,168     | 17,363 | 97,531     | 0.1218%  |                    | 97,531              |                     |                       |
| 7  | 宣立学  | 73,775     | 6,596  | 80,371     | 0.1004%  |                    | 80,371              |                     |                       |
| 8  | 何文丽  | 74,100     | 0      | 74,100     | 0.0926%  |                    | 74,100              |                     |                       |
| 9  | 陈爱凤  | 62,534     | 0      | 62,534     | 0.0781%  |                    | 62,534              |                     |                       |
| 10 | 陈志华  | 61,000     | 0      | 61,000     | 0.0762%  |                    | 61,000              |                     |                       |
| 合计 |      | 78,644,377 | 25,463 | 78,669,840 | 98.2736% | 58,538,925         | 20,130,915          |                     |                       |

#### 普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司的股东黄一和於玲脂，其二人为夫妻关系，股东胡浩是於玲脂妹妹的丈夫，胡浩和黄一系连襟关系，除此之外，股东不存在其他关联关系。

#### 二、 控股股东、实际控制人情况

##### 是否合并披露

☐ 是 ☒ 否

(一) 控股股东情况

控股股东为黄一，报告期内控股股东未变化

(二) 实际控制人情况

实际控制人为黄一、於玲脂，报告期内实际控制人未变化

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 发行次数                    | 发行情况<br>报告书披露时间    | 募集金额          | 报告期内<br>使用金额 | 是否变更<br>募集资金<br>用途 | 变更用途<br>情况 | 变更用途<br>的募集资<br>金金额 | 变更用途<br>是否履行<br>必要决策<br>程序 |
|-------------------------|--------------------|---------------|--------------|--------------------|------------|---------------------|----------------------------|
| 2023 年第<br>(一)次股<br>票发行 | 2023 年 5<br>月 17 日 | 13,599,900.00 | 6,569.32     | 否                  | 不适用        |                     | 不适用                        |

募集资金使用详细情况

2024 年股票发行募集资金使用情况如下：

| 项目                       | 金额（元）    |
|--------------------------|----------|
| 一、2023 年 12 月 31 日募集资金余额 | 6,558.73 |
| 加：利息收入                   | 10.59    |
| 二、本期可使用募集资金金额            | 6,569.32 |
| 三、本年度使用募集资金金额            | 6569.32  |
| 具体用途 1：利息转至品瑶股份一般存款账户    | 6,569.32 |
| 四、期末募集资金余额               | 0.00     |

备注：2024 年 10 月 31 日，公司已将本次股票定向发行募集资金余额人民币 6,569.32 元转出至公司在台州银行开立的一般存款账户用于日常开支，于同日办理了募集资金专用账户的注销手续，并于 2024 年 11 月 4 日在全国股转公司官网披露《关于募集资金余额转出并注销募集资金账户的公告》。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

| 股东会审议日期          | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|------------------|---------------|-----------|-----------|
| 2024 年 11 月 26 日 | 4             |           |           |
| 2024 年 5 月 22 日  | 1.36          |           |           |
| 合计               | 5.36          |           |           |

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

|                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2024 年 5 月 22 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过《关于 2023 年年度利润分配预案》议案，本次权益分派共计派发现金红利 10,887,072.00 元,于 2024 年 6 月 28 日完成权益分派。      |
| 2024 年 11 月 26 日召开的 2024 年第二次临时股东大会审议通过《关于 2024 年半年度利润分配预案》议案，本次权益分派共计派发现金红利 32,020,800.00 元,于 2024 年 12 月 5 日完成权益分派。 |

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 第六节 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             |            |      |            |            |
| 黄一  | 董事 / 总经理     | 男  | 1982 年 6 月  | 2023 年 10 月 24 日 | 2026 年 10 月 23 日 | 36,849,424 | 0    | 36,849,424 | 46.03%     |
| 於玲脂 | 董事长          | 女  | 1984 年 5 月  | 2023 年 10 月 24 日 | 2026 年 10 月 23 日 | 35,276,476 | 0    | 35,276,476 | 44.07%     |
| 胡浩  | 董事 / 副总经理    | 男  | 1986 年 11 月 | 2023 年 10 月 24 日 | 2026 年 10 月 23 日 | 5,926,000  | 0    | 5,926,000  | 7.4%       |
| 鲍黄炳 | 董事           | 男  | 1984 年 1 月  | 2023 年 10 月 24 日 | 2026 年 10 月 23 日 |            |      |            |            |
| 陈飞  | 董事           | 女  | 1958 年 12 月 | 2023 年 10 月 24 日 | 2024 年 4 月 10 日  |            |      |            |            |
| 於玲玲 | 董事会秘书        | 女  | 1986 年 2 月  | 2023 年 10 月 24 日 | 2024 年 3 月 25 日  |            |      |            |            |
| 王婉芬 | 财务总监         | 女  | 1968 年 7 月  | 2023 年 10 月 24 日 | 2024 年 3 月 25 日  |            |      |            |            |
| 喻昌鹏 | 监事会主席        | 男  | 1974 年 3 月  | 2023 年 10 月 24 日 | 2026 年 10 月 23 日 |            |      |            |            |
| 翁素芬 | 职工监事         | 女  | 1976 年 9 月  | 2023 年 10 月 9 日  | 2026 年 10 月 8 日  |            |      |            |            |
| 陶岳清 | 监事           | 男  | 1969 年 12 月 | 2023 年 10 月 24 日 | 2026 年 10 月 23 日 |            |      |            |            |
| 华和义 | 财务总监 / 董事会秘书 | 男  | 1987 年 2 月  | 2024 年 3 月 26 日  | 2024 年 11 月 15 日 |            |      |            |            |
| 华和义 | 董事           | 男  | 1987 年 2 月  | 2024 年 4 月 11 日  | 2024 年 12 月 3 日  |            |      |            |            |

|     |                                 |   |                |                     |                     |  |  |  |  |
|-----|---------------------------------|---|----------------|---------------------|---------------------|--|--|--|--|
| 陈飞  | 董事                              | 女 | 1958 年<br>12 月 | 2024 年 12<br>月 4 日  | 2026 年 10<br>月 23 日 |  |  |  |  |
| 於玲玲 | 财 务<br>总 监 /<br>董 事<br>会 秘<br>书 | 女 | 1986 年<br>2 月  | 2024 年 11<br>月 18 日 | 2026 年 10<br>月 23 日 |  |  |  |  |

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

黄一、於玲脂系公司股东、实际控制人，黄一与於玲脂为夫妻关系，董事陈飞系黄一母亲，董事会秘书於玲玲与於玲脂系姐妹关系，董事、副总经理胡浩与於玲玲为夫妻关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务          | 变动类型 | 期末职务          | 变动原因             |
|-----|---------------|------|---------------|------------------|
| 王婉芬 | 财务总监          | 离任   | 无             | 聘请了新的财务总监华和义     |
| 於玲玲 | 董事会秘书         | 离任   | 无             | 聘请了新的董事会秘书华和义    |
| 陈飞  | 董事            | 离任   | 无             | 任命了新董事华和义        |
| 华和义 | 无             | 新任   | 董事/董事会秘书/财务总监 | 聘请任职             |
| 华和义 | 董事/董事会秘书/财务总监 | 离任   | 无             | 离职               |
| 於玲玲 | 无             | 新任   | 董事会秘书/财务总监    | 原董事会秘书/财务总监华和义离职 |
| 陈飞  | 无             | 新任   | 董事            | 原董事华和义离职         |

**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

华和义，男，1987 年 2 月 7 日出生，籍贯江苏，本科学历，2010 年参加工作，其简历如下：2010 年 9 月至 2012 年 2 月，担任江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计员；2012 年 3 月至 2012 年 12 月，担任浙江昱辉阳光能源有限公司内控专员；2012 年 12 月至 2013 年 11 月，担任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审计员；2013 年 12 月至 2014 年 12 月，担任上海旭升会计师事务所项目经理；2015 年 1 月至 2015 年 2 月，担任海南港澳资讯股份有限公司上海分公司项目经理；2015 年 4 月至 2020 年 1 月，担任中原证券股份有限公司上海分公司项目经理；2020 年 2 月至 2021 年 11 月，担任大信会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所项目经理；2021 年 12 月至 2023 年 5 月担任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所项目经理；2023 年 6 月至 2024 年 2 月，担任北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区分所项目经理。

陈飞，女，1958 年 12 月 29 日出生，籍贯浙江，初中学历。1988 年参加工作，其简历如下：1988 年 1 月至 2008 年 12 月，在台州市黄岩区妇幼保健院工作；2009 年 1 月至 2017 年 11 月退

体；2017 年 11 月至 2024 年 4 月浙江品瑶科技股份有限公司董事。

於玲玲，女，1986 年 2 月出生，籍贯浙江，中专学历。2005 年参加工作，其简历如下：2005 年 7 月至 2007 年 1 月任浙江森川家具有限公司助理会计；2007 年 2 月至 2009 年 11 月任浙江台州王野动力有限公司会计；2009 年 12 月至 2014 年 5 月自由职业；2014 年 6 月至 2021 年 10 月任台州市飞耀企业管理咨询有限公司行政主管；2020 年 2 月至今任浙江品瑶极馨塑模有限公司经理；2017 年 11 月至 2021 年 11 月任浙江品瑶科技股份有限公司监事，2021 年 11 月至 2024 年 3 月任浙江品瑶科技股份有限公司董事会秘书，2024 年 3 月至今任浙江品瑶科技股份有限公司总经理助理

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 4    | 1    | 1    | 4    |
| 生产人员    | 216  | 29   | 100  | 145  |
| 销售人员    | 19   | 3    | 1    | 21   |
| 行政人员    | 4    | 3    |      | 7    |
| 财务人员    | 6    | 1    | 1    | 6    |
| 技术人员    | 24   | 14   | 3    | 35   |
| 员工总计    | 273  | 51   | 106  | 218  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      |      |      |
| 硕士      |      |      |
| 本科      | 7    | 10   |
| 专科      | 32   | 38   |
| 专科以下    | 234  | 170  |
| 员工总计    | 273  | 218  |

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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1. 人员培训</p> <p>公司将员工培训教育作为公司持续成长的重要措施。既针对业务发展需要，又要面向未来发展规划，做到战略性与现实性相结合。公司设置包括“入职培训”、“新产品上线培训”、“行业技能培训”、“外派学习培训”、“岗位专业技能培训”等多种，根据员工个人情况和公司业务需要进行结合处理，确保每个员工有培训机会。</p> <p>2. 薪酬政策</p> <p>公司实施“因岗定薪”的政策，根据工作需要，确定招录的岗位职能，根据职能的技能、专业、学历和工作经验等不同而采取灵活的薪酬政策。</p> <p>3. 公司无需承担费用的离退休员工。</p> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



## （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》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、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。公司通过了《募集资金管理制度》等治理细则并在实践中认真遵守。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，公司重大研发运营决策、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，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。

### （二） 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度监督事项无异议。

### （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、人员、财务、机构、资产方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### （一）业务独立性

本公司主要以塑料收纳箱及家居用品的研发、设计、生产与销售业务，公司实际控制人及其控制的其它企业目前均未从事相关的业务。公司具有完全独立的业务运作系统，同时主营业务收入和利润不依赖于控股股东、实际控制人及其它关联方的关联交易。

#### （二）人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》合法产生；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中领薪；本公司的财务人员均不在控股股东、实际控制人控制的其他企业兼职；公司在员工管理、社会保障、工薪报酬等方面完全独立。

#### （三）财务独立性

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司设立了独立的银行基本账户，公司能够自主决定资金使用事项，不存在与股东及其控制

的其他企业共用银行账户的情况，也不存在股东干预公司资金使用安排的情况。公司在国家税务局、地方税务局进行了税务登记并独立按税法规定纳税，公司依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司的财务独立。

#### （四）机构独立性

公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门已构成一个有机整体，有效运作。公司完全拥有机构设置自主权，并独立行使经营管理职权。公司不存在与其他企业混合经营、合署办公的情况。

#### （五）资产独立

公司合法拥有与目前业务有关的房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

### （四）对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

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

## 四、投资者保护

### （一）实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

### （二）提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

### （三）表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

## 第七节 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           | 天健审〔2025〕6230 号                                                                                                                                                                                   |     |   |   |
| 审计机构名称           | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                  |     |   |   |
| 审计机构地址           | 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号                                                                                                                                                                            |     |   |   |
| 审计报告日期           | 2025 年 4 月 21 日                                                                                                                                                                                   |     |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 王福康                                                                                                                                                                                               | 方磊  |   |   |
|                  | 3 年                                                                                                                                                                                               | 3 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     | 3 年                                                                                                                                                                                               |     |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 22.64 万元                                                                                                                                                                                          |     |   |   |

## 审计报告

天健审〔2025〕6230 号

浙江品瑶科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江品瑶科技股份有限公司（以下简称品瑶科技公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了品瑶科技公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于品瑶科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）和五(二)1之说明。

品瑶科技公司的营业收入主要来自于塑料制品生产与销售。2024 年度，品瑶科技公司的营业收入为人民币 357,170,247.42 元，其中塑料制品的营业收入为人民币 352,057,089.55 元，占营业收入的 98.57%。

由于营业收入是品瑶科技公司关键业绩指标之一，可能存在品瑶科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

（5）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）和五（一）2 之说明。

截至 2024 年 12 月 31 日，品瑶科技公司应收账款账面余额为人民币 43,222,286.18 元，坏账准备为人民币 2,191,021.15 元，账面价值为人民币 41,031,265.03 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以组合为基础，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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(5) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估品瑶科技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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

品瑶科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督品瑶科技公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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



的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对品瑶科技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品瑶科技公司不能持续经营。

（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）就品瑶科技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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二五年四月二十一日

|  |
|--|
|  |
|--|

## 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          | 1  | 71,530,878.82         | 62,807,471.22         |
| 结算备付金         |    |                       |                       |
| 拆出资金          |    |                       |                       |
| 交易性金融资产       |    |                       |                       |
| 衍生金融资产        |    |                       |                       |
| 应收票据          |    |                       |                       |
| 应收账款          | 2  | 41,031,265.03         | 28,672,721.82         |
| 应收款项融资        |    |                       |                       |
| 预付款项          | 3  | 2,480,767.98          | 7,429,431.80          |
| 应收保费          |    |                       |                       |
| 应收分保账款        |    |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |    |                       |                       |
| 其他应收款         | 4  | 392,503.02            | 1,250,753.18          |
| 其中：应收利息       |    |                       |                       |
| 应收股利          |    |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |    |                       |                       |
| 存货            | 5  | 44,598,511.49         | 33,761,538.07         |
| 其中：数据资源       |    |                       |                       |
| 合同资产          |    |                       |                       |
| 持有待售资产        |    |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |    |                       |                       |
| 其他流动资产        | 6  | 784,997.35            | 8,652.22              |
| <b>流动资产合计</b> |    | <b>160,818,923.69</b> | <b>133,930,568.31</b> |
| <b>非流动资产：</b> |    |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |    |                       |                       |
| 债权投资          |    |                       |                       |
| 其他债权投资        |    |                       |                       |
| 长期应收款         |    |                       |                       |
| 长期股权投资        |    |                       |                       |
| 其他权益工具投资      |    |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     | 7  | 10,000,000.00         |                       |
| 投资性房地产        | 8  | 15,283,042.31         | 15,750,764.99         |
| 固定资产          | 9  | 78,709,148.80         | 79,992,411.61         |



|                |    |                |                |
|----------------|----|----------------|----------------|
| 在建工程           |    |                |                |
| 生产性生物资产        |    |                |                |
| 油气资产           |    |                |                |
| 使用权资产          | 10 | 5,109,153.56   | 3,990,668.61   |
| 无形资产           | 11 | 19,993,089.53  | 7,921,953.10   |
| 其中：数据资源        |    |                |                |
| 开发支出           |    |                |                |
| 其中：数据资源        |    |                |                |
| 商誉             |    |                |                |
| 长期待摊费用         | 12 | 891,848.73     | 1,284,256.07   |
| 递延所得税资产        | 13 |                | 8,942.23       |
| 其他非流动资产        | 14 | 1,209,309.74   |                |
| <b>非流动资产合计</b> |    | 131,195,592.67 | 108,948,996.61 |
| <b>资产总计</b>    |    | 292,014,516.36 | 242,879,564.92 |
| <b>流动负债：</b>   |    |                |                |
| 短期借款           | 16 | 2,563,675.58   |                |
| 向中央银行借款        |    |                |                |
| 拆入资金           |    |                |                |
| 交易性金融负债        |    |                |                |
| 衍生金融负债         |    |                |                |
| 应付票据           | 17 | 15,605,398.92  | 19,163,751.74  |
| 应付账款           | 18 | 27,289,809.82  | 15,626,089.57  |
| 预收款项           | 19 | 676,605.51     | 676,605.51     |
| 合同负债           | 20 | 2,465,627.22   | 2,959,603.26   |
| 卖出回购金融资产款      |    |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |    |                |                |
| 代理买卖证券款        |    |                |                |
| 代理承销证券款        |    |                |                |
| 应付职工薪酬         | 21 | 5,695,270.74   | 4,545,943.62   |
| 应交税费           | 22 | 4,162,734.80   | 2,632,189.40   |
| 其他应付款          | 23 | 121,786.02     | 3,210,998.92   |
| 其中：应付利息        |    |                |                |
| 应付股利           |    |                |                |
| 应付手续费及佣金       |    |                |                |
| 应付分保账款         |    |                |                |
| 持有待售负债         |    |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    | 24 | 3,794,654.93   | 1,512,956.76   |
| 其他流动负债         | 25 | 178,345.44     | 239,446.91     |
| <b>流动负债合计</b>  |    | 62,553,908.98  | 50,567,585.69  |
| <b>非流动负债：</b>  |    |                |                |
| 保险合同准备金        |    |                |                |
| 长期借款           |    |                |                |
| 应付债券           |    |                |                |

|                          |    |                |                |
|--------------------------|----|----------------|----------------|
| 其中：优先股                   |    |                |                |
| 永续债                      |    |                |                |
| 租赁负债                     | 26 |                | 1,461,845.07   |
| 长期应付款                    |    |                |                |
| 长期应付职工薪酬                 |    |                |                |
| 预计负债                     |    |                |                |
| 递延收益                     | 27 | 383,378.79     | 506,485.76     |
| 递延所得税负债                  | 13 | 3,448,740.72   | 4,332,880.36   |
| 其他非流动负债                  |    |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |    | 3,832,119.51   | 6,301,211.19   |
| <b>负债合计</b>              |    | 66,386,028.49  | 56,868,796.88  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |    |                |                |
| 股本                       | 28 | 80,052,000.00  | 80,052,000.00  |
| 其他权益工具                   |    |                |                |
| 其中：优先股                   |    |                |                |
| 永续债                      |    |                |                |
| 资本公积                     | 29 | 50,834,907.20  | 49,734,975.95  |
| 减：库存股                    |    |                |                |
| 其他综合收益                   |    |                |                |
| 专项储备                     |    |                |                |
| 盈余公积                     | 30 | 20,779,982.08  | 12,664,145.41  |
| 一般风险准备                   |    |                |                |
| 未分配利润                    | 31 | 73,961,598.59  | 43,559,646.68  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |    | 225,628,487.87 | 186,010,768.04 |
| 少数股东权益                   |    |                |                |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |    | 225,628,487.87 | 186,010,768.04 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |    | 292,014,516.36 | 242,879,564.92 |

法定代表人：於玲脂 主管会计工作负责人：於玲玲 会计机构负责人：於玲玲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |    |                  |                  |
| 货币资金         |    | 71,375,697.52    | 62,654,237.79    |
| 交易性金融资产      |    |                  |                  |
| 衍生金融资产       |    |                  |                  |
| 应收票据         |    |                  |                  |
| 应收账款         | 1  | 41,031,265.03    | 28,672,721.82    |

|                |   |                       |                       |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 应收款项融资         |   |                       |                       |
| 预付款项           |   | 2,480,767.98          | 7,429,431.80          |
| 其他应收款          | 2 | 392,503.02            | 1,920,084.67          |
| 其中：应收利息        |   |                       |                       |
| 应收股利           |   |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |   |                       |                       |
| 存货             |   | 44,598,511.49         | 33,761,538.07         |
| 其中：数据资源        |   |                       |                       |
| 合同资产           |   |                       |                       |
| 持有待售资产         |   |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |   |                       |                       |
| 其他流动资产         |   | 784,997.35            | 2,588.50              |
| <b>流动资产合计</b>  |   | <b>160,663,742.39</b> | <b>134,440,602.65</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |   |                       |                       |
| 债权投资           |   |                       |                       |
| 其他债权投资         |   |                       |                       |
| 长期应收款          |   |                       |                       |
| 长期股权投资         | 3 | 14,400,000.00         | 14,400,000.00         |
| 其他权益工具投资       |   |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |   | 10,000,000.00         |                       |
| 投资性房地产         |   |                       |                       |
| 固定资产           |   | 78,665,815.39         | 79,942,352.56         |
| 在建工程           |   |                       |                       |
| 生产性生物资产        |   |                       |                       |
| 油气资产           |   |                       |                       |
| 使用权资产          |   | 5,109,153.56          | 3,990,668.61          |
| 无形资产           |   | 19,993,089.53         | 7,921,953.10          |
| 其中：数据资源        |   |                       |                       |
| 开发支出           |   |                       |                       |
| 其中：数据资源        |   |                       |                       |
| 商誉             |   |                       |                       |
| 长期待摊费用         |   | 891,848.73            | 1,284,256.07          |
| 递延所得税资产        |   |                       |                       |
| 其他非流动资产        |   | 1,209,309.74          |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |   | <b>130,269,216.95</b> | <b>107,539,230.34</b> |
| <b>资产总计</b>    |   | <b>290,932,959.34</b> | <b>241,979,832.99</b> |
| <b>流动负债：</b>   |   |                       |                       |
| 短期借款           |   | 2,563,675.58          |                       |
| 交易性金融负债        |   |                       |                       |
| 衍生金融负债         |   |                       |                       |
| 应付票据           |   | 15,605,398.92         | 19,163,751.74         |
| 应付账款           |   | 27,289,809.82         | 15,626,089.57         |
| 预收款项           |   |                       |                       |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 卖出回购金融资产款                |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬                   |  | 5,695,270.74          | 4,545,943.62          |
| 应交税费                     |  | 4,032,802.70          | 2,497,457.03          |
| 其他应付款                    |  | 102,454.53            | 3,110,998.92          |
| 其中：应付利息                  |  |                       |                       |
| 应付股利                     |  |                       |                       |
| 合同负债                     |  | 2,465,627.22          | 2,959,603.26          |
| 持有待售负债                   |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债              |  | 3,794,654.93          | 1,512,956.76          |
| 其他流动负债                   |  | 178,345.44            | 239,446.91            |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>61,728,039.88</b>  | <b>49,656,247.81</b>  |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                       |                       |
| 长期借款                     |  |                       |                       |
| 应付债券                     |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 租赁负债                     |  |                       | 1,461,845.07          |
| 长期应付款                    |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                       |                       |
| 预计负债                     |  |                       |                       |
| 递延收益                     |  | 383,378.79            | 506,485.76            |
| 递延所得税负债                  |  | 3,448,740.72          | 4,332,880.36          |
| 其他非流动负债                  |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>3,832,119.51</b>   | <b>6,301,211.19</b>   |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>65,560,159.39</b>  | <b>55,957,459.00</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                       |  | 80,052,000.00         | 80,052,000.00         |
| 其他权益工具                   |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 资本公积                     |  | 50,846,270.90         | 49,746,339.65         |
| 减：库存股                    |  |                       |                       |
| 其他综合收益                   |  |                       |                       |
| 专项储备                     |  |                       |                       |
| 盈余公积                     |  | 20,779,982.08         | 12,664,145.41         |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | 73,694,546.97         | 43,559,888.93         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>225,372,799.95</b> | <b>186,022,373.99</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>290,932,959.34</b> | <b>241,979,832.99</b> |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注 | 2024 年         | 2023 年         |
|-------------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                       |    | 357,170,247.42 | 248,750,198.62 |
| 其中：营业收入                       | 1  | 357,170,247.42 | 248,750,198.62 |
| 利息收入                          |    |                |                |
| 已赚保费                          |    |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |    |                |                |
| 二、营业总成本                       |    | 263,532,093.44 | 204,835,606.60 |
| 其中：营业成本                       | 1  | 233,237,652.78 | 152,468,415.47 |
| 利息支出                          |    |                |                |
| 手续费及佣金支出                      |    |                |                |
| 退保金                           |    |                |                |
| 赔付支出净额                        |    |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |    |                |                |
| 保单红利支出                        |    |                |                |
| 分保费用                          |    |                |                |
| 税金及附加                         | 2  | 2,019,335.43   | 1,621,953.74   |
| 销售费用                          | 3  | 8,702,826.77   | 5,115,594.63   |
| 管理费用                          | 4  | 9,503,711.43   | 36,089,883.93  |
| 研发费用                          | 5  | 13,070,728.86  | 8,044,933.95   |
| 财务费用                          | 6  | -3,002,161.83  | 1,494,824.88   |
| 其中：利息费用                       |    | 270,608.51     | 729,059.19     |
| 利息收入                          |    | 1,356,997.81   | 489,774.82     |
| 加：其他收益                        | 7  | 1,388,817.83   | 2,701,571.82   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |    |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |    |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |    |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |    |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |    |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |    |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 8  | -682,547.33    | -231,238.65    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |    |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 9  | 224,661.75     | 103,875.36     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |    | 94,569,086.23  | 46,488,800.55  |
| 加：营业外收入                       | 10 | 60,202.81      | 81,414.76      |
| 减：营业外支出                       | 11 | 161,323.28     | 139,023.03     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |    | 94,467,965.76  | 46,431,192.28  |
| 减：所得税费用                       | 12 | 13,042,305.18  | 9,563,464.42   |

|                              |   |               |               |
|------------------------------|---|---------------|---------------|
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |   | 81,425,660.58 | 36,867,727.86 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润            |   |               |               |
| （一）按经营持续性分类：                 | - | -             | -             |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |   | 81,425,660.58 | 36,867,727.86 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |   |               |               |
| （二）按所有权归属分类：                 | - | -             | -             |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |   |               | 34,412.25     |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |   | 81,425,660.58 | 36,833,315.61 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |   |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |   |               |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |   |               |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |   |               |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |   |               |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |   |               |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |   |               |               |
| （5）其他                        |   |               |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |   |               |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |   |               |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |   |               |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |   |               |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |   |               |               |
| （5）现金流量套期储备                  |   |               |               |
| （6）外币财务报表折算差额                |   |               |               |
| （7）其他                        |   |               |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |   |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>              |   | 81,425,660.58 | 36,867,727.86 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |   | 81,425,660.58 | 36,833,315.61 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |   |               | 34,412.25     |
| <b>八、每股收益：</b>               |   |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）               |   | 1.02          | 0.46          |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |   | 1.02          | 0.46          |

法定代表人：於玲脂 主管会计工作负责人：於玲玲 会计机构负责人：於玲玲

#### （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>                 | <b>1</b> | <b>356,358,320.81</b> | <b>247,938,272.02</b> |
| 减：营业成本                        | 1        | 232,763,204.46        | 151,993,967.15        |
| 税金及附加                         |          | 1,970,177.33          | 1,565,295.11          |
| 销售费用                          |          | 8,702,826.77          | 5,115,594.63          |
| 管理费用                          |          | 9,503,711.43          | 36,089,323.93         |
| 研发费用                          | 2        | 13,070,728.86         | 8,044,933.95          |
| 财务费用                          |          | -3,002,060.39         | 1,531,796.58          |
| 其中：利息费用                       |          | 270,608.51            | 729,059.19            |
| 利息收入                          |          | 1,356,765.37          | 452,670.32            |
| 加：其他收益                        |          | 1,388,817.83          | 2,701,571.82          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 3        |                       | 45,639.11             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |          |                       |                       |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |          |                       |                       |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |          |                       |                       |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |          |                       |                       |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |          |                       |                       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |          | -682,547.33           | -231,238.65           |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |          |                       |                       |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |          | 224,661.75            | 103,875.36            |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |          | <b>94,280,664.60</b>  | <b>46,217,208.31</b>  |
| 加：营业外收入                       |          | 60,202.81             | 81,414.76             |
| 减：营业外支出                       |          | 161,323.28            | 139,023.03            |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |          | <b>94,179,544.13</b>  | <b>46,159,600.04</b>  |
| 减：所得税费用                       |          | 13,021,177.42         | 9,509,145.98          |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |          | <b>81,158,366.71</b>  | <b>36,650,454.06</b>  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |          | 81,158,366.71         | 36,650,454.06         |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |          |                       |                       |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |          |                       |                       |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |          |                       |                       |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |          |                       |                       |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |          |                       |                       |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |          |                       |                       |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |          |                       |                       |
| 5. 其他                         |          |                       |                       |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |          |                       |                       |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |          |                       |                       |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |          |                       |                       |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |          |                       |                       |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |          |                       |                       |

|                 |  |                      |                      |
|-----------------|--|----------------------|----------------------|
| 5. 现金流量套期储备     |  |                      |                      |
| 6. 外币财务报表折算差额   |  |                      |                      |
| 7. 其他           |  |                      |                      |
| <b>六、综合收益总额</b> |  | <b>81,158,366.71</b> | <b>36,650,454.06</b> |
| <b>七、每股收益：</b>  |  |                      |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）  |  |                      |                      |
| （二）稀释每股收益（元/股）  |  |                      |                      |

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注   | 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        |      | 371,671,620.52        | 256,506,138.24        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |      |                       |                       |
| 向中央银行借款净增加额           |      |                       |                       |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |      |                       |                       |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |      |                       |                       |
| 收到再保险业务现金净额           |      |                       |                       |
| 保户储金及投资款净增加额          |      |                       |                       |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |      |                       |                       |
| 拆入资金净增加额              |      |                       |                       |
| 回购业务资金净增加额            |      |                       |                       |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |      |                       |                       |
| 收到的税费返还               |      | 2,611,808.55          | 4,471,649.25          |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 2(1) | 1,525,949.20          | 74,333,957.32         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | <b>375,809,378.27</b> | <b>335,311,744.81</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 207,695,718.94        | 149,994,290.20        |
| 客户贷款及垫款净增加额           |      |                       |                       |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |      |                       |                       |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |      |                       |                       |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额     |      |                       |                       |
| 拆出资金净增加额              |      |                       |                       |
| 支付利息、手续费及佣金的现金        |      |                       |                       |
| 支付保单红利的现金             |      |                       |                       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |      | 30,556,176.82         | 18,874,817.16         |
| 支付的各项税费               |      | 16,341,337.36         | 13,348,720.42         |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 2(2) | 29,780,826.58         | 79,730,153.69         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |      | <b>284,374,059.70</b> | <b>261,947,981.47</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |      | <b>91,435,318.57</b>  | <b>73,363,763.34</b>  |



|                           |      |                |                |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |      |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 1,272,566.37   | 953,000.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | 1,272,566.37   | 953,000.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 1(1) | 30,692,673.18  | 24,729,771.63  |
| 投资支付的现金                   |      | 10,000,000.00  |                |
| 质押贷款净增加额                  |      |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 40,692,673.18  | 24,729,771.63  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -39,420,106.81 | -23,776,771.63 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                | 13,599,900.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |      | 2,563,675.58   |                |
| 发行债券收到的现金                 |      |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 2(3) | 1,099,931.25   |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 3,663,606.83   | 13,599,900.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      |                | 31,900,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 43,086,224.48  | 729,050.83     |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 2(4) | 2,090,000.00   | 1,690,000.00   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 45,176,224.48  | 34,319,050.83  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -41,512,617.65 | -20,719,150.83 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 10,502,594.11  | 28,867,840.88  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 53,225,585.25  | 24,357,744.37  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 63,728,179.36  | 53,225,585.25  |

法定代表人：於玲脂 主管会计工作负责人：於玲玲 会计机构负责人：於玲玲

#### (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        |    | 370,786,620.52 | 255,621,138.25 |

|                           |  |                       |                       |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 收到的税费返还                   |  | 2,605,744.83          | 4,471,649.25          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 2,230,077.65          | 75,096,855.81         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | <b>375,622,443.00</b> | <b>335,189,643.31</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 207,695,718.94        | 149,994,290.20        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 30,556,176.82         | 18,874,817.16         |
| 支付的各项税费                   |  | 16,202,120.07         | 13,341,000.65         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 29,780,695.58         | 79,729,460.89         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>284,234,711.41</b> | <b>261,939,568.90</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>91,387,731.59</b>  | <b>73,250,074.41</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |  |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 45,639.11             |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 1,272,566.37          | 953,000.00            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>1,318,205.48</b>   | <b>953,000.00</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 30,692,673.18         | 24,729,771.63         |
| 投资支付的现金                   |  | 10,000,000.00         |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>40,692,673.18</b>  | <b>24,729,771.63</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-39,374,467.70</b> | <b>-23,776,771.63</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                       | 13,599,900.00         |
| 取得借款收到的现金                 |  | 2,563,675.58          |                       |
| 发行债券收到的现金                 |  |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,099,931.25          |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>3,663,606.83</b>   | <b>13,599,900.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                       | 31,900,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 43,086,224.48         | 729,050.83            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 2,090,000.00          | 1,690,000.00          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>45,176,224.48</b>  | <b>34,319,050.83</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-41,512,617.65</b> | <b>-20,719,150.83</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>10,500,646.24</b>  | <b>28,754,151.95</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 53,072,351.82         | 24,318,199.87         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>63,572,998.06</b>  | <b>53,072,351.82</b>  |

(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<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计    |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |             |        | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                        |                |
|                       |               | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |               |               |                |          |               |                            |               |                        |                |
| 一、上年期末余额              | 80,052,000.00 |             |             |        | 49,734,975.95 |               |                |          | 12,664,145.41 |                            | 43,559,646.68 |                        | 186,010,768.04 |
| 加：会计政策变更              |               |             |             |        |               |               |                |          |               |                            |               |                        |                |
| 前期差错更正                |               |             |             |        |               |               |                |          |               |                            |               |                        |                |
| 同一控制下企业合并             |               |             |             |        |               |               |                |          |               |                            |               |                        |                |
| 其他                    |               |             |             |        |               |               |                |          |               |                            |               |                        |                |
| 二、本年期初余额              | 80,052,000.00 |             |             |        | 49,734,975.95 |               |                |          | 12,664,145.41 |                            | 43,559,646.68 |                        | 186,010,768.04 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |             |             |        | 1,099,931.25  |               |                |          | 8,115,836.67  |                            | 30,401,951.91 |                        | 39,617,719.83  |
| （一）综合收益总额             |               |             |             |        |               |               |                |          |               |                            | 81,425,660.58 |                        | 81,425,660.58  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |             |             |        | 1,099,931.25  |               |                |          |               |                            |               |                        | 1,099,931.25   |
| 1. 股东投入的普通股           |               |             |             |        |               |               |                |          |               |                            |               |                        |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |             |             |        |               |               |                |          |               |                            |               |                        |                |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |  |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |  |                |
| 4. 其他              |               |  |  |  | 1,099,931.25  |  |  |               |  |                |  | 1,099,931.25   |
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |               |  |  | 8,115,836.67  |  | -51,023,708.67 |  | -42,907,872.00 |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  | 8,115,836.67  |  | -8,115,836.67  |  |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |  |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |               |  |  |  |               |  |  |               |  | -42,907,872.00 |  | -42,907,872.00 |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |  |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |  |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |  |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |  |                |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |  |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |  |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |  |                |
| (六) 其他             |               |  |  |  |               |  |  |               |  |                |  |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 80,052,000.00 |  |  |  | 50,834,907.20 |  |  | 20,779,982.08 |  | 73,961,598.59  |  | 225,628,487.87 |

| 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              | 17,998,200.00 |        |    |  | 12,136,891.45 |       |        |      | 8,999,100.00 |        | 70,430,376.48  | -45,775.95 | 109,518,791.98 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |            |                |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |            |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |            |                |
| 其他                    |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |            |                |
| 二、本年期初余额              | 17,998,200.00 |        |    |  | 12,136,891.45 |       |        |      | 8,999,100.00 |        | 70,430,376.48  | -45,775.95 | 109,518,791.98 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 62,053,800.00 |        |    |  | 37,598,084.50 |       |        |      | 3,665,045.41 |        | -26,870,729.80 | 45,775.95  | 76,491,976.06  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        | 36,833,315.61  | 34,412.25  | 36,867,727.86  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 2,014,800.00  |        |    |  | 37,609,448.20 |       |        |      |              |        |                |            | 39,624,248.20  |
| 1. 股东投入的普通股           | 2,014,800.00  |        |    |  | 11,585,100.00 |       |        |      |              |        |                |            | 13,599,900.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |            |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |    |  | 26,024,348.20 |       |        |      |              |        |                |            | 26,024,348.20  |
| 4. 其他                 |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |            |                |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |           |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|-----------|----------------|
| (三) 利润分配           | 60,039,000.00 |  |  |  |               |  |  |  | 3,665,045.41  |  | -63,704,045.41 |           |                |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  |  | 3,665,045.41  |  | -3,665,045.41  |           |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |           |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |           |                |
| 4. 其他              | 60,039,000.00 |  |  |  |               |  |  |  |               |  | -60,039,000.00 |           |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |           |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |           |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |           |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |           |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |           |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |           |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |           |                |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |           |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |           |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |           |                |
| (六) 其他             |               |  |  |  | -11,363.70    |  |  |  |               |  |                | 11,363.70 |                |
| 四、本年期末余额           | 80,052,000.00 |  |  |  | 49,734,975.95 |  |  |  | 12,664,145.41 |  | 43,559,646.68  |           | 186,010,768.04 |

法定代表人：於玲脂 主管会计工作负责人：於玲玲 会计机构负责人：於玲玲

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2024 年        |         |         |    |               |           |                |          |               |            |                |                |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|---------------|-----------|----------------|----------|---------------|------------|----------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本公积          | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合<br>计    |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               |           |                |          |               |            |                |                |
| 一、上年期末余额              | 80,052,000.00 |         |         |    | 49,746,339.65 |           |                |          | 12,664,145.41 |            | 43,559,888.93  | 186,022,373.99 |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |               |           |                |          |               |            |                |                |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |               |           |                |          |               |            |                |                |
| 其他                    |               |         |         |    |               |           |                |          |               |            |                |                |
| 二、本年期初余额              | 80,052,000.00 |         |         |    | 49,746,339.65 |           |                |          | 12,664,145.41 |            | 43,559,888.93  | 186,022,373.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |    | 1,099,931.25  |           |                |          | 8,115,836.67  |            | 30,134,658.04  | 39,350,425.96  |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |               |           |                |          |               |            | 81,158,366.71  | 81,158,366.71  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |         |    | 1,099,931.25  |           |                |          |               |            |                | 1,099,931.25   |
| 1. 股东投入的普通股           |               |         |         |    |               |           |                |          |               |            |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |         |         |    |               |           |                |          |               |            |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |         |         |    |               |           |                |          |               |            |                |                |
| 4. 其他                 |               |         |         |    | 1,099,931.25  |           |                |          |               |            |                | 1,099,931.25   |
| （三）利润分配               |               |         |         |    |               |           |                |          | 8,115,836.67  |            | -51,023,708.67 | -42,907,872.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |         |         |    |               |           |                |          | 8,115,836.67  |            | -8,115,836.67  |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |         |         |    |               |           |                |          |               |            |                |                |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  | -42,907,872.00 | -42,907,872.00 |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| （六）其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 四、本年期末余额           | 80,052,000.00 |  |  |  | 50,846,270.90 |  |  |  | 20,779,982.08 |  | 73,694,546.97  | 225,372,799.95 |

| 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 | 17,998,200.00 |        |     |    | 12,136,891.45 |       |        |      | 8,999,100.00 |        | 70,613,480.28 | 109,747,671.73 |



|                       |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
|-----------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|----------------|----------------|
| 加：会计政策变更              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 前期差错更正                |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 其他                    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 二、本年期初余额              | 17,998,200.00 |  |  |  | 12,136,891.45 |  |  |  | 8,999,100.00 |  | 70,613,480.28  | 109,747,671.73 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 62,053,800.00 |  |  |  | 37,609,448.20 |  |  |  | 3,665,045.41 |  | -27,053,591.35 | 76,274,702.26  |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  | 36,650,454.06  | 36,650,454.06  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 2,014,800.00  |  |  |  | 37,609,448.20 |  |  |  |              |  |                | 39,624,248.20  |
| 1．股东投入的普通股            | 2,014,800.00  |  |  |  | 11,585,100.00 |  |  |  |              |  |                | 13,599,900.00  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |  |  |  | 26,024,348.20 |  |  |  |              |  |                | 26,024,348.20  |
| 4．其他                  |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| （三）利润分配               | 60,039,000.00 |  |  |  |               |  |  |  | 3,665,045.41 |  | -63,704,045.41 |                |
| 1．提取盈余公积              |               |  |  |  |               |  |  |  | 3,665,045.41 |  | -3,665,045.41  |                |
| 2．提取一般风险准备            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 4．其他                  | 60,039,000.00 |  |  |  |               |  |  |  |              |  | -60,039,000.00 |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 2．盈余公积转增资本（或股         |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |

|                   |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 本)                |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 6.其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| (五) 专项储备          |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| (六) 其他            |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 四、本年年末余额          | 80,052,000.00 |  |  |  | 49,746,339.65 |  |  |  | 12,664,145.41 |  | 43,559,888.93 | 186,022,373.99 |

# 浙江品瑶科技股份有限公司

## 财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江品瑶科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）由黄一、於玲脂发起设立，于 2015 年 10 月 16 日台州市市场监督管理局批准设立，总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为 91331003MA28G0WW0P 的营业执照，注册资本 8,005.20 万元，股份总数 8,005.20 万股（每股面值 1 元）。其中，无限售条件的流通股份 2,151.31 万股，有限售条件的流通股份 5,853.89 万股。公司股票于 2022 年 6 月 1 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属橡胶和塑料制品行业。主要经营活动为塑料制品、模具的研发、生产和销售。  
本财务报表业经公司 2025 年 4 月 21 日第三届董事会第十一次会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项      | 重要性标准确定方法和选择依据                         |
|---------------------|----------------------------------------|
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项    | 单项金额超过资产总额 0.5%                        |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款    | 单项金额超过资产总额 0.5%                        |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款   | 单项金额超过资产总额 0.5%                        |
| 重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项 | 单项金额超过资产总额 0.5%                        |
| 重要的账龄超过 1 年的合同负债    | 单项金额超过资产总额 0.5%                        |
| 重要的投资活动现金流量         | 单项金额超过资产总额 5%                          |
| 重要的子公司              | 资产总额、营业收入或利润总额超过集团总资产总额、营业收入或利润总额的 15% |

#### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并

财务报表》编制。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### （九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

###### （2）金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减

值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自

身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公



公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别                          | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法                                                            |
|-------------------------------|---------|------------------------------------------------------------------------|
| 应收银行承兑汇票                      | 票据类型    | 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           |
| 应收商业承兑汇票                      |         |                                                                        |
| 应收账款——账龄组合                    | 账龄      | 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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失             |
| 其他应收款——应收本公司合并范围内关联方款项        | 款项性质    | 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 |
| 其他应收款——应收押金和保证金组合             |         |                                                                        |
| 其他应收款——代扣代缴社保、公积金、个税、出口退税款项组合 |         |                                                                        |
| 其他应收款——账龄组合                   | 账龄      | 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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失            |

##### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账 龄         | 应收账款<br>预期信用损失率（%） | 其他应收款<br>预期信用损失率（%） |
|-------------|--------------------|---------------------|
| 1 年以内（含，下同） | 5                  | 5                   |
| 1-2 年       | 10                 | 10                  |
| 2-3 年       | 20                 | 20                  |
| 3-4 年       | 50                 | 50                  |
| 4-5 年       | 80                 | 80                  |
| 5 年以上       | 100                | 100                 |

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

##### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损

失。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## （十三）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存

收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额,在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十四) 投资性房地产

1. 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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产

和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类 别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋建筑物   | 年限平均法 | 20      | 5      | 4.75    |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.50    |
| 运输工具    | 年限平均法 | 4       | 5      | 23.75   |
| 电子设备    | 年限平均法 | 3       | 5      | 31.67   |
| 办公家具及其他 | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00   |

#### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

| 类 别    | 在建工程结转为固定资产的标准和时点             |
|--------|-------------------------------|
| 房屋及建筑物 | 主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收 |
| 机器设备   | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准           |

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的

购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

| 项 目   | 使用寿命及其确定依据         | 摊销方法 |
|-------|--------------------|------|
| 非专利技术 | 3 年，预期为公司带来经济利益的期限 | 直线法  |
| 专利权   | 5 年，预期为公司带来经济利益的期限 | 直线法  |
| 土地使用权 | 50 年，法定年限          | 直线法  |

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

### (6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

### (7) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每

年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。



## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （二十二）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

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

##### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为

基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十三）收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利

率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### 3. 收入确认的具体方法

公司销售塑料箱商品，属于在某一时点履行履约义务。公司线下内销收入确认具体原则：货物交付客户并获得签字确认的当天。公司外销收入确认具体原则：货物报关出口、取得提货单的日期作为收入确认的时点。电商代发货业务收入确认具体原则：根据电商客户公司向公司开具的结算单或双方确认的销售清单确认收入。

### (二十四) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (二十五) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得

足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十八) 租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                                                    | 税 率      |
|---------|---------------------------------------------------------|----------|
| 增值税     | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9%   |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴       | 1.2%、12% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额                                              | 5%       |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额                                              | 3%       |
| 地方教育附加  | 实际缴纳的流转税税额                                              | 2%       |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                                  | 15%、20%  |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称                 | 所得税税率 |
|------------------------|-------|
| 本公司                    | 15%   |
| 浙江极馨塑模有限公司（以下简称极馨塑模公司） | 20%   |

(二) 税收优惠

1. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，公司已通过高新技术企业认定申请（证

书编号：GR202333008210），认定有效期 3 年，2023 年至 2025 年公司按 15%税率计缴企业所得税。

2. 根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）及《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），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 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。极馨塑模公司属于年应纳税所得额不超过 300 万元的小型微利企业，享受小型微利企业所得税减免政策。

3. 本公司的自营出口业务按照税法的相关规定享受“免、抵、退”的优惠政策。

### 五、合并财务报表项目注释

#### （一）合并资产负债表项目注释

##### 1. 货币资金

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 30,028.23     | 107,322.43    |
| 银行存款   | 63,356,140.53 | 52,454,761.62 |
| 其他货币资金 | 8,144,710.06  | 10,245,387.17 |
| 合 计    | 71,530,878.82 | 62,807,471.22 |

##### 2. 应收账款

##### （1）账龄情况

| 账 龄    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内  | 42,624,149.36 | 29,967,402.70 |
| 1-2 年  | 598,136.82    | 226,321.40    |
| 账面余额合计 | 43,222,286.18 | 30,193,724.10 |
| 减：坏账准备 | 2,191,021.15  | 1,521,002.28  |
| 账面价值合计 | 41,031,265.03 | 28,672,721.82 |

##### （2）坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数  |      |      |
|-----|------|------|------|
|     | 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 | 43,222,286.18 | 100.00 | 2,191,021.15 | 5.07    | 41,031,265.03 |
| 合 计       | 43,222,286.18 | 100.00 | 2,191,021.15 | 5.07    | 41,031,265.03 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |        |              |         |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|           | 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 | 30,193,724.10 | 100.00 | 1,521,002.28 | 5.04    | 28,672,721.82 |
| 合 计       | 30,193,724.10 | 100.00 | 1,521,002.28 | 5.04    | 28,672,721.82 |

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄  | 期末数           |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 42,624,149.36 | 2,131,207.47 | 5.00    |
| 1-2年 | 598,136.82    | 59,813.68    | 10.00   |
| 小 计  | 43,222,286.18 | 2,191,021.15 | 5.07    |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目       | 期初数          | 本期变动金额     |       |    |    | 期末数          |
|-----------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,521,002.28 | 670,018.87 |       |    |    | 2,191,021.15 |
| 合 计       | 1,521,002.28 | 670,018.87 |       |    |    | 2,191,021.15 |

(4) 应收账款金额前5名情况

| 单位名称                                           | 期末账面余额        | 占应收账款期末余额数的比例(%) | 应收账款坏账准备     |
|------------------------------------------------|---------------|------------------|--------------|
| Asia international trading company limited[注1] | 22,088,231.72 | 51.10            | 1,104,411.59 |
| 宁波凯越国际贸易有限公司[注2]                               | 4,191,350.07  | 9.70             | 209,567.50   |
| 台州天曙贸易有限公司                                     | 3,036,591.50  | 7.03             | 151,829.58   |
| 台州欧睿琪电子商务有限公司                                  | 2,058,655.76  | 4.76             | 102,932.79   |
| 宁波前程家居股份有限公司                                   | 1,579,936.16  | 3.66             | 78,996.81    |

|     |               |       |              |
|-----|---------------|-------|--------------|
| 小 计 | 32,954,765.21 | 76.25 | 1,647,738.27 |
|-----|---------------|-------|--------------|

[注 1]Asia International Trading Company Limited 与 DIY RESOLUTION PTY LTD为同一家族控制的企业

[注 2]包括宁波陆尊国际贸易有限公司，宁波凯越国际贸易有限公司持有其 65.5%股权

### 3. 预付款项

#### (1) 账龄分析

| 账 龄   | 期末数          |        |      |              | 期初数          |        |      |              |
|-------|--------------|--------|------|--------------|--------------|--------|------|--------------|
|       | 账面余额         | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值         |
| 1 年以内 | 2,449,552.12 | 98.74  |      | 2,449,552.12 | 7,425,741.80 | 99.95  |      | 7,425,741.80 |
| 1-2 年 | 31,215.86    | 1.26   |      | 31,215.86    | 3,690.00     | 0.05   |      | 3,690.00     |
| 合 计   | 2,480,767.98 | 100.00 |      | 2,480,767.98 | 7,429,431.80 | 100.00 |      | 7,429,431.80 |

#### (2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称             | 账面余额         | 占预付款项<br>余额的比例 (%) |
|------------------|--------------|--------------------|
| 阿里巴巴（中国）网络技术有限公司 | 895,702.14   | 36.11              |
| 浙江德邦物流有限公司       | 461,565.20   | 18.61              |
| 浙江黄岩大富塑料有限公司     | 126,330.27   | 5.09               |
| 宁波信百勒智能机械制造有限公司  | 105,000.00   | 4.23               |
| 北京维正专利代理有限公司     | 100,000.00   | 4.03               |
| 小 计              | 1,688,597.61 | 68.07              |

### 4. 其他应收款

#### (1) 款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末数        | 期初数          |
|--------|------------|--------------|
| 押金保证金  | 103,080.00 | 7,080.00     |
| 应收暂付款  | 303,101.48 | 1,244,823.18 |
| 账面余额合计 | 406,181.48 | 1,251,903.18 |
| 减：坏账准备 | 13,678.46  | 1,150.00     |
| 账面价值合计 | 392,503.02 | 1,250,753.18 |

## (2) 账龄情况

| 账 龄    | 期末数        | 期初数          |
|--------|------------|--------------|
| 1 年以内  | 405,281.48 | 1,244,473.18 |
| 1-2 年  |            | 6,500.00     |
| 4-5 年  |            | 900.00       |
| 5 年以上  | 900.00     | 30.00        |
| 账面余额合计 | 406,181.48 | 1,251,903.18 |
| 减：坏账准备 | 13,678.46  | 1,150.00     |
| 账面价值合计 | 392,503.02 | 1,250,753.18 |

## (3) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数        |        |           |          |            |
|-----------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|           | 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 | 406,181.48 | 100.00 | 13,678.46 | 3.37     | 392,503.02 |
| 合 计       | 406,181.48 | 100.00 | 13,678.46 | 3.37     | 392,503.02 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数          |        |          |          |              |
|-----------|--------------|--------|----------|----------|--------------|
|           | 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 | 1,251,903.18 | 100.00 | 1,150.00 | 0.09     | 1,250,753.18 |
| 合 计       | 1,251,903.18 | 100.00 | 1,150.00 | 0.09     | 1,250,753.18 |

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称                   | 期末数        |           |          |
|------------------------|------------|-----------|----------|
|                        | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 应收押金和保证金组合             | 103,080.00 |           |          |
| 代扣代缴社保、公积金、个税、出口退税款项组合 | 29,532.24  |           |          |
| 账龄组合                   | 273,569.24 | 13,678.46 | 5.00     |
| 其中：1 年以内               | 273,569.24 | 13,678.46 | 5.00     |

|     |            |           |      |
|-----|------------|-----------|------|
| 小 计 | 406,181.48 | 13,678.46 | 3.37 |
|-----|------------|-----------|------|

(4) 坏账准备变动情况

| 项 目               | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合 计       |
|-------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
|                   | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发生<br>信用减值） | 整个存续期预期<br>信用损失（已<br>发生信用减值） |           |
| 期初数               | 650.00             | 500.00                       |                              | 1,150.00  |
| 期初数在本期            | ——                 | ——                           | ——                           |           |
| —转入第二阶段           |                    |                              |                              |           |
| —转入第三阶段           |                    |                              |                              |           |
| —转回第二阶段           |                    |                              |                              |           |
| —转回第一阶段           |                    |                              |                              |           |
| 本期计提              | 13,028.46          | -500.00                      |                              | 12,528.46 |
| 本期收回或转回           |                    |                              |                              |           |
| 本期核销              |                    |                              |                              |           |
| 其他变动              |                    |                              |                              |           |
| 期末数               | 13,678.46          |                              |                              | 13,678.46 |
| 期末坏账准备计<br>提比例（%） | 5.00               |                              |                              | 3.37      |

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称                 | 款项性质  | 期末账面余额     | 账龄    | 占其他应收款<br>余额的比例（%） | 期末坏账准备    |
|----------------------|-------|------------|-------|--------------------|-----------|
| 台州市黄岩区就业服务中心失业保险基金专户 | 应收暂付款 | 201,600.00 | 1 年以内 | 49.63              | 10,080.00 |
| 林玉燕                  | 应收暂付款 | 30,000.00  | 1 年以内 | 7.39               | 1,500.00  |
| 代缴住房公积金              | 应收暂付款 | 19,553.00  | 1 年以内 | 4.81               |           |
| 陈礼云                  | 应收暂付款 | 10,856.18  | 1 年以内 | 2.67               | 542.81    |
| 蒲锡珍                  | 应收暂付款 | 10,450.17  | 1 年以内 | 2.57               | 522.51    |
| 小 计                  |       | 272,459.35 | 1 年以内 | 67.07              | 12,645.32 |

5. 存货

## (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 库存商品   | 17,242,991.78 |      | 17,242,991.78 | 14,699,509.77 |      | 14,699,509.77 |
| 原材料    | 13,091,388.61 |      | 13,091,388.61 | 8,880,937.44  |      | 8,880,937.44  |
| 发出商品   | 10,171,266.06 |      | 10,171,266.06 | 7,402,492.00  |      | 7,402,492.00  |
| 委托加工物资 | 1,898,490.20  |      | 1,898,490.20  | 357,209.37    |      | 357,209.37    |
| 在产品    | 1,678,359.90  |      | 1,678,359.90  | 1,589,608.40  |      | 1,589,608.40  |
| 合同履约成本 | 516,014.94    |      | 516,014.94    | 181,945.52    |      | 181,945.52    |
| 其他周转材料 |               |      |               | 649,835.57    |      | 649,835.57    |
| 合 计    | 44,598,511.49 |      | 44,598,511.49 | 33,761,538.07 |      | 33,761,538.07 |

## (2) 合同履约成本

| 项 目    | 期初数        | 本期增加          | 本期摊销          | 本期计提减值 | 期末数        |
|--------|------------|---------------|---------------|--------|------------|
| 运费、货代费 | 181,945.52 | 16,384,973.24 | 16,050,903.82 |        | 516,014.94 |
| 小 计    | 181,945.52 | 16,384,973.24 | 16,050,903.82 |        | 516,014.94 |

## 6. 其他流动资产

| 项 目    | 期末数        |      |            | 期初数      |      |          |
|--------|------------|------|------------|----------|------|----------|
|        | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额     | 减值准备 | 账面价值     |
| 待抵扣进项税 | 784,997.35 |      | 784,997.35 | 8,652.22 |      | 8,652.22 |
| 合 计    | 784,997.35 |      | 784,997.35 | 8,652.22 |      | 8,652.22 |

## 7. 其他非流动金融资产

| 项 目                       | 期末数           | 期初数 |
|---------------------------|---------------|-----|
| 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 | 10,000,000.00 |     |
| 其中：理财产品                   | 10,000,000.00 |     |
| 合 计                       | 10,000,000.00 |     |

## 8. 投资性房地产

| 项 目       | 房屋及建筑物        | 合 计           |
|-----------|---------------|---------------|
| 账面原值      |               |               |
| 期初数       | 17,231,886.77 | 17,231,886.77 |
| 本期增加金额    |               |               |
| 本期减少金额    |               |               |
| 期末数       | 17,231,886.77 | 17,231,886.77 |
| 累计折旧和累计摊销 |               |               |
| 期初数       | 1,481,121.78  | 1,481,121.78  |
| 本期增加金额    | 467,722.68    | 467,722.68    |
| 1) 计提或摊销  | 467,722.68    | 467,722.68    |
| 本期减少金额    |               |               |
| 期末数       | 1,948,844.46  | 1,948,844.46  |
| 账面价值      |               |               |
| 期末账面价值    | 15,283,042.31 | 15,283,042.31 |
| 期初账面价值    | 15,750,764.99 | 15,750,764.99 |

#### 9. 固定资产

| 项 目          | 房屋建筑物         | 机器设备          | 运输工具         | 电子设备       | 办公家具及其他       | 合 计            |
|--------------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|----------------|
| 账面原值         |               |               |              |            |               |                |
| 期初数          | 30,251,035.43 | 51,429,780.82 | 3,323,074.43 | 431,828.67 | 27,192,885.08 | 112,628,604.43 |
| 本期增加金<br>额   |               | 4,114,416.64  |              | 64,280.00  | 7,017,777.04  | 11,196,473.68  |
| 1) 购置        |               | 4,114,416.64  |              | 64,280.00  | 7,017,777.04  | 11,196,473.68  |
| 本期减少金<br>额   |               | 2,650,551.30  |              |            | 30,663.71     | 2,681,215.01   |
| 1) 处置或报<br>废 |               | 2,650,551.30  |              |            | 30,663.71     | 2,681,215.01   |
| 期末数          | 30,251,035.43 | 52,893,646.16 | 3,323,074.43 | 496,108.67 | 34,179,998.41 | 121,143,863.10 |
| 累计折旧         |               |               |              |            |               |                |
| 期初数          | 4,071,285.16  | 12,056,058.72 | 2,272,795.15 | 272,133.48 | 13,963,920.31 | 32,636,192.82  |
| 本期增加金<br>额   | 1,436,924.16  | 4,615,484.20  | 358,719.64   | 91,438.24  | 4,929,265.63  | 11,431,831.87  |

|          |               |               |              |            |               |               |
|----------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|---------------|
| 1) 计提    | 1,436,924.16  | 4,615,484.20  | 358,719.64   | 91,438.24  | 4,929,265.63  | 11,431,831.87 |
| 本期减少金额   |               | 1,617,774.09  |              |            | 15,536.30     | 1,633,310.39  |
| 1) 处置或报废 |               | 1,617,774.09  |              |            | 15,536.30     | 1,633,310.39  |
| 期末数      | 5,508,209.32  | 15,053,768.83 | 2,631,514.79 | 363,571.72 | 18,877,649.64 | 42,434,714.30 |
| 账面价值     |               |               |              |            |               |               |
| 期末账面价值   | 24,742,826.11 | 37,839,877.33 | 691,559.64   | 132,536.95 | 15,302,348.77 | 78,709,148.80 |
| 期初账面价值   | 26,179,750.27 | 39,373,722.10 | 1,050,279.28 | 159,695.19 | 13,228,964.77 | 79,992,411.61 |

#### 10. 使用权资产

| 项 目    | 房屋及建筑物       | 合 计          |
|--------|--------------|--------------|
| 账面原值   |              |              |
| 期初数    | 4,489,502.19 | 4,489,502.19 |
| 本期增加金额 | 2,645,028.27 | 2,645,028.27 |
| 1) 租入  | 2,645,028.27 | 2,645,028.27 |
| 本期减少金额 |              |              |
| 期末数    | 7,134,530.46 | 7,134,530.46 |
| 累计折旧   |              |              |
| 期初数    | 498,833.58   | 498,833.58   |
| 本期增加金额 | 1,526,543.32 | 1,526,543.32 |
| 1) 计提  | 1,526,543.32 | 1,526,543.32 |
| 本期减少金额 |              |              |
| 期末数    | 2,025,376.90 | 2,025,376.90 |
| 账面价值   |              |              |
| 期末账面价值 | 5,109,153.56 | 5,109,153.56 |
| 期初账面价值 | 3,990,668.61 | 3,990,668.61 |

#### 11. 无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 合 计 |
|-----|-------|-----|-------|-----|
|-----|-------|-----|-------|-----|

|        |               |           |           |               |
|--------|---------------|-----------|-----------|---------------|
| 账面原值   |               |           |           |               |
| 期初数    | 8,785,900.00  | 17,910.00 | 28,235.90 | 8,832,045.90  |
| 本期增加金额 | 12,267,300.00 |           |           | 12,267,300.00 |
| 1) 购置  | 12,267,300.00 |           |           | 12,267,300.00 |
| 本期减少金额 |               |           |           |               |
| 期末数    | 21,053,200.00 | 17,910.00 | 28,235.90 | 21,099,345.90 |
| 累计摊销   |               |           |           |               |
| 期初数    | 863,946.90    | 17,910.00 | 28,235.90 | 910,092.80    |
| 本期增加金额 | 196,163.57    |           |           | 196,163.57    |
| 1) 计提  | 196,163.57    |           |           | 196,163.57    |
| 本期减少金额 |               |           |           |               |
| 期末数    | 1,060,110.47  | 17,910.00 | 28,235.90 | 1,106,256.37  |
| 账面价值   |               |           |           |               |
| 期末账面价值 | 19,993,089.53 |           |           | 19,993,089.53 |
| 期初账面价值 | 7,921,953.10  |           |           | 7,921,953.10  |

## 12. 长期待摊费用

| 项 目          | 期初数          | 本期增加       | 本期摊销       | 其他减少 | 期末数        |
|--------------|--------------|------------|------------|------|------------|
| 北洋厂房<br>装潢费用 | 1,170,642.18 | 185,000.00 | 550,674.70 |      | 804,967.48 |
| 会所室内<br>精装修费 | 113,613.89   |            | 26,732.64  |      | 86,881.25  |
| 合 计          | 1,284,256.07 | 185,000.00 | 577,407.34 |      | 891,848.73 |

## 13. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目    | 期末数          |            | 期初数          |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 2,191,021.15 | 328,653.17 | 1,521,002.28 | 228,150.34 |



|           |              |              |              |            |
|-----------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 递延收益      | 383,378.79   | 57,506.82    | 506,485.76   | 75,972.86  |
| 租赁负债暂时性差异 | 5,166,148.29 | 774,922.24   | 4,008,440.98 | 601,266.15 |
| 可抵扣亏损     |              |              | 44,711.13    | 8,942.23   |
| 合 计       | 7,740,548.23 | 1,161,082.23 | 6,080,640.15 | 914,331.58 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目        | 期末数           |              | 期初数           |              |
|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|            | 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      |
| 固定资产一次性折旧  | 25,622,999.47 | 3,843,449.92 | 30,931,129.45 | 4,639,669.42 |
| 使用权资产暂时性差异 | 5,109,153.56  | 766,373.03   | 3,990,668.61  | 598,600.29   |
| 合 计        | 30,732,153.03 | 4,609,822.95 | 34,921,798.06 | 5,238,269.71 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目     | 期末数            |                 | 期初数            |                 |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|         | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 1,161,082.23   |                 | 905,389.35     | 8,942.23        |
| 递延所得税负债 | 1,161,082.23   | 3,448,740.72    | 905,389.35     | 4,332,880.36    |

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目       | 期末数       | 期初数      |
|-----------|-----------|----------|
| 其他应收款坏账准备 | 13,678.46 | 1,150.00 |
| 合 计       | 13,678.46 | 1,150.00 |

14. 其他非流动资产

| 项 目     | 期末数          |      |              | 期初数  |      |      |
|---------|--------------|------|--------------|------|------|------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备购置款 | 1,209,309.74 |      | 1,209,309.74 |      |      |      |
| 合 计     | 1,209,309.74 |      | 1,209,309.74 |      |      |      |

15. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

| 项 目  | 期末账面余额       | 期末账面价值       | 受限类型 | 受限原因      |
|------|--------------|--------------|------|-----------|
| 货币资金 | 7,802,699.46 | 7,802,699.46 | 保证金  | 银行承兑汇票保证金 |
| 合 计  | 7,802,699.46 | 7,802,699.46 |      |           |

(2) 期初资产受限情况

| 项 目  | 期末账面余额        | 期末账面价值        | 受限类型  | 受限原因      |
|------|---------------|---------------|-------|-----------|
| 货币资金 | 9,581,885.97  | 9,581,885.97  | 保证金   | 银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 30,251,035.43 | 26,179,750.30 | 抵押    | 用于借款抵押    |
| 无形资产 | 8,803,810.00  | 7,921,953.10  | 抵押、质押 | 用于借款抵押、质押 |
| 合 计  | 48,636,731.40 | 43,683,589.37 |       |           |

16. 短期借款

| 项 目  | 期末数          | 期初数 |
|------|--------------|-----|
| 保证借款 | 2,563,675.58 |     |
| 合 计  | 2,563,675.58 |     |

17. 应付票据

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 15,605,398.92 | 19,163,751.74 |
| 合 计    | 15,605,398.92 | 19,163,751.74 |

18. 应付账款

(1) 明细情况

| 项 目     | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 货款及服务   | 25,487,582.39 | 9,525,458.59  |
| 长期资产购置款 | 1,802,227.43  | 6,100,630.98  |
| 合 计     | 27,289,809.82 | 15,626,089.57 |

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

19. 预收款项

(1) 明细情况

| 项 目   | 期末数        | 期初数        |
|-------|------------|------------|
| 预收租赁款 | 676,605.51 | 676,605.51 |
| 合 计   | 676,605.51 | 676,605.51 |

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收账款。

20. 合同负债

(1) 明细情况

| 项 目  | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 2,465,627.22 | 2,959,603.26 |
| 合 计  | 2,465,627.22 | 2,959,603.26 |

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的合同负债。

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目          | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 4,449,293.95 | 30,003,246.57 | 28,866,892.60 | 5,585,647.92 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 96,649.67    | 1,638,153.37  | 1,625,180.22  | 109,622.82   |
| 辞退福利         |              | 64,104.00     | 64,104.00     |              |
| 合 计          | 4,545,943.62 | 31,705,503.94 | 30,556,176.82 | 5,695,270.74 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,327,831.28 | 27,288,530.36 | 26,226,751.76 | 5,389,609.88 |
| 职工福利费       |              | 1,358,822.12  | 1,358,822.12  |              |
| 社会保险费       | 36,742.28    | 922,369.05    | 892,528.68    | 66,582.65    |
| 其中：医疗保险费    | 26,021.55    | 740,245.47    | 713,584.62    | 52,682.40    |
| 工伤保险费       | 10,720.73    | 182,123.58    | 178,944.06    | 13,900.25    |
| 住房公积金       |              | 344,865.32    | 344,865.32    |              |
| 工会经费和职工教育经费 | 84,720.39    | 88,659.72     | 43,924.72     | 129,455.39   |

|     |              |               |               |              |
|-----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 小 计 | 4,449,293.95 | 30,003,246.57 | 28,866,892.60 | 5,585,647.92 |
|-----|--------------|---------------|---------------|--------------|

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数       | 本期增加         | 本期减少         | 期末数        |
|--------|-----------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 93,317.00 | 1,584,382.59 | 1,571,612.99 | 106,086.60 |
| 失业保险费  | 3,332.67  | 53,770.78    | 53,567.23    | 3,536.22   |
| 小 计    | 96,649.67 | 1,638,153.37 | 1,625,180.22 | 109,622.82 |

22. 应交税费

| 项 目     | 期末数          | 期初数          |
|---------|--------------|--------------|
| 企业所得税   | 3,178,382.13 | 1,808,274.35 |
| 房产税     | 376,625.86   | 376,625.86   |
| 残疾人保障金  | 331,536.19   | 121,878.00   |
| 增值税     | 73,073.39    | 73,073.39    |
| 印花税     | 59,847.33    | 48,527.91    |
| 城市维护建设税 | 49,561.73    | 76,706.51    |
| 土地使用税   | 44,146.44    | 50,396.88    |
| 教育费附加   | 29,737.04    | 46,023.90    |
| 地方教育附加  | 19,824.69    | 30,682.60    |
| 合 计     | 4,162,734.80 | 2,632,189.40 |

23. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目   | 期末数        | 期初数          |
|-------|------------|--------------|
| 押金保证金 | 100,000.00 | 100,000.00   |
| 应付暂收款 | 21,786.02  | 10,998.92    |
| 拆借款   |            | 3,100,000.00 |
| 合 计   | 121,786.02 | 3,210,998.92 |

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

24. 一年内到期的非流动负债

| 项 目                 | 期末数          | 期初数          |
|---------------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债          | 3,878,899.08 | 1,550,458.72 |
| 减：一年内到期的租赁负债未确认融资费用 | 84,244.15    | 37,501.96    |
| 合 计                 | 3,794,654.93 | 1,512,956.76 |

25. 其他流动负债

| 项 目    | 期末数        | 期初数        |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 178,345.44 | 239,446.91 |
| 合 计    | 178,345.44 | 239,446.91 |

26. 租赁负债

| 项 目       | 期末数 | 期初数          |
|-----------|-----|--------------|
| 租赁负债      |     | 1,550,458.72 |
| 减：未确认融资费用 |     | 88,613.65    |
| 合 计       |     | 1,461,845.07 |

27. 递延收益

| 项 目  | 期初数        | 本期增加 | 本期减少       | 期末数        | 形成原因        |
|------|------------|------|------------|------------|-------------|
| 政府补助 | 506,485.76 |      | 123,106.97 | 383,378.79 | 固定资产投入奖补资金等 |
| 合 计  | 506,485.76 |      | 123,106.97 | 383,378.79 |             |

28. 股本

| 项 目  | 期初数           | 本期增减变动（减少以“—”表示） |    |       |    |    | 期末数           |
|------|---------------|------------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股             | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 80,052,000.00 |                  |    |       |    |    | 80,052,000.00 |

29. 资本公积

(1) 明细情况

| 项 目        | 期初数           | 本期增加         | 本期减少 | 期末数           |
|------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 43,421,339.65 |              |      | 43,421,339.65 |
| 其他资本公积     | 6,313,636.30  | 1,099,931.25 |      | 7,413,567.55  |
| 合 计        | 49,734,975.95 | 1,099,931.25 |      | 50,834,907.20 |

(2) 其他说明

根据《浙江证监局关于对黄一采取出具警示函措施的决定》，公司实控人黄一存在构成短线交易的股份转让行为，相关收益返还公司，公司增加其他资本公积 1,099,931.25 元。

30. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项 目    | 期初数           | 本期增加         | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 12,664,145.41 | 8,115,836.67 |      | 20,779,982.08 |
| 合 计    | 12,664,145.41 | 8,115,836.67 |      | 20,779,982.08 |

(2) 其他说明

本期按 2024 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 8,115,836.67 元。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项 目               | 本期数           | 上年同期数         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 期初未分配利润           | 43,559,646.68 | 70,430,376.48 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 81,425,660.58 | 36,833,315.61 |
| 减：提取法定盈余公积        | 8,115,836.67  | 3,665,045.41  |
| 应付普通股股利           | 42,907,872.00 |               |
| 转作股本的普通股股利        |               | 60,039,000.00 |
| 期末未分配利润           | 73,961,598.59 | 43,559,646.68 |

(2) 其他说明

1) 根据公司 2023 年度股东大会审议批准的 2023 年年度权益分派方案，每 10 股派发现金红利 1.36 元（含税），共计分配普通股股利 10,887,072.00 元。

2) 根据公司 2024 年度第二次临时股东大会审议批准的 2024 年半年度权益分派方案，每

10 股派发现金红利 4 元（含税），共计分配普通股股利 32,020,800.00 元。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

| 项 目              | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务             | 352,057,089.55 | 228,433,077.77 | 246,519,180.51 | 150,628,158.90 |
| 其他业务             | 5,113,157.87   | 4,804,575.01   | 2,231,018.11   | 1,840,256.57   |
| 合 计              | 357,170,247.42 | 233,237,652.78 | 248,750,198.62 | 152,468,415.47 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 356,358,320.81 | 232,763,204.46 | 247,938,272.02 | 151,993,967.15 |

（2）收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目    | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 塑料整理箱  | 203,490,810.57 | 122,045,050.06 | 201,100,151.53 | 119,927,772.52 |
| 其他塑料制品 | 148,566,278.98 | 106,388,027.71 | 45,419,028.98  | 30,700,386.38  |
| 原材料    | 3,778,212.39   | 3,759,635.60   | 1,254,854.00   | 1,204,131.79   |
| 其他     | 523,018.87     | 570,491.09     | 164,237.51     | 161,676.46     |
| 小 计    | 356,358,320.81 | 232,763,204.46 | 247,938,272.02 | 151,993,967.15 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目  | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 境外地区 | 178,455,678.74 | 100,109,820.59 | 177,518,427.62 | 104,431,500.75 |
| 境内地区 | 177,902,642.07 | 132,653,383.87 | 70,419,844.40  | 47,562,466.40  |
| 小 计  | 356,358,320.81 | 232,763,204.46 | 247,938,272.02 | 151,993,967.15 |

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目       | 本期数            | 上年同期数          |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入 | 356,358,320.81 | 247,938,272.02 |

|     |                |                |
|-----|----------------|----------------|
| 小 计 | 356,358,320.81 | 247,938,272.02 |
|-----|----------------|----------------|

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,959,603.26 元。

## 2. 税金及附加

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 698,222.47   | 485,090.58   |
| 教育费附加   | 418,933.48   | 291,054.35   |
| 房产税     | 376,625.86   | 450,427.42   |
| 地方教育附加  | 279,288.99   | 194,036.22   |
| 印花税     | 202,737.43   | 152,643.34   |
| 土地使用税   | 37,896.00    | 45,396.53    |
| 车船税     | 5,631.20     | 3,305.30     |
| 合 计     | 2,019,335.43 | 1,621,953.74 |

## 3. 销售费用

| 项 目  | 本期数          | 上年同期数        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,737,447.00 | 1,727,050.79 |
| 宣传费  | 4,680,598.73 | 1,807,130.70 |
| 装卸费  | 247,665.74   | 701,595.27   |
| 其他   | 1,037,115.30 | 879,817.87   |
| 合 计  | 8,702,826.77 | 5,115,594.63 |

## 4. 管理费用

| 项 目    | 本期数          | 上年同期数        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 4,261,197.86 | 3,761,115.24 |
| 折旧与摊销费 | 1,754,566.32 | 1,729,312.15 |
| 咨询顾问费  | 1,148,620.41 | 1,675,708.91 |
| 办公费    | 833,431.94   | 1,084,259.60 |



|       |              |               |
|-------|--------------|---------------|
| 业务招待费 | 533,299.42   | 819,244.11    |
| 股份支付  |              | 26,024,348.20 |
| 其他    | 972,595.48   | 995,895.72    |
| 合 计   | 9,503,711.43 | 36,089,883.93 |

#### 5. 研发费用

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数        |
|---------|---------------|--------------|
| 材料及动力费用 | 5,749,814.66  | 1,404,604.93 |
| 职工薪酬    | 4,306,047.86  | 2,955,615.14 |
| 设计费     | 2,100,464.40  | 2,761,614.73 |
| 其他费用    | 914,401.94    | 923,099.15   |
| 合 计     | 13,070,728.86 | 8,044,933.95 |

#### 6. 财务费用

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数        |
|---------|---------------|--------------|
| 利息支出    | 178,352.48    | 693,300.83   |
| 减：利息收入  | 1,356,997.81  | 489,774.82   |
| 手续费     | 157,549.13    | 98,083.97    |
| 汇兑损失    | 476,287.00    | 2,434,550.20 |
| 减：汇兑收益  | 2,549,608.66  | 1,277,093.66 |
| 未确认融资费用 | 92,256.03     | 35,758.36    |
| 合 计     | -3,002,161.83 | 1,494,824.88 |

#### 7. 其他收益

| 项 目          | 本期数        | 上年同期数        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|------------|--------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助   | 123,106.97 | 141,257.16   | 123,106.97    |
| 与收益相关的政府补助   | 311,244.65 | 2,549,408.55 | 311,244.65    |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 10,965.50  | 4,545.89     |               |

|         |              |              |            |
|---------|--------------|--------------|------------|
| 增值税加计抵减 | 943,500.71   | 6,360.22     |            |
| 合 计     | 1,388,817.83 | 2,701,571.82 | 434,351.62 |

#### 8. 信用减值损失

| 项 目  | 本期数         | 上年同期数       |
|------|-------------|-------------|
| 坏账损失 | -682,547.33 | -231,238.65 |
| 合 计  | -682,547.33 | -231,238.65 |

#### 9. 资产处置收益

| 项 目      | 本期数        | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|------------|------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 224,661.75 | 103,875.36 | 224,661.75    |
| 合 计      | 224,661.75 | 103,875.36 | 224,661.75    |

#### 10. 营业外收入

| 项 目     | 本期数       | 上年同期数     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------|-----------|-----------|---------------|
| 赔偿款     | 37,303.00 |           | 37,303.00     |
| 无需支付的款项 | 20,711.89 | 78,551.18 | 20,711.89     |
| 其他      | 2,187.92  | 2,863.58  | 2,187.92      |
| 合 计     | 60,202.81 | 81,414.76 | 60,202.81     |

#### 11. 营业外支出

| 项 目    | 本期数       | 上年同期数     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|-----------|---------------|
| 工伤赔偿   | 96,296.58 |           | 96,296.58     |
| 捐赠支出   | 20,000.00 | 70,000.00 | 20,000.00     |
| 滞纳金    | 2,873.20  | 8,930.29  | 2,873.20      |
| 无法收回款项 |           | 31,858.41 |               |
| 罚没支出   |           | 200.00    |               |
| 其他     | 42,153.50 | 28,034.33 | 42,153.50     |

|     |            |            |            |
|-----|------------|------------|------------|
| 合 计 | 161,323.28 | 139,023.03 | 161,323.28 |
|-----|------------|------------|------------|

## 12. 所得税费用

### (1) 明细情况

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数        |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 13,917,502.59 | 7,883,342.69 |
| 递延所得税费用 | -875,197.41   | 1,680,121.73 |
| 合 计     | 13,042,305.18 | 9,563,464.42 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期数           | 上年同期数         |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 94,467,965.76 | 46,431,192.28 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用               | 14,170,194.86 | 6,964,678.85  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 14,421.08     | 13,579.60     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 536,135.32    | -344,453.23   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 75,871.51     | 57,605.69     |
| 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 | 1,879.27      | 67.50         |
| 研发费用加计                         | -1,719,640.30 | -1,031,666.22 |
| 小微企业优惠                         | -36,556.56    |               |
| 股份支付的影响                        |               | 3,903,652.23  |
| 所得税费用                          | 13,042,305.18 | 9,563,464.42  |

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

##### (1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

| 项 目           | 本期数           | 上年同期数         |
|---------------|---------------|---------------|
| 购建固定资产支付的现金   | 18,240,373.18 | 24,594,771.63 |
| 购建长期待摊费用支付的现金 | 185,000.00    | 135,000.00    |
| 购建无形资产支付的现金   | 12,267,300.00 |               |

|                                 |               |               |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 合 计                             | 30,692,673.18 | 24,729,771.63 |
| 2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金 |               |               |
| (1) 收到其他与经营活动有关的现金              |               |               |
| 项 目                             | 本期数           | 上年同期数         |
| 收到的利息收入                         | 1,356,997.81  | 489,774.82    |
| 收到的政府补助                         | 120,610.15    | 2,549,408.55  |
| 收回信用证、票据保证金                     |               | 68,079,163.31 |
| 收到的大额经营性款项                      |               | 3,100,000.00  |
| 其他                              | 48,341.24     | 115,610.64    |
| 合 计                             | 1,525,949.20  | 74,333,957.32 |
| (2) 支付其他与经营活动有关的现金              |               |               |
| 项 目                             | 本期数           | 上年同期数         |
| 付现费用                            | 11,534,920.71 | 12,565,374.31 |
| 支付信用证、票据保证金                     | 14,682,580.32 | 66,873,549.11 |
| 支付的大额经营性款项                      | 3,100,000.00  |               |
| 其他                              | 463,325.55    | 291,230.27    |
| 合 计                             | 29,780,826.58 | 79,730,153.69 |
| (3) 收到其他与筹资活动有关的现金              |               |               |
| 项 目                             | 本期数           | 上年同期数         |
| 实控人短线交易收益打回公司                   | 1,099,931.25  |               |
| 合 计                             | 1,099,931.25  |               |
| (4) 支付其他与筹资活动有关的现金              |               |               |
| 项 目                             | 本期数           | 上年同期数         |
| 租赁支付的现金                         | 2,090,000.00  | 1,690,000.00  |
| 合 计                             | 2,090,000.00  | 1,690,000.00  |
| 3. 现金流量表补充资料                    |               |               |
| 补充资料                            | 本期数           | 上年同期数         |
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量:            |               |               |

|                                  |                |               |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 净利润                              | 81,425,660.58  | 36,867,727.86 |
| 加：资产减值准备                         |                |               |
| 信用减值准备                           | 682,547.33     | 231,238.65    |
| 固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧  | 13,426,097.87  | 9,947,778.14  |
| 无形资产摊销                           | 196,163.57     | 175,718.04    |
| 长期待摊费用摊销                         | 577,407.34     | 564,557.52    |
| 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） | -224,661.75    | -103,875.36   |
| 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）                  | 270,608.51     | 729,059.19    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  |                |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 8,942.23       | -558,454.95   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -884,139.64    | 2,238,576.68  |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -10,836,973.42 | -3,197,057.79 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -6,231,335.18  | -9,666,021.49 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 13,025,001.13  | 10,110,168.65 |
| 其他                               |                | 26,024,348.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 91,435,318.57  | 73,363,763.34 |
| (2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：           |                |               |
| 债务转为资本                           |                |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |               |
| 新增使用权资产                          |                |               |
| (3) 现金及现金等价物净变动情况：               |                |               |
| 现金的期末余额                          | 63,728,179.36  | 53,225,585.25 |
| 减：现金的期初余额                        | 53,225,585.25  | 24,357,744.37 |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                |               |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                |               |

|              |               |               |
|--------------|---------------|---------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | 10,502,594.11 | 28,867,840.88 |
|--------------|---------------|---------------|

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

| 项 目                         | 期末数           | 期初数           |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 1) 现金                       | 63,728,179.36 | 53,225,585.25 |
| 其中：库存现金                     | 30,028.23     | 107,322.43    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 63,356,140.53 | 52,454,761.62 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 342,010.60    | 663,501.20    |
| 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                      |               |               |
| 2) 现金等价物                    |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |
| 3) 期末现金及现金等价物余额             | 63,728,179.36 | 53,225,585.25 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |               |               |

##### (2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

| 项 目           | 期末数          | 期初数          | 不属于现金和现金等价物的理由 |
|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 银行承兑汇票及信用证保证金 | 7,802,699.46 | 9,581,885.97 | 不可随时支取         |
| 小 计           | 7,802,699.46 | 9,581,885.97 |                |

#### 5. 筹资活动相关负债变动情况

| 项 目                   | 期初数          | 本期增加         |              | 本期减少         |       | 期末数          |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|
|                       |              | 现金变动         | 非现金变动        | 现金变动         | 非现金变动 |              |
| 短期借款                  |              | 2,563,675.58 |              |              |       | 2,563,675.58 |
| 租赁负债<br>(含一年内到期的租赁负债) | 2,974,801.83 |              | 2,737,284.30 | 1,917,431.20 |       | 3,794,654.93 |
| 小 计                   | 2,974,801.83 | 2,563,675.58 | 2,737,284.30 | 1,917,431.20 |       | 6,358,330.51 |

#### (四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算成人民币余额    |
|--------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金   |              |        | 19,801,284.07 |
| 其中：美元  | 2,756,772.61 | 7.1814 | 19,797,486.82 |
| 欧元     | 0.15         | 7.5257 | 1.13          |
| 日元     | 15.00        | 0.0462 | 0.69          |
| 印尼卢比   | 1,460,000.00 | 0.0005 | 661.38        |
| 阿联酋迪拉姆 | 1,590.00     | 1.9711 | 3,134.05      |
| 应收账款   |              |        | 24,212,009.45 |
| 其中：美元  | 3,371,488.77 | 7.1814 | 24,212,009.45 |
| 应付账款   |              |        | 1,501,710.45  |
| 其中：美元  | 209,111.10   | 7.1814 | 1,501,710.45  |
| 合同负债   |              |        | 1,023,712.66  |
| 其中：美元  | 142,550.57   | 7.1814 | 1,023,712.66  |

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)10之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。

计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项 目    | 本期数        | 上年同期数      |
|--------|------------|------------|
| 短期租赁费用 | 594,220.25 | 273,398.23 |
| 合 计    | 594,220.25 | 273,398.23 |

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目         | 本期数          | 上年同期数        |
|-------------|--------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用   | 92,256.03    | 35,758.36    |
| 与租赁相关的总现金流出 | 2,684,220.25 | 1,963,398.23 |

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

| 项 目  | 本期数        | 上年同期数      |
|------|------------|------------|
| 租赁收入 | 811,926.60 | 811,926.60 |

2) 经营租赁资产

| 项 目    | 期末数           | 上年年末数         |
|--------|---------------|---------------|
| 投资性房地产 | 15,283,042.31 | 15,750,764.99 |
| 小 计    | 15,283,042.31 | 15,750,764.99 |

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

| 剩余期限  | 期末数        | 上年年末数        |
|-------|------------|--------------|
| 1 年以内 | 885,000.00 | 885,000.00   |
| 1-2 年 |            | 885,000.00   |
| 合 计   | 885,000.00 | 1,770,000.00 |

**六、研发支出**

| 项 目        | 本期数           | 上年同期数        |
|------------|---------------|--------------|
| 材料及动力费用    | 5,749,814.66  | 1,404,604.93 |
| 职工薪酬       | 4,306,047.86  | 2,955,615.14 |
| 设计费        | 2,100,464.40  | 2,761,614.73 |
| 其他费用       | 914,401.94    | 923,099.15   |
| 合 计        | 13,070,728.86 | 8,044,933.95 |
| 其中：费用化研发支出 | 13,070,728.86 | 8,044,933.95 |

**七、在其他主体中的权益**

(一) 企业集团的构成

1. 公司将极馨塑模公司等 1 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例（%） | 取得方式 |
|-------|------|-------|------|---------|------|
|-------|------|-------|------|---------|------|



|        |             | 及注册地 |                | 直接     | 间接 |               |
|--------|-------------|------|----------------|--------|----|---------------|
| 极馨塑模公司 | 1,800.00 万元 | 台州   | 塑料制品等<br>制造与销售 | 100.00 |    | 同一控制下<br>企业合并 |

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

| 项 目        | 本期新增补助金额   |
|------------|------------|
| 与收益相关的政府补助 | 311,244.65 |
| 其中：计入其他收益  | 311,244.65 |
| 合 计        | 311,244.65 |

### (二) 按应收金额确认的政府补助

#### 1. 明细情况

| 项 目    | 期末账面余额     |
|--------|------------|
| 应收政府补助 | 201,600.00 |
| 小 计    | 201,600.00 |

#### 2. 未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因说明

截至 2024 年 12 月 31 日，相关政府补助支付审核流程暂未结束。

### (三) 涉及政府补助的负债项目

| 财务报表列报项目 | 期初数        | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>其他收益金额 | 本期计入<br>营业外收入金额 |
|----------|------------|--------------|----------------|-----------------|
| 递延收益     | 506,485.76 |              | 123,106.97     |                 |
| 小 计      | 506,485.76 |              | 123,106.97     |                 |

(续上表)

| 财务报表列报项目 | 本期冲减成<br>本费用金额 | 本期冲减资<br>产金额 | 其他<br>变动 | 期末数        | 与资产/收益<br>相关 |
|----------|----------------|--------------|----------|------------|--------------|
| 递延收益     |                |              |          | 383,378.79 | 与资产相关        |
| 小 计      |                |              |          | 383,378.79 |              |

### (四) 计入当期损益的政府补助金额

| 项 目           | 本期数        | 上年同期数        |
|---------------|------------|--------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 434,351.62 | 2,690,665.71 |
| 合 计           | 434,351.62 | 2,690,665.71 |

## 九、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信

息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 76.25%（2023 年 12 月 31 日：70.61%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目  | 期末数           |               |               |       |       |
|------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|
|      | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 2,563,675.58  | 2,573,278.68  | 2,573,278.68  |       |       |
| 应付票据 | 15,605,398.92 | 15,605,398.92 | 15,605,398.92 |       |       |
| 应付账款 | 27,289,809.82 | 27,289,809.82 | 27,289,809.82 |       |       |

|             |               |               |               |  |  |
|-------------|---------------|---------------|---------------|--|--|
| 其他应付款       | 121,786.02    | 121,786.02    | 121,786.02    |  |  |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,794,654.93  | 3,878,899.08  | 3,878,899.08  |  |  |
| 小 计         | 49,375,325.27 | 49,469,172.52 | 49,469,172.52 |  |  |

(续上表)

| 项 目         | 上年年末数         |               |               |              |       |
|-------------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------|
|             | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         | 1-3 年        | 3 年以上 |
| 银行借款        |               |               |               |              |       |
| 应付票据        | 19,163,751.74 | 19,163,751.74 | 19,163,751.74 |              |       |
| 应付账款        | 15,626,089.57 | 15,626,089.57 | 15,626,089.57 |              |       |
| 其他应付款       | 3,210,998.92  | 3,210,998.92  | 3,210,998.92  |              |       |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,512,956.76  | 1,550,458.72  | 1,550,458.72  |              |       |
| 租赁负债        | 1,461,845.07  | 1,550,458.72  |               | 1,550,458.72 |       |
| 小 计         | 40,975,642.06 | 41,101,757.67 | 39,551,298.95 | 1,550,458.72 |       |

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

## 十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 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           |
| 持续的公允价值计量                     |            |            |               |               |
| 1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产          |            |            | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| (1) 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 |            |            | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 理财产品                          |            |            | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产为银行理财产品，本公司以预期收益率估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方

公司自然人股东黄一、於玲脂为夫妻关系，并于 2021 年 9 月 27 日签署了《一致行动人协议》，对本公司的持股比例情况如下：

| 关联方名称 | 对本公司的持股比例（%） | 对本公司的表决权比例（%） |
|-------|--------------|---------------|
| 黄一    | 46.03        | 46.03         |
| 於玲脂   | 44.07        | 44.07         |

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方               | 担保业务类型 | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------|--------|---------------|------------|------------|------------|
| 黄一、於玲脂、浙江极馨塑模有限公司 | 应付票据   | 7,802,699.46  | 2024/12/25 | 2026/12/25 | 否          |
| 黄一、於玲脂            | 信用证    | 13,007,589.70 | 2024/8/6   | 2025/9/7   | 否          |
| 黄一、於玲脂            | 短期借款   | 1,285,412.67  | 2024/11/29 | 2025/5/29  | 否          |
| 黄一、於玲脂            | 短期借款   | 1,278,262.91  | 2024/12/31 | 2025/6/30  | 否          |

2. 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期数          | 上年同期数        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,827,683.03 | 2,767,744.69 |

### (三) 关联方应收应付款项

#### 应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方 | 期末数 | 期初数          |
|-------|-----|-----|--------------|
| 其他应付款 |     |     |              |
|       | 於玲脂 |     | 3,100,000.00 |
| 小 计   |     |     | 3,100,000.00 |

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司向银行申请开立的尚处在有效期内的信用证余额为 13,007,589.70 元。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 对外投资事项

经本公司 2025 年 3 月 12 日第三届董事会第九次会议审议通过，公司拟设立全资子公司杭州品瑶家居用品有限公司，注册资本为人民币 100 万元。杭州品瑶家居用品有限公司已于 2025 年 3 月 17 日办妥工商登记手续。截止财务报表批准报出日，本公司尚未出资。

经本公司 2025 年 3 月 12 日第三届董事会第十次会议审议通过，公司拟设立全资子公司品瑶（嘉兴）智能家居有限公司，注册资本 10,000 万元。截止财务报表批准报出日，品瑶（嘉兴）智能家居有限公司尚未成立。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

| 账 龄    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内  | 42,624,149.36 | 29,967,402.70 |
| 1-2 年  | 598,136.82    | 226,321.40    |
| 账面余额合计 | 43,222,286.18 | 30,193,724.10 |
| 减：坏账准备 | 2,191,021.15  | 1,521,002.28  |
| 账面价值合计 | 41,031,265.03 | 28,672,721.82 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |        |              |         |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|           | 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 | 43,222,286.18 | 100.00 | 2,191,021.15 | 5.07    | 41,031,265.03 |
| 合 计       | 43,222,286.18 | 100.00 | 2,191,021.15 | 5.07    | 41,031,265.03 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |        |              |         |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|           | 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 | 30,193,724.10 | 100.00 | 1,521,002.28 | 5.04    | 28,672,721.82 |
| 合 计       | 30,193,724.10 | 100.00 | 1,521,002.28 | 5.04    | 28,672,721.82 |

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数           |              |         |
|-------|---------------|--------------|---------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 42,624,149.36 | 2,131,207.47 | 5.00    |
| 1-2 年 | 598,136.82    | 59,813.68    | 10.00   |
| 小 计   | 43,222,286.18 | 2,191,021.15 | 5.07    |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目       | 期初数          | 本期变动金额     |       |    |    | 期末数          |
|-----------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,521,002.28 | 670,018.87 |       |    |    | 2,191,021.15 |

|     |              |            |  |  |  |              |
|-----|--------------|------------|--|--|--|--------------|
| 合 计 | 1,521,002.28 | 670,018.87 |  |  |  | 2,191,021.15 |
|-----|--------------|------------|--|--|--|--------------|

(4) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称                                            | 期末账面余额        | 占应收账款期末余额数的比例 (%) | 应收账款坏账准备     |
|-------------------------------------------------|---------------|-------------------|--------------|
| Asia international trading company limited[注 1] | 22,088,231.72 | 51.10             | 1,104,411.59 |
| 宁波凯越国际贸易有限公司[注 2]                               | 4,191,350.07  | 9.70              | 209,567.50   |
| 台州天曙贸易有限公司                                      | 3,036,591.50  | 7.03              | 151,829.58   |
| 台州欧睿琪电子商务有限公司                                   | 2,058,655.76  | 4.76              | 102,932.79   |
| 宁波前程家居股份有限公司                                    | 1,579,936.16  | 3.66              | 78,996.81    |
| 小 计                                             | 32,954,765.21 | 76.25             | 1,647,738.27 |

[注 1]Asia International Trading Company Limited 与 DIY RESOLUTION PTY LTD为同一家族控制的企业

[注 2]包括宁波陆尊国际贸易有限公司，宁波凯越国际贸易有限公司持有其 65.5%股权

## 2. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末数        | 期初数          |
|--------|------------|--------------|
| 押金保证金  | 103,080.00 | 7,080.00     |
| 拆借款    |            | 669,331.49   |
| 应收暂付款  | 303,101.48 | 1,244,823.18 |
| 账面余额合计 | 406,181.48 | 1,921,234.67 |
| 减：坏账准备 | 13,678.46  | 1,150.00     |
| 账面价值合计 | 392,503.02 | 1,920,084.67 |

### (2) 账龄情况

| 账 龄   | 期末数        | 期初数          |
|-------|------------|--------------|
| 1 年以内 | 405,281.48 | 1,244,473.18 |
| 1-2 年 |            | 675,831.49   |
| 4-5 年 |            | 900.00       |



|        |            |              |
|--------|------------|--------------|
| 5 年以上  | 900.00     | 30.00        |
| 账面余额合计 | 406,181.48 | 1,921,234.67 |
| 减：坏账准备 | 13,678.46  | 1,150.00     |
| 账面价值合计 | 392,503.02 | 1,920,084.67 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数        |        |           |          |            |
|-----------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|           | 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 | 406,181.48 | 100.00 | 13,678.46 | 3.37     | 392,503.02 |
| 合 计       | 406,181.48 | 100.00 | 13,678.46 | 3.37     | 392,503.02 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数          |        |          |          |              |
|-----------|--------------|--------|----------|----------|--------------|
|           | 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 | 1,921,234.67 | 100.00 | 1,150.00 | 0.06     | 1,920,084.67 |
| 合 计       | 1,921,234.67 | 100.00 | 1,150.00 | 0.06     | 1,920,084.67 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称                   | 期末数        |           |          |
|------------------------|------------|-----------|----------|
|                        | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 应收押金和保证金组合             | 103,080.00 |           |          |
| 代扣代缴社保、公积金、个税、出口退税款项组合 | 29,532.24  |           |          |
| 账龄组合                   | 273,569.24 | 13,678.46 | 5.00     |
| 其中：1 年以内               | 273,569.24 | 13,678.46 | 5.00     |
| 小 计                    | 406,181.48 | 13,678.46 | 3.37     |

(4) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合 计      |
|-----|----------------|----------------------|----------------------|----------|
|     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |          |
| 期初数 | 650.00         | 500.00               |                      | 1,150.00 |

|               |           |         |    |           |
|---------------|-----------|---------|----|-----------|
| 期初数在本期        | ——        | ——      | —— |           |
| —转入第二阶段       |           |         |    |           |
| —转入第三阶段       |           |         |    |           |
| —转回第二阶段       |           |         |    |           |
| —转回第一阶段       |           |         |    |           |
| 本期计提          | 13,028.46 | -500.00 |    | 12,528.46 |
| 本期收回或转回       |           |         |    |           |
| 本期核销          |           |         |    |           |
| 其他变动          |           |         |    |           |
| 期末数           | 13,678.46 |         |    | 13,678.46 |
| 期末坏账准备计提比例(%) | 5.00      | 10.00   |    | 3.37      |

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称                 | 款项性质  | 期末账面余额     | 账龄    | 占其他应收款余额的比例(%) | 期末坏账准备    |
|----------------------|-------|------------|-------|----------------|-----------|
| 台州市黄岩区就业服务中心失业保险基金专户 | 应收暂付款 | 201,600.00 | 1 年以内 | 49.63          | 10,080.00 |
| 林玉燕                  | 应收暂付款 | 30,000.00  | 1 年以内 | 7.39           | 1,500.00  |
| 代缴住房公积金              | 应收暂付款 | 19,553.00  | 1 年以内 | 4.81           |           |
| 陈礼云                  | 应收暂付款 | 10,856.18  | 1 年以内 | 2.67           | 542.81    |
| 蒲锡珍                  | 应收暂付款 | 10,450.17  | 1 年以内 | 2.57           | 522.51    |
| 小 计                  |       | 272,459.35 | 1 年以内 | 67.07          | 12,645.32 |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 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 | 14,400,000.00 |      | 14,400,000.00 | 14,400,000.00 |      | 14,400,000.00 |
| 合 计    | 14,400,000.00 |      | 14,400,000.00 | 14,400,000.00 |      | 14,400,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位      | 期初数           |      | 本期增减变动 |      |        |    | 期末数           |      |
|------------|---------------|------|--------|------|--------|----|---------------|------|
|            | 账面价值          | 减值准备 | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值          | 减值准备 |
| 浙江极馨塑模有限公司 | 14,400,000.00 |      |        |      |        |    | 14,400,000.00 |      |
| 小 计        | 14,400,000.00 |      |        |      |        |    | 14,400,000.00 |      |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目              | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务收入           | 352,057,089.55 | 228,433,077.77 | 246,519,180.51 | 150,628,158.90 |
| 其他业务收入           | 4,301,231.26   | 4,330,126.69   | 1,419,091.51   | 1,365,808.25   |
| 合 计              | 356,358,320.81 | 232,763,204.46 | 247,938,272.02 | 151,993,967.15 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 356,358,320.81 | 232,763,204.46 | 247,938,272.02 | 151,993,967.15 |

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目    | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 塑料整理箱  | 203,490,810.57 | 122,045,050.06 | 201,100,151.53 | 119,927,772.52 |
| 其他塑料制品 | 148,566,278.98 | 106,388,027.71 | 45,419,028.98  | 30,700,386.38  |
| 原材料    | 3,778,212.39   | 3,759,635.60   | 1,254,854.00   | 1,204,131.79   |
| 其他     | 523,018.87     | 570,491.09     | 164,237.51     | 161,676.46     |
| 小 计    | 356,358,320.81 | 232,763,204.46 | 247,938,272.02 | 151,993,967.15 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目  | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 境外地区 | 178,455,678.74 | 100,109,820.59 | 177,518,427.62 | 104,431,500.75 |
| 境内地区 | 177,902,642.07 | 132,653,383.87 | 70,419,844.40  | 47,562,466.40  |
| 小 计  | 356,358,320.81 | 232,763,204.46 | 247,938,272.02 | 151,993,967.15 |

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目       | 本期数            | 上年同期数          |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入 | 356,358,320.81 | 247,938,272.02 |
| 小 计       | 356,358,320.81 | 247,938,272.02 |

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,959,603.26 元。

## 2. 研发费用

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数        |
|---------|---------------|--------------|
| 材料及动力费用 | 5,749,814.66  | 1,404,604.93 |
| 职工薪酬    | 4,306,047.86  | 2,955,615.14 |
| 设计费     | 2,100,464.40  | 2,761,614.73 |
| 其他费用    | 914,401.94    | 923,099.15   |
| 合 计     | 13,070,728.86 | 8,044,933.95 |

## 3. 投资收益

| 项 目      | 本期数 | 上年同期数     |
|----------|-----|-----------|
| 资金拆借利息收入 |     | 45,639.11 |
| 合 计      |     | 45,639.11 |

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

| 项 目                                                                  | 金额         | 说明                  |
|----------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | 224,661.75 |                     |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 434,351.62 | 政府补助情况详见本财务报表附注八之说明 |
| 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 |            |                     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |            |                     |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |            |                     |

|                                                      |             |  |
|------------------------------------------------------|-------------|--|
| 对外委托贷款取得的损益                                          |             |  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                            |             |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                  |             |  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |             |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                          |             |  |
| 非货币性资产交换损益                                           |             |  |
| 债务重组损益                                               |             |  |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                     |             |  |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                         |             |  |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                             |             |  |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益               |             |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                     |             |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                     |             |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                |             |  |
| 受托经营取得的托管费收入                                         |             |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                   | -101,120.47 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                    |             |  |
| 小 计                                                  | 557,892.90  |  |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）                              | 65,648.87   |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                        |             |  |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额                                   | 492,244.03  |  |

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 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          | 37.20         | 1.02      | 1.02   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 36.98         | 1.01      | 1.01   |

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                         |                            | 序号                                                                                         | 本期数            |
|-----------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润              |                            | A                                                                                          | 81,425,660.58  |
| 非经常性损益                      |                            | B                                                                                          | 492,244.03     |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    |                            | C=A-B                                                                                      | 80,933,416.55  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            |                            | D                                                                                          | 186,010,768.04 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 |                            | E                                                                                          |                |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         |                            | F                                                                                          |                |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  |                            | G1                                                                                         | 10,887,072.00  |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         |                            | H1                                                                                         | 6              |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  |                            | G2                                                                                         | 32,020,800.00  |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         |                            | H2                                                                                         | 1              |
| 其他                          | 股权转让收益退回新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | I                                                                                          | 1,099,931.25   |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数        | J                                                                                          | 3              |
| 报告期月份数                      |                            | K                                                                                          | 12             |
| 加权平均净资产                     |                            | $L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$ | 218,886,645.14 |
| 加权平均净资产收益率                  |                            | $M = A/L$                                                                                  | 37.20%         |
| 扣除非经常性损益加权平均净资产收益率          |                            | $N = C/L$                                                                                  | 36.98%         |

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      |  | 序号    | 本期数           |
|--------------------------|--|-------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           |  | A     | 81,425,660.58 |
| 非经常性损益                   |  | B     | 492,244.03    |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 |  | C=A-B | 80,933,416.55 |
| 期初股份总数                   |  | D     | 80,052,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    |  | E     |               |
| 发行新股或债转股等增加股份数           |  | F     |               |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       |  | G     |               |
| 因回购等减少股份数                |  | H     |               |

|                    |                                     |               |
|--------------------|-------------------------------------|---------------|
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I                                   |               |
| 报告期缩股数             | J                                   |               |
| 报告期月份数             | K                                   |               |
| 发行在外的普通股加权平均数      | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 80,052,000.00 |
| 基本每股收益             | $M=A/L$                             | 1.02          |
| 扣除非经常性损益基本每股收益     | $N=C/L$                             | 1.01          |

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江品瑶科技股份有限公司  
二〇二五年四月二十一日





## 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                      | 224,661.75        |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 434,351.62        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | -101,120.47       |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                  | <b>557,892.90</b> |
| 减：所得税影响数                                                         | 65,648.87         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                    |                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                  | <b>492,244.03</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用