

朗诺 RANOVA

冻干就选朗诺  
JUST THE CHOSEN ONE

朗诺股份

NEEQ: 873917

天津朗诺宠物食品股份有限公司



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

公司所处的行业为饲料生产，客户群集中度非常高，市场竞争激烈。同行业上市公司均豁免披露前五大供应商、前五大客户的名称。公司本次 2024 年年报将不公开披露前五大客户、供应商名称。

## 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 .....            | 13  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 16  |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 20  |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 25  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 114 |

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

## 释义

| 释义项目                  |   | 释义                                                             |
|-----------------------|---|----------------------------------------------------------------|
| 朗诺股份、朗诺宠物、公司、本公司、股份公司 | 指 | 天津朗诺宠物食品股份有限公司                                                 |
| 朗诺有限、有限公司             | 指 | 公司前身，天津朗诺宠物食品有限公司                                              |
| 英创技术                  | 指 | 天津市英创技术有限公司，公司的全资子公司                                           |
| 爱朗、合伙企业、有限合伙企业        | 指 | 天津爱朗企业管理咨询服务中心（有限合伙）                                           |
| 爱宠、合伙企业、有限合伙企业        | 指 | 天津爱宠企业管理咨询服务中心（有限合伙）                                           |
| 《业务规则》                | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》                                         |
| 全国股份转让系统、股转系统         | 指 | 全国中小企业股份转让系统                                                   |
| 主办券商、东吴证券             | 指 | 东吴证券股份有限公司                                                     |
| 全国股份转让系统公司            | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                             |
| 关联关系                  | 指 | 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系   |
| 三会                    | 指 | 股东大会、董事会、监事会                                                   |
| “三会”议事规则              | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》                                 |
| 高级管理人员                | 指 | 总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称                                        |
| 《公司法》                 | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                   |
| 《公司章程》                | 指 | 最近一次由股东大会通过的《天津朗诺宠物食品股份有限公司章程》                                 |
| 报告期                   | 指 | 2024 年度                                                        |
| 元、万元                  | 指 | 人民币元、人民币万元                                                     |
| 国家发改委                 | 指 | 国家发展和改革委员会                                                     |
| 深圳宜嘉                  | 指 | 深圳市宜嘉发展有限公司，公司持股 5%以上的股东                                       |
| 新瑞鹏                   | 指 | 新瑞鹏宠物医疗集团有限公司，深圳宜嘉的母公司                                         |
| 冻干                    | 指 | 将含有大量水分的物料预先进行降温冻结成固态，然后在真空条件下使固态水直接升华成气态，最终使物料脱水              |
| FDA                   | 指 | 美国食品药品监督管理局                                                    |
| FVO                   | 指 | 欧盟食品与兽医办公室                                                     |
| CFIA                  | 指 | 加拿大食品检验局                                                       |
| 适口性                   | 指 | 宠物对待食品的采食积极性和采食频率                                              |
| BRCGS 认证              | 指 | BRCGS 全球食品安全标准，是英国零售商和供应商所建立，由 BRC 更名而来。                       |
| 商业社会标准 BSCI 认证        | 指 | 是一个为零售业、工业和进口商实施社会标准共同监督系统和改善供应商所在国家履行社会责任的方案，由对外贸易协会 (FTA) 发起 |
| AAFCO                 | 指 | 美国动物饲料管理协会                                                     |
| 饵料                    | 指 | 鱼类及其他水生动物的食物                                                   |

## 第一节 公司概况

|                 |                                 |                |                               |
|-----------------|---------------------------------|----------------|-------------------------------|
| 企业情况            |                                 |                |                               |
| 公司中文全称          | 天津朗诺宠物食品股份有限公司                  |                |                               |
| 英文名称及缩写         | Tianjin Ranova Petfood Co.,Ltd. |                |                               |
|                 | RANOVA                          |                |                               |
| 法定代表人           | 刘凤岐                             | 成立时间           | 2009 年 5 月 7 日                |
| 控股股东            | 控股股东为（刘凤岐）                      | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（刘凤岐），一致行动人为（郭凤琴、刘喆）    |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-农副食品加工业-饲料加工-饲料加工           |                |                               |
| 主要产品与服务项目       | 冻干宠物食品                          |                |                               |
| 挂牌情况            |                                 |                |                               |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                    |                |                               |
| 证券简称            | 朗诺股份                            | 证券代码           | 873917                        |
| 挂牌时间            | 2023 年 3 月 8 日                  | 分层情况           | 基础层                           |
| 普通股股票交易方式       | √集合竞价交易<br>□做市交易                | 普通股总股本（股）      | 40,000,000                    |
| 主办券商（报告期内）      | 东吴证券                            | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                             |
| 主办券商办公地址        | 苏州工业园区星阳街 5 号                   |                |                               |
| 联系方式            |                                 |                |                               |
| 董事会秘书姓名         | 张云                              | 联系地址           | 天津市静海经济开发区北区二号路               |
| 电话              | 022-68128206                    | 电子邮箱           | zhangyun@ranova-pettreats.com |
| 传真              | 022-23660807                    |                |                               |
| 公司办公地址          | 天津市静海经济开发区北区二号路                 | 邮政编码           | 301600                        |
| 公司网址            | www.ranova-pettreats.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        | 91120223687724565P              |                |                               |
| 注册地址            | 天津市静海区静海经济开发区北区二号路              |                |                               |
| 注册资本（元）         | 40,000,000                      | 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

公司业务开展主要包括研发、采购、生产、销售四个环节，各环节具体业务模式如下：

##### (一) 研发模式

##### 1、自有品牌业务研发模式

公司创始人刘凤岐博士曾任南开大学动物学副教授，在动物营养学、动物行为学等方面有较为深厚的专业造诣。在刘凤岐博士指导下，公司在产品研发方面除适口性外，还从宠物自身生理特点着手，保证宠物营养均衡，同时部分功能性产品从肠胃健康、口腔清洁、免疫增强等方面入手，帮助宠物健康成长。公司研发项目来源包括市场反馈、营销信息收集和研发人员创意，项目提出后公司安排营销部门进行市场调研，分析产品市场前景，据此进行评审；项目正式立项后，项目组撰写开题报告，拟定基本配方和研发计划，之后开始正式研发工作，经历小试、中试、动物实验（主要针对适口性）和外部测试（主要针对指标、功能等），完成后先进行小批量生产，测试生产、包装等流程完善程度，全部就绪后正式投入生产。

产品正式销售后，研发部会继续跟踪市场反馈情况，据以对产品进行一定程度的微调完善。

##### 2、OEM/ODM 业务研发模式

公司境外销售中 OEM/ODM 业务，主要是根据客户对产品配方、形状、包装等的要求，针对性进行开发。研发部门打样完成后，将样品交由客户进行检验，确认无误后由生产部门进行量产。

##### (二) 采购模式

PMC 根据订单及销售预测制定生产计划，并结合原材料库存情况确定采购计划；之后由采购部选择供应商进行询价比价，综合考虑质量和交期后确定供应商，并订立采购合同。供应商根据合同供货，送达后由检验部进行检验，验收无误后入库存储。

采购部还需根据公司发展需要，进行供应商开发，一方面选择实力雄厚的供应商保证公司原材料质量和供货稳定性，另一方面将分散的采购需求向少数战略供应商集中也有助于公司获得更优惠的付款条件。通过不断的供应商开发和筛选，公司合格供应商队伍得到进一步的优化。

##### (三) 生产模式

公司 OEM/ODM 产品生产采取以销定产的模式。如属于新产品，需在研发部门完成开发后，在生产端进行导入，之后根据新品作业指导，在生产计划人员安排下进行生产；如属于原有产品，生产计划人员在接到订单后形成生产计划，安排车间进行生产。

公司自有品牌商品一般由销售部门根据市场销售情况，提前作出产品需求预测，并交由 PMC 制定生产计划，车间据此进行生产，保证成品库存保持在安全范围。

公司生产过程中，将部分工序外协或外包，主要包括以下方面：（1）产品包装完成后，公司委托辐照企业进行辐照灭菌消毒；（2）生产忙季，公司将出仓搬运工作和拣货打包工作外包给劳务公司。上述外协和外包工序中，公司都进行相应的检验或作业指导，以保证总体质量达到公司要求。

##### (四) 销售模式

公司在国内市场销售自有品牌产品，分自营和经销两种。公司自营业务主要是通过天猫旗舰店、京东旗舰店和抖音店铺等线上渠道，利用直播带货、购物节促销、站内推广等方式，直接面向终端消费者销售公司宠物食品。

公司经销渠道包括商超、宠物连锁店、宠物医院、电商平台、电商店铺等。公司销售团队利用展

会、客户转介绍、网络推广等方式，接洽上述渠道客户，依托公司良好的品牌形象和过硬的产品质量，公司已成功打入了京东、沃尔玛等线上线下销售渠道。

公司国外市场客户主要包括宠物电商、品牌零售商、品牌批发商等，主要是利用各类展会、社交媒体、阿里国际站、英文官方网站等渠道接洽客户。公司与新客户建立联系后，根据客户要求打样并报价，客户确认无误后下达订单。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                                                                                                                                                                            |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级                                                                                                                                                     |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                                                                                                                                                                |
| “高新技术企业”认定 | √是                                                                                                                                                                                                                         |
| 详细情况       | <p>1、公司于 2022 年 12 月 19 日首次获得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局颁发的“高新技术企业”称号，证书编号为：GR202212003702。</p> <p>2、2022 年 6 月 24 日，天津市工业和信息化局、天津市财政局联合下发《市工业和信息化局 市财政局关于印发 2021 年度“专精特新”中小企业认定名单的通知》，公布 2021 年度“专精特新”中小企业名单，公司包括在内。</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                                    | 231,096,241.98 | 188,947,165.21 | 22.31%  |
| 毛利率%                                    | 42.87%         | 41.82%         | —       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 33,489,029.42  | 10,890,006.60  | 207.52% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 31,929,118.36  | 11,072,219.77  | 188.37% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）          | 23.98%         | 9.85%          | —       |
| 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） | 22.86%         | 10.01%         | —       |
| 基本每股收益                                  | 0.84           | 0.29           | 188.66% |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 173,013,055.76 | 139,892,550.58 | 23.68%  |
| 负债总计                                    | 22,985,037.31  | 16,992,876.76  | 35.26%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 150,028,018.45 | 122,899,673.82 | 22.07%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 3.75           | 3.07           | 22.07%  |
| 资产负债率%（母公司）                             | 13.00%         | 11.89%         | —       |



|               |               |               |              |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 资产负债率%（合并）    | 13.29%        | 12.15%        | -            |
| 流动比率          | 6.15          | 6.55          | -            |
| 利息保障倍数        | -             | 72.60         | -            |
| <b>营运情况</b>   | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 42,500,621.70 | 15,439,111.56 | 175.28%      |
| 应收账款周转率       | 14.10         | 12.79         | -            |
| 存货周转率         | 3.78          | 3.56          | -            |
| <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%       | 23.68%        | 5.53%         | -            |
| 营业收入增长率%      | 22.31%        | 6.06%         | -            |
| 净利润增长率%       | 207.52%       | -38.34%       | -            |

### 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 | 66,282,748.97 | 38.31%   | 36,634,150.70 | 26.19%   | 80.93% |
| 应收票据 | -             |          | -             |          |        |
| 应收账款 | 15,024,542.99 | 8.68%    | 16,065,452.79 | 11.48%   | -6.48% |
| 存货   | 38,690,078.75 | 22.36%   | 29,660,236.14 | 21.20%   | 30.44% |
| 固定资产 | 43,204,055.27 | 24.97%   | 46,151,283.92 | 32.99%   | -6.39% |

#### 项目重大变动原因

1. 报告期末货币资金较上年末增加 29648598.27 元，变动比例 80.93%，主要原因为 2024 年净利润增加，营业收入增长，应收账款对比上年末减少。
2. 报告期末存货较上年末增加 9029842.61 元，变动比例 30.44%，主要原因为营业收入增长增加库存。

#### （二） 经营情况分析

##### 1、 利润构成

单位：元

| 项目   | 本期             |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|      | 金额             | 占营业收入的<br>比重% | 金额             | 占营业收入的<br>比重% |                    |
| 营业收入 | 231,096,241.98 | -             | 188,947,165.21 | -             | 22.31%             |



|        |                |        |                |        |         |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 营业成本   | 132,021,599.89 | 57.13% | 109,921,008.41 | 58.18% | 20.11%  |
| 毛利率%   | 42.87%         | —      | 41.82%         | —      | —       |
| 销售费用   | 42,836,185.45  | 18.54% | 47,538,164.92  | 25.16% | -9.89%  |
| 管理费用   | 10,857,508.51  | 4.70%  | 10,266,551.76  | 5.43%  | 5.76%   |
| 研发费用   | 7,447,802.13   | 3.22%  | 7,728,008.74   | 4.09%  | -3.63%  |
| 财务费用   | -901,365.38    | -0.39% | -102,019.28    | -0.05% | 783.52% |
| 资产减值损失 | -962,432.63    | -0.42% | -487,420.10    | -0.26% | 97.45%  |
| 净利润    | 33,489,029.42  | 14.49% | 10,890,006.60  | 5.76%  | 207.52% |

#### 项目重大变动原因

- 1、营业收入：报告期营业收入较上一年增长 22.31%，原因是内销自主品牌获得 C 端用户的认可。外销业务持续增长，自主品牌出海获得显著成效。
- 2、净利润：报告期净利润较上一年增长 207.52%，原因是营业收入增长 22.31%，销售费用降低 9.89% 使得净利润增加。

## 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 | 229,428,707.24 | 188,735,758.71 | 21.56%  |
| 其他业务收入 | 1,667,534.74   | 211,406.50     | 688.78% |
| 主营业务成本 | 130,725,863.99 | 109,584,065.04 | 19.29%  |
| 其他业务成本 | 1,295,735.90   | 336,943.37     | 284.56% |

#### 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 |
|--------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 猫用宠物食品 | 195,745,949.12 | 110,167,860.73 | 43.72% | 25.80%       | 23.01%       | 1.28%         |
| 犬用宠物食品 | 10,024,485.52  | 5,820,485.65   | 41.94% | 47.62%       | 40.71%       | 2.85%         |
| 饵料     | 24,341,421.93  | 14,737,517.61  | 39.45% | -7.62%       | -7.25%       | -0.24%        |
| 其他业务   | 1,667,534.74   | 1,295,735.90   | 22.30% | 688.78%      | 284.56%      | 81.68%        |

#### 按地区分类分析

□ 适用 √ 不适用

#### 收入构成变动的原因

报告期内，收入构成未发生变动

### 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  | C0206000007 | 46,794,293.43 | 20.25%  | 否        |
| 2  | C0212000016 | 19,241,710.76 | 8.33%   | 否        |
| 3  | C0131000399 | 9,329,168.99  | 4.04%   | 否        |
| 4  | C0100000007 | 8,116,884.03  | 3.51%   | 是        |
| 5  | C0214000001 | 7,611,491.07  | 3.29%   | 否        |
| 合计 |             | 91,093,548.28 | 39.42%  | —        |

### 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  | S0122000187 | 11,250,823.34 | 8.52%   | 否        |
| 2  | S0127000041 | 9,759,533.05  | 7.39%   | 否        |
| 3  | S0122000066 | 6,903,002.73  | 5.23%   | 否        |
| 4  | S0127000226 | 5,508,817.52  | 4.17%   | 否        |
| 5  | S0107000001 | 4,424,058.15  | 3.35%   | 否        |
| 合计 |             | 37,846,234.79 | 28.66%  | —        |

### (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 | 42,500,621.70 | 15,439,111.56 | 175.28%     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -4,458,798.07 | -6,729,158.48 | -33.74%     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -9,140,753.83 | 42,877.57     | -21,418.26% |

### 现金流量分析

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期增加175.28%，主要是费用支出减少。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上期减少33.74%，主要是本期固定资产投资减少。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上期减少，主要是本期进行股东分红所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 公司名称        | 公司类型  | 主要业务     | 注册资本      | 总资产          | 净资产          | 营业收入       | 净利润         |
|-------------|-------|----------|-----------|--------------|--------------|------------|-------------|
| 天津市英创技术有限公司 | 控股子公司 | 饵料的研究、销售 | 5,000,000 | 2,751,912.68 | 2,587,700.38 | 943,739.75 | -383,793.67 |

##### 主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

##### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称         | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                           |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司治理不当而影响公司发展的风险 | 股份公司设立后，公司建立健全了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度，高级管理人员设总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人。公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《利润分配管理制度》等适用股份公司运作的管理制度。但股份公司的内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距，这需要在 |

|                 |                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 未来的管理实践中逐步完善。未来公司经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。                                                                                                                                                             |
| 实际控制人不当控制的风险    | 股份公司成立后，公司虽然建立了较为完善的公司治理机制，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《利润分配管理制度》等内部规章制度。但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能存在实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。                       |
| 市场竞争加剧的风险       | 国内宠物食品市场企业数量众多，除少数规模较大的上市公司外，大部分中小企业主要集中在中低端市场，竞争较为激烈，毛利润水平较低，这种状况不利于中小企业加大研发、提升技术水平和竞争实力。公司业务主要集中于冻干宠物食品领域，由于存在技术和投资额较大等门槛，目前竞争相对缓和，但未来如新进入厂商增加，将使市场竞争加剧，对公司业务平稳发展可能会产生不利影响。                                      |
| 全球宏观经济波动风险      | 关税政策调整、贸易壁垒升级或清关流程变化，可能导致海外市场拓展受阻或成本增加。                                                                                                                                                                            |
| 汇率波动的风险         | 报告期内，公司境外收入占营业收入的比例为 47.98%，占比较高，且主要以美元或欧元结算。随着全球各国货币政策及政治、经济情况的变化，主要结算货币与人民币之间的汇率会发生一定的波动；特别是今年以来，随着美联储加息，美元相对其他货币升值幅度较大，后期美元指数如见顶回落，同样会对汇率造成较大影响。未来，公司海外销售规模可能进一步扩大，部分原材料也会从国外采购，如人民币汇率出现较大波动，可能会对公司经营产生一定的不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否                                                                                                                                                                                                                  |

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一)诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

☐适用 ☒不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

### (三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额       | 发生金额         |
|------------------------|------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 100,000    | 75,000       |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 13,000,000 | 8,121,435.03 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |            |              |
| 其他                     |            |              |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额       | 交易金额         |
| 收购、出售资产或股权             |            |              |
| 与关联方共同对外投资             |            |              |
| 提供财务资助                 |            |              |
| 提供担保                   |            |              |
| 委托理财                   |            |              |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额       | 发生金额         |
| 存款                     |            |              |
| 贷款                     |            |              |

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述日常关联交易属于公司主营业务，有利于公司开拓市场，关联交易价格参考市场价，不影响公司的独立性，不会因上述关联交易而对关联方形成依赖，对公司无不良影响。

#### 违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

### (四)承诺事项的履行情况

#### 公司无已披露的承诺事项

| 承诺主体       | 承诺开始日期      | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容                              | 承诺履行情况 |
|------------|-------------|--------|------|--------|-------------------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2022年11月10日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争                           | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2022年11月10日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争                           | 正在履行中  |
| 董监高        | 2022年11月10日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争                           | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年11月10日 |        | 挂牌   | 资金占用承诺 | 承诺不以任何形式非经营性占用、借用股份有限公司的资金、资产及其他权益。 | 正在履行中  |

|            |                  |  |    |               |                                                 |       |
|------------|------------------|--|----|---------------|-------------------------------------------------|-------|
| 董监高        | 2022 年 11 月 10 日 |  | 挂牌 | 资金占用承诺        | 承诺不以任何形式非经营性占用、借用股份有限公司的资金、资产及其他权益。             | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2022 年 11 月 10 日 |  | 挂牌 | 资金占用承诺        | 承诺不以任何形式非经营性占用、借用股份有限公司的资金、资产及其他权益。             | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 11 月 10 日 |  | 挂牌 | 关联交易承诺        | 承诺以公允价格，按照正常商业行为准则进行相关交易。                       | 正在履行中 |
| 董监高        | 2022 年 11 月 10 日 |  | 挂牌 | 关联交易承诺        | 承诺以公允价格，按照正常商业行为准则进行相关交易。                       | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2022 年 11 月 10 日 |  | 挂牌 | 关联交易承诺        | 承诺以公允价格，按照正常商业行为准则进行相关交易。                       | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 11 月 10 日 |  | 挂牌 | 补缴社保和住房公积金的承诺 | 承诺如出现要求补缴情况的，无条件补缴社会保险和住房公积金                    | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 11 月 10 日 |  | 挂牌 | 排污事项的承诺       | 如因 2020 年 3 月 6 日前未及时办理排污许可等原因受到行政处罚，无条件承担一切损失。 | 正在履行中 |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无



#### 第四节 股份变动、融资和利润分配

##### 一、普通股股本情况

##### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |      | 本期变动 | 期末         |      |
|---------|---------------|------------|------|------|------------|------|
|         |               | 数量         | 比例%  |      | 数量         | 比例%  |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       |            |      |      |            |      |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 |            |      |      |            |      |
|         | 董事、监事、高管      |            |      |      |            |      |
|         | 核心员工          |            |      |      |            |      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 40,000,000 | 100% | 0    | 40,000,000 | 100% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 30,000,000 | 75%  | 0    | 30,000,000 | 75%  |
|         | 董事、监事、高管      |            |      |      |            |      |
|         | 核心员工          |            |      |      |            |      |
| 总股本     |               | 40,000,000 | -    | 0    | 40,000,000 | -    |
| 普通股股东人数 |               | 6          |      |      |            |      |

##### 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% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|-------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 刘凤岐         | 12,000,000 |      | 12,000,000 | 30%     | 12,000,000  | 0           |             |               |
| 2  | 郭凤琴         | 9,000,000  |      | 9,000,000  | 22.5%   | 9,000,000   | 0           |             |               |
| 3  | 刘喆          | 9,000,000  |      | 9,000,000  | 22.5%   | 9,000,000   | 0           |             |               |
| 4  | 深圳市宜家发展有限公司 | 7,500,000  |      | 7,500,000  | 18.75%  | 7,500,000   | 0           |             |               |
| 5  | 天津爱宠企业管理    | 1,000,000  |      | 1,000,000  | 2.5%    | 1,000,000   | 0           |             |               |

|    |                      |            |   |            |       |            |   |  |  |
|----|----------------------|------------|---|------------|-------|------------|---|--|--|
|    | 咨询服务中心（有限合伙）         |            |   |            |       |            |   |  |  |
| 6  | 天津爱朗企业管理咨询服务中心（有限合伙） | 1,500,000  |   | 1,500,000  | 3.75% | 1,500,000  | 0 |  |  |
| 合计 |                      | 40,000,000 | 0 | 40,000,000 | 100%  | 40,000,000 | 0 |  |  |

## 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘凤岐与郭凤琴系夫妻关系，刘喆系刘凤岐与郭凤琴之子。刘喆担任天津爱宠企业管理咨询服务中心（有限合伙）及天津爱朗企业管理咨询服务中心（有限合伙）的执行事务合伙人。

## 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

截至目前，刘凤岐直接持有公司 30%的股份，郭凤琴和刘喆分别直接持有公司 22.5%的股份，深圳市宜嘉发展有限公司直接持有公司 18.75%的股份。公司股东中只有刘凤岐的持股比例超过 30%，且刘凤岐为公司的创始股东，报告期内一直担任公司的执行董事（董事长）兼总经理，刘凤岐依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响。同时，根据《挂牌审查业务规则适用指引第 1 号》“申请挂牌公司股权较为分散但存在单一股东控制比例达到 30%情形的，若无相反证据，原则上应当将该股东认定为控股股东或实际控制人”的规定，刘凤岐为公司的控股股东。

### （二）实际控制人情况

截至目前，刘凤岐直接持有公司 30%的股份，郭凤琴和刘喆分别直接持有公司 22.5%的股份，深圳市宜嘉发展有限公司直接持有公司 18.75%的股份。公司股东中只有刘凤岐的持股比例超过 30%，且刘凤岐为公司的创始股东，报告期内一直担任公司的执行董事（董事长）兼总经理，刘凤岐依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响。同时，根据《挂牌审查业务规则适用指引第 1 号》“申请挂牌公司股权较为分散但存在单一股东控制比例达到 30%情形的，若无相反证据，原则上应当将该股东认定为控股股东或实际控制人”的规定，刘凤岐为公司的控股股东。

因刘凤岐与郭凤琴系夫妻关系，刘喆系刘凤岐与郭凤琴之子。同时，刘凤岐担任公司的董事长、总经理，郭凤琴担任公司的董事、副总经理，刘喆担任公司的董事，刘凤岐、郭凤琴和刘喆能够决定公司经营政策，其持股数额与比例足以对公司重大事项产生重大影响。并且，刘凤岐、郭凤琴和刘喆签署了《一致行动人协议》，故刘凤岐、郭凤琴和刘喆为公司共同的实际控制人。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款  
☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况<br>报告书披露时间    | 募集金额       | 报告期内使用<br>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 |
|------|--------------------|------------|---------------|--------------------|------------|---------------------|----------------------------|
| 1    | 2023 年 12<br>月 5 日 | 10,500,000 | 10,457,676.25 | 否                  |            |                     |                            |
|      |                    |            |               |                    |            |                     |                            |

募集资金使用详细情况

截止到 2024 年 12 月 31 日, 募集资金总额 10,500,000 元, 累计结息收入 7,380.27 元, 手续费支出 652.6 元, 本期补充流动资金 10,457,676.25 元, 剩余募集资金总额 49,051.42 元。

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 5 月 15 日 | 2             |           |           |
| 合计              | 2             |           |           |

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√ 适用 □ 不适用

公司 2024 年 5 月 23 日披露了《2023 年年度权益分派实施公告》，报告期进行了利润分配，分配总金额 800 万元。

(二) 权益分派预案

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 4             |           |           |

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期    |           | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|---------|----|----------|-----------|-----------|----------|------|----------|------------|
|     |         |    |          | 起始日期      | 终止日期      |          |      |          |            |
| 刘凤岐 | 董事长、总经理 | 男  | 1965年12月 | 2022年8月4日 | 2025年8月3日 |          |      |          |            |
| 郭凤琴 | 董事、副总经理 | 女  | 1963年10月 | 2022年8月4日 | 2025年8月3日 |          |      |          |            |
| 张微  | 董事      | 男  | 1975年6月  | 2022年8月4日 | 2025年8月3日 |          |      |          |            |
| 刘晓霞 | 董事      | 女  | 1982年3月  | 2022年8月4日 | 2025年8月3日 |          |      |          |            |
| 刘喆  | 董事      | 男  | 1991年2月  | 2022年8月4日 | 2025年8月3日 |          |      |          |            |
| 王寅  | 董事      | 女  | 1986年3月  | 2022年8月4日 | 2025年8月3日 |          |      |          |            |
| 李雪东 | 董事、副总经理 | 男  | 1983年1月  | 2022年8月4日 | 2025年8月3日 |          |      |          |            |
| 洪勇  | 监事会主席   | 男  | 1987年2月  | 2022年8月4日 | 2025年8月3日 |          |      |          |            |
| 田佩宁 | 监事      | 女  | 1992年12月 | 2022年8月4日 | 2025年8月3日 |          |      |          |            |
| 肖园园 | 监事      | 女  | 1991年11月 | 2022年8月4日 | 2025年8月3日 |          |      |          |            |
| 张云  | 财务负责人   | 女  | 1987年10月 | 2022年8月4日 | 2025年8月3日 |          |      |          |            |
| 张云  | 董事会秘书   | 女  | 1987年10月 | 2022年8月4日 | 2025年8月3日 |          |      |          |            |

|  |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  | 书 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|---|--|--|--|--|--|--|--|--|

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

刘凤岐与郭凤琴系夫妻关系，刘喆系刘凤岐与郭凤琴之子。刘喆担任天津爱宠企业管理咨询服务中心（有限合伙）及天津爱朗企业管理咨询服务中心（有限合伙）的执行事务合伙人。

### （二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 76   | 2    | 4    | 74   |
| 生产人员    | 82   | 26   | 6    | 102  |
| 销售人员    | 58   | 3    | 0    | 61   |
| 技术人员    | 30   | 0    | 2    | 28   |
| 财务人员    | 6    | 0    | 1    | 5    |
| 员工总计    | 252  | 31   | 13   | 270  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 2    | 2    |
| 硕士      | 11   | 12   |
| 本科      | 84   | 85   |
| 专科      | 49   | 49   |
| 专科以下    | 106  | 122  |
| 员工总计    | 252  | 270  |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、薪酬方面

公司以贡献、能力、态度和责任为分配依据，遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的原则，对生产一线人员，实行计件工资制；对非一线人员及后勤人员，公司制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度，符合《中华人民共和国劳动法》等法律法规要求。公司与全体员工均依法签订劳动合同，按时足额支付劳动薪酬并缴纳社会保险。

## 2、培训方面

公司重视人才培养，为员工提供持续发展的空间和晋升的通道，吸引和留住人才。制定有公司级和部门级的年度培训计划，由人力综合部拟定监督实施。针对培训内容，公司录制并制作了相关视频材料，建立培训系统，保证各级员工快速了解公司业务运行。

## (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## (一) 公司治理基本情况

公司建立了较为完善的公司治理机制。公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》及其他相关法律法规及规范性文件，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等内部规章制度。

上述《公司章程》即各项内部管理制度从制度层面上保证了现有公司治理机制能够为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境。

公司三会会议召开程序、决议内容能够按照《公司法》等法律法规、《公司章程》和三会议事规则的规定规范运行，会议记录、决议齐备。公司股东大会目前由6名股东组成；董事会由7名董事组成，刘凤岐担任董事长；监事会由3名监事组成，其中洪勇为监事会主席、田佩宁和肖园园为职工代表监事。刘凤岐担任公司总经理，郭凤琴和李雪东担任公司副总经理，张云担任公司董事会秘书、财务负责人。

截至报告期末，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。公司职工代表监事能够履行职工代表监事职责，出席会议并行使表决权。

## (二) 监事会对监督事项的意见

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

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立的情形。

#### 1、业务独立

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

#### 2、资产独立

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

#### 3、人员独立

根据股份公司的《公司章程》，股份公司董事会由 7 名董事组成；股份公司监事会由 3 名监事组成；股份公司的高级管理人员为总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在其他方企业领薪。

#### 4、财务独立

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

#### 5、机构独立

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司拥有机构设置自主权，公司设有研发中心、品牌中心、外贸中心、内贸中心、客服部、财务中心、供应链中心、生产中心、饵料部等部门。公司与关联方完全分开且独立运作，公司内部组织机构及各经营管理部门与股东和其他方企业不存在机构混同的情形。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

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

目前公司的内控制度，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，并按照规定进行独立核算，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。



#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

##### (三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                      |                                                                                                                              |            |   |   |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|---|
| 是否审计                 | 是                                                                                                                            |            |   |   |
| 审计意见                 | 无保留意见                                                                                                                        |            |   |   |
| 审计报告中的特别段落           | <input checked="" type="checkbox"/> 无<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |            |   |   |
| 审计报告编号               | 利安达审字[2025]第 0548 号                                                                                                          |            |   |   |
| 审计机构名称               | 利安达会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                            |            |   |   |
| 审计机构地址               | 北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室                                                                                                    |            |   |   |
| 审计报告日期               | 2025 年 4 月 22 日                                                                                                              |            |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续<br>签字年限 | 谭冬香<br>1 年                                                                                                                   | 杨东强<br>1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更           | 否                                                                                                                            |            |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限         | 2 年                                                                                                                          |            |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万<br>元）   | 8.5                                                                                                                          |            |   |   |

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

利安达审字[2025]第 0548 号

天津朗诺宠物食品股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了天津朗诺宠物食品股份有限公司（以下简称“朗诺股份公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了朗诺股份公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于朗诺股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

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

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督朗诺股份公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同

时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

利安达会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师

（项目合伙人）：\_\_\_\_\_

谭冬香

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

杨东强

2025 年 4 月 22 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2024 年 12 月 31 日      | 2023 年 12 月 31 日     |
|---------------|-----|-----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                       |                      |
| 货币资金          | 五、1 | 66,282,748.97         | 36,634,150.70        |
| 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          |     |                       | 0                    |
| 应收账款          | 五、2 | 15,024,542.99         | 16,065,452.79        |
| 应收款项融资        |     |                       |                      |
| 预付款项          | 五、3 | 1,915,650.54          | 743,650.33           |
| 应收保费          |     |                       |                      |
| 应收分保账款        |     |                       |                      |
| 应收分保合同准备金     |     |                       |                      |
| 其他应收款         | 五、4 | 442,144.35            | 694,575.16           |
| 其中：应收利息       |     |                       |                      |
| 应收股利          |     |                       |                      |
| 买入返售金融资产      |     |                       |                      |
| 存货            | 五、5 | 38,690,078.75         | 29,660,236.14        |
| 其中：数据资源       |     |                       |                      |
| 合同资产          |     |                       |                      |
| 持有待售资产        |     |                       |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                       |                      |
| 其他流动资产        | 五、6 | 547,100.67            | 343,377.98           |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>122,902,266.27</b> | <b>84,141,443.10</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                       |                      |
| 发放贷款及垫款       |     |                       |                      |
| 债权投资          |     |                       |                      |
| 其他债权投资        |     |                       |                      |
| 长期应收款         |     |                       |                      |
| 长期股权投资        |     |                       |                      |
| 其他权益工具投资      |     |                       |                      |
| 其他非流动金融资产     |     |                       |                      |
| 投资性房地产        |     |                       |                      |
| 固定资产          | 五、7 | 43,204,055.27         | 46,151,283.92        |
| 在建工程          |     |                       |                      |
| 生产性生物资产       |     |                       |                      |
| 油气资产          |     |                       |                      |

|                |      |                |                |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 使用权资产          | 五、9  | 1,159,622.33   | 2,300,376.16   |
| 无形资产           | 五、10 | 3,454,629.79   | 2,750,280.93   |
| 其中：数据资源        |      |                |                |
| 开发支出           |      |                |                |
| 其中：数据资源        |      |                |                |
| 商誉             |      |                |                |
| 长期待摊费用         | 五、11 | 1,175,555.09   | 2,440,957.86   |
| 递延所得税资产        | 五、12 | 733,904.55     | 597,664.23     |
| 其他非流动资产        | 五、13 | 383,022.46     | 1,510,544.38   |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 50,110,789.49  | 55,751,107.48  |
| <b>资产总计</b>    |      | 173,013,055.76 | 139,892,550.58 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           |      |                |                |
| 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           |      |                |                |
| 应付账款           | 五、14 | 8,629,386.79   | 6,227,349.77   |
| 预收款项           |      |                |                |
| 合同负债           | 五、15 | 4,076,897.28   | 2,097,734.01   |
| 卖出回购金融资产款      |      |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |      |                |                |
| 代理买卖证券款        |      |                |                |
| 代理承销证券款        |      |                |                |
| 应付职工薪酬         | 五、16 | 4,196,024.85   | 2,829,975.12   |
| 应交税费           | 五、17 | 2,026,021.28   | 448,201.00     |
| 其他应付款          | 五、18 | 44,364.16      | 74,552.68      |
| 其中：应付利息        |      |                |                |
| 应付股利           |      |                |                |
| 应付手续费及佣金       |      |                |                |
| 应付分保账款         |      |                |                |
| 持有待售负债         |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    | 五、19 | 988,571.00     | 1,140,753.84   |
| 其他流动负债         | 五、20 | 25,161.14      | 27,248.22      |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 19,986,426.50  | 12,845,814.64  |
| <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           | 五、21 | 171,051.33     | 1,159,622.32   |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 长期应付款                |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬             |      |                |                |
| 预计负债                 |      |                |                |
| 递延收益                 |      |                |                |
| 递延所得税负债              | 五、12 | 2,827,559.48   | 2,987,439.80   |
| 其他非流动负债              |      |                |                |
| 非流动负债合计              |      | 2,998,610.81   | 4,147,062.12   |
| 负债合计                 |      | 22,985,037.31  | 16,992,876.76  |
| 所有者权益（或股东权益）：        |      |                |                |
| 股本                   | 五、22 | 40,000,000.00  | 40,000,000.00  |
| 其他权益工具               |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 资本公积                 | 五、23 | 71,665,131.33  | 70,025,816.12  |
| 减：库存股                |      |                |                |
| 其他综合收益               |      |                |                |
| 专项储备                 |      |                |                |
| 盈余公积                 | 五、24 | 5,802,520.31   | 2,415,238.00   |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 五、25 | 32,560,366.81  | 10,458,619.70  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 150,028,018.45 | 122,899,673.82 |
| 少数股东权益               |      |                |                |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 150,028,018.45 | 122,899,673.82 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 173,013,055.76 | 139,892,550.58 |

法定代表人：刘凤岐

主管会计工作负责人：张云

会计机构负责人：张云

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 附注   | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：   |      |                  |                  |
| 货币资金    |      | 64,152,544.11    | 34,572,158.05    |
| 交易性金融资产 |      |                  |                  |
| 衍生金融资产  |      |                  |                  |
| 应收票据    |      |                  |                  |
| 应收账款    | 十二、1 | 15,024,542.99    | 16,012,221.07    |
| 应收款项融资  |      |                  |                  |
| 预付款项    |      | 1,900,566.38     | 739,532.49       |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应收款          | 十二、2 | 442,144.35            | 692,195.44            |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             |      | 38,400,595.01         | 29,223,773.51         |
| 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         |      | 544,577.94            | 334,115.15            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>120,464,970.78</b> | <b>81,573,995.71</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十二、3 | 5,250,016.34          | 5,250,016.34          |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           |      | 42,889,438.08         | 45,643,793.64         |
| 在建工程           |      |                       |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      | 1,159,622.33          | 2,300,376.16          |
| 无形资产           |      | 3,454,629.79          | 2,750,280.93          |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      | 1,175,555.09          | 2,440,957.86          |
| 递延所得税资产        |      | 733,904.55            | 597,664.23            |
| 其他非流动资产        |      | 383,022.46            | 1,510,544.38          |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>55,046,188.64</b>  | <b>60,493,633.54</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>175,511,159.42</b> | <b>142,067,629.25</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           |      |                       |                       |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         |      |                       |                       |
| 应付票据           |      |                       |                       |
| 应付账款           |      | 8,589,821.71          | 6,200,107.03          |
| 预收款项           |      |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |      | 4,073,378.36          | 2,789,157.01          |



|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应交税费                     |  | 2,025,719.79          | 448,154.35            |
| 其他应付款                    |  | 42,664.92             | 60,996.61             |
| 其中：应付利息                  |  |                       |                       |
| 应付股利                     |  |                       |                       |
| 合同负债                     |  | 4,076,897.28          | 2,075,953.96          |
| 持有待售负债                   |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债              |  | 988,571.00            | 1,140,753.84          |
| 其他流动负债                   |  | 25,161.14             | 27,248.22             |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>19,822,214.20</b>  | <b>12,742,371.02</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                     |  | 171,051.33            | 1,159,622.32          |
| 长期应付款                    |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                       |                       |
| 预计负债                     |  |                       |                       |
| 递延收益                     |  |                       |                       |
| 递延所得税负债                  |  | 2,827,559.48          | 2,987,439.80          |
| 其他非流动负债                  |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>2,998,610.81</b>   | <b>4,147,062.12</b>   |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>22,820,825.01</b>  | <b>16,889,433.14</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                       |  | 40,000,000.00         | 40,000,000.00         |
| 其他权益工具                   |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 资本公积                     |  | 71,665,131.33         | 70,025,816.12         |
| 减：库存股                    |  |                       |                       |
| 其他综合收益                   |  |                       |                       |
| 专项储备                     |  |                       |                       |
| 盈余公积                     |  | 5,802,520.31          | 2,415,238.00          |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | 35,222,682.77         | 12,737,141.99         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>152,690,334.41</b> | <b>125,178,196.11</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>175,511,159.42</b> | <b>142,067,629.25</b> |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2024 年         | 2023 年         |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                | 五、26 | 231,096,241.98 | 188,947,165.21 |
| 其中：营业收入                       | 五、26 | 231,096,241.98 | 188,947,165.21 |
| 利息收入                          |      |                |                |
| 已赚保费                          |      |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 193,829,183.77 | 176,534,582.53 |
| 其中：营业成本                       | 五、26 | 132,021,599.89 | 109,921,008.41 |
| 利息支出                          |      |                |                |
| 手续费及佣金支出                      |      |                |                |
| 退保金                           |      |                |                |
| 赔付支出净额                        |      |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |                |                |
| 保单红利支出                        |      |                |                |
| 分保费用                          |      |                |                |
| 税金及附加                         | 五、27 | 1,567,453.17   | 1,182,867.98   |
| 销售费用                          | 五、28 | 42,836,185.45  | 47,538,164.92  |
| 管理费用                          | 五、29 | 10,857,508.51  | 10,266,551.76  |
| 研发费用                          | 五、30 | 7,447,802.13   | 7,728,008.74   |
| 财务费用                          | 五、31 | -901,365.38    | -102,019.28    |
| 其中：利息费用                       |      |                | 159,032.81     |
| 利息收入                          |      |                | 84,822.12      |
| 加：其他收益                        | 五、32 | 2,227,445.27   | 127,580.79     |
| 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）             | 五、33 | 68,231.99      | -323,619.09    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、34 | -962,432.63    | -487,420.10    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、35 | -68,622.27     |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 38,531,680.57  | 11,729,124.28  |
| 加：营业外收入                       | 五、36 | 246,607.59     | 149,164.13     |
| 减：营业外支出                       | 五、37 | 570,241.11     | 491,113.35     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 38,208,047.05  | 11,387,175.06  |
| 减：所得税费用                       | 五、38 | 4,719,017.63   | 497,168.46     |

|                              |   |                      |                      |
|------------------------------|---|----------------------|----------------------|
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |   | <b>33,489,029.42</b> | <b>10,890,006.60</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润            |   |                      |                      |
| （一）按经营持续性分类：                 | - | -                    | -                    |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |   | <b>33,489,029.42</b> | <b>10,890,006.60</b> |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |   |                      |                      |
| （二）按所有权归属分类：                 | - | -                    | -                    |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |   |                      |                      |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |   | <b>33,489,029.42</b> | <b>10,890,006.60</b> |
| <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>              |   | <b>33,489,029.42</b> | <b>10,890,006.60</b> |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |   | <b>33,489,029.42</b> | <b>10,890,006.60</b> |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |   |                      |                      |
| <b>八、每股收益：</b>               |   |                      |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）               |   | <b>0.84</b>          | <b>0.29</b>          |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |   | <b>0.84</b>          | <b>0.29</b>          |

法定代表人：刘凤岐

主管会计工作负责人：张云

会计机构负责人：张云

## (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2024 年         | 2023 年         |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 十二、4 | 230,152,502.23 | 188,454,277.06 |
| 减：营业成本                        | 十二、4 | 131,476,646.52 | 109,516,037.27 |
| 税金及附加                         |      | 1,566,435.18   | 1,172,929.35   |
| 销售费用                          |      | 42,579,301.99  | 47,350,619.03  |
| 管理费用                          |      | 10,358,345.17  | 9,680,895.31   |
| 研发费用                          |      | 7,447,802.13   | 7,728,008.74   |
| 财务费用                          |      | -861,558.79    | -106,038.99    |
| 其中：利息费用                       |      |                |                |
| 利息收入                          |      |                |                |
| 加：其他收益                        |      | 2,227,070.00   | 92,679.04      |
| 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）             |      | 65,305.07      | -320,811.79    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -962,432.63    | -487,420.10    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 38,915,472.47  | 12,396,273.50  |
| 加：营业外收入                       |      | 246,605.22     | 182,236.90     |
| 减：营业外支出                       |      | 570,236.97     | 486,142.47     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 38,591,840.72  | 12,092,367.93  |
| 减：所得税费用                       |      | 4,719,017.63   | 497,168.46     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 33,872,823.09  | 11,595,199.47  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 33,872,823.09  | 11,595,199.47  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |      |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |      |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |      |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |      |                |                |
| 5. 其他                         |      |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |      |                |                |

|                       |  |                      |                      |
|-----------------------|--|----------------------|----------------------|
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |  |                      |                      |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |  |                      |                      |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |                      |                      |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |  |                      |                      |
| 5. 现金流量套期储备           |  |                      |                      |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  |                      |                      |
| 7. 其他                 |  |                      |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | <b>33,872,823.09</b> | <b>11,595,199.47</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        |      | 245,230,225.85        | 193,304,713.15        |
| 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               |      | 1,846,442.72          | 2,436,319.95          |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、39 | 2,985,983.78          | 373,143.96            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | <b>250,062,652.35</b> | <b>196,114,177.06</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 131,737,321.18        | 95,912,340.32         |
| 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       |      | 36,228,509.77         | 41,727,962.87         |

|                           |      |                       |                       |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 支付的各项税费                   |      | 5,668,716.63          | 4,571,841.67          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、39 | 33,927,483.07         | 38,462,920.64         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>207,562,030.65</b> | <b>180,675,065.50</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>42,500,621.70</b>  | <b>15,439,111.56</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 |      | 30,000.00             | 3,500.00              |
| 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>30,000.00</b>      | <b>3,500.00</b>       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 4,488,798.07          | 6,732,658.48          |
| 投资支付的现金                   |      |                       |                       |
| 质押贷款净增加额                  |      |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>4,488,798.07</b>   | <b>6,732,658.48</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-4,458,798.07</b>  | <b>-6,729,158.48</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                       | 10,500,000.00         |
| 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                 |      |                       | 14,500,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |      |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      |                       | <b>25,000,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |      |                       | 14,500,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 8,000,000.00          | 9,159,032.81          |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                       |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、39 | 1,140,753.83          | 1,298,089.62          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>9,140,753.83</b>   | <b>24,957,122.43</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-9,140,753.83</b>  | <b>42,877.57</b>      |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>747,528.47</b>     | <b>247,206.72</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>29,648,598.27</b>  | <b>9,000,037.37</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 36,634,150.70         | 27,634,113.33         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>66,282,748.97</b>  | <b>36,634,150.70</b>  |

法定代表人：刘凤岐

主管会计工作负责人：张云

会计机构负责人：张云

## (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            |    | 244,252,183.98        | 193,019,603.73        |
| 收到的税费返还                   |    | 1,824,652.33          | 2,420,994.49          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,962,825.79          | 337,053.76            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>249,039,662.10</b> | <b>195,777,651.98</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 131,404,139.12        | 95,798,799.37         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 35,671,192.40         | 40,945,636.37         |
| 支付的各项税费                   |    | 5,667,939.87          | 4,528,214.58          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 33,811,854.25         | 38,327,633.79         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>206,555,125.64</b> | <b>179,600,284.11</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>42,484,536.46</b>  | <b>16,177,367.87</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 |    |                       | 3,500.00              |
| 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>3,500.00</b>       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 4,488,798.07          | 6,732,658.48          |
| 投资支付的现金                   |    |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>4,488,798.07</b>   | <b>6,732,658.48</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-4,488,798.07</b>  | <b>-6,729,158.48</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                       | 10,500,000.00         |
| 取得借款收到的现金                 |    |                       | 14,500,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |    |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    |                       | <b>25,000,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                       | 14,500,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 8,000,000.00          | 9,159,032.81          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 1,140,753.83          | 1,298,089.62          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>9,140,753.83</b>   | <b>24,957,122.43</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-9,140,753.83</b>  | <b>42,877.57</b>      |

|                    |  |               |               |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | 725,401.50    | 270,480.09    |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | 29,580,386.06 | 9,761,567.05  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 34,572,158.05 | 24,810,591.00 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 64,152,544.11 | 34,572,158.05 |



(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 | 所有者权益合计 |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>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              | 40,000,000.00 |             |        |  | 70,025,816.12 |               |                            |                  | 2,415,238.00 |                            | 10,458,619.70          |         | 122,899,673.82 |
| 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              | 40,000,000.00 |             |        |  | 70,025,816.12 |               |                            |                  | 2,415,238.00 |                            | 10,458,619.70          |         | 122,899,673.82 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |             |        |  | 1,639,315.21  |               |                            |                  | 3,387,282.31 |                            | 22,101,747.11          |         | 27,128,344.63  |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |               |               |                            |                  |              |                            | 33,489,029.42          |         | 33,489,029.42  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |             |        |  | 1,639,315.21  |               |                            |                  |              |                            |                        |         | 1,639,315.21   |

|                    |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |  |               |  |
|--------------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|----------------|--|---------------|--|
| 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  |  |  |  | 1,639,315.21 |  |  |  |              |  |                |  | 1,639,315.21  |  |
| 4. 其他              |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |  |               |  |
| (三) 利润分配           |  |  |  |              |  |  |  | 3,387,282.31 |  | -11,387,282.31 |  | -8,000,000.00 |  |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |              |  |  |  | 3,387,282.31 |  | -3,387,282.31  |  |               |  |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |              |  |  |  |              |  |                |  |               |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |  |  |  |              |  |  |  |              |  | -8,000,000.00  |  | -8,000,000.00 |  |
| 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 | 40,000,000.00 |  |  |  | 71,665,131.33 |  |  |  | 5,802,520.31 |  | 32,560,366.81 | 150,028,018.45 |

| 项目                        | 2023 年        |         |         |    |               |               |                |          |              |                            |              |                |                |
|---------------------------|---------------|---------|---------|----|---------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|--------------|----------------|----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |         |         |    |               |               |                |          |              |                            |              | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合计        |
|                           | 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        |                |                |
|                           |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               |               |                |          |              |                            |              |                |                |
| 一、上年期末余额                  | 37,500,000.00 |         |         |    | 61,879,461.95 |               |                |          | 1,255,718.05 |                            | 9,728,133.05 |                | 110,363,313.05 |
| 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                  | 37,500,000.00 | -       | -       | -  | 61,879,461.95 | -             | -              | -        | 1,255,718.05 |                            | 9,728,133.05 | -              | 110,363,313.05 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） | 2,500,000.00  |         |         |    | 8,146,354.17  |               |                |          | 1,159,519.95 |                            | 730,486.65   |                | 12,536,360.77  |

|                   |              |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |               |
|-------------------|--------------|--|--|--|--------------|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| (一) 综合收益总额        |              |  |  |  |              |  |  |              |  | 10,890,006.60 |  | 10,890,006.60 |
| (二) 所有者投入和减少资本    | 2,500,000.00 |  |  |  | 8,146,354.17 |  |  |              |  |               |  | 10,646,354.17 |
| 1. 股东投入的普通股       | 2,500,000.00 |  |  |  | 8,000,000.00 |  |  |              |  |               |  | 10,500,000.00 |
| 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 |              |  |  |  | 146,354.17   |  |  |              |  |               |  | 146,354.17    |
| 4. 其他             |              |  |  |  |              |  |  |              |  |               |  |               |
| (三) 利润分配          |              |  |  |  |              |  |  | 1,159,519.95 |  | -             |  | -9,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积         |              |  |  |  |              |  |  | 1,159,519.95 |  | -             |  |               |
| 2. 提取一般风险准备       |              |  |  |  |              |  |  |              |  | 1,159,519.95  |  |               |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |              |  |  |  |              |  |  |              |  | -9,000,000.00 |  | -9,000,000.00 |
| 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           | 40,000,000.00 |  |  |  | 70,025,816.12 |  |  |  | 2,415,238.00 |  | 10,458,619.70 | 122,899,673.82 |

法定代表人：刘凤岐                      主管会计工作负责人：张云                      会计机构负责人：张云

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目       | 2024 年        |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
|----------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|----------------|
|          | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 一、上年期末余额 | 40,000,000.00 |        |     |    | 70,025,816.12 |       |        |      | 2,415,238.00 |        | 12,737,141.99 | 125,178,196.11 |
| 加：会计政策变更 |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |

|                           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |               |                |
|---------------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|---------------|----------------|
| 前期差错更正                    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |               |                |
| 其他                        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |               |                |
| 二、本年期初余额                  | 40,000,000.00 |  |  |  | 70,025,816.12 |  |  |  | 2,415,238.00 | 12,737,141.99 | 125,178,196.11 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) |               |  |  |  | 1,639,315.21  |  |  |  | 3,387,282.31 | 22,485,540.78 | 27,512,138.30  |
| (一) 综合收益总额                |               |  |  |  |               |  |  |  |              | 33,872,823.09 | 33,872,823.09  |
| (二) 所有者投入和减少资本            |               |  |  |  | 1,639,315.21  |  |  |  |              |               | 1,639,315.21   |
| 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         |               |  |  |  | 1,639,315.21  |  |  |  |              |               | 1,639,315.21   |
| 4. 其他                     |               |  |  |  |               |  |  |  |              |               |                |
| (三) 利润分配                  |               |  |  |  |               |  |  |  | 3,387,282.31 | -             | -8,000,000.00  |
| 1. 提取盈余公积                 |               |  |  |  |               |  |  |  | 3,387,282.31 | -             |                |
| 2. 提取一般风险准备               |               |  |  |  |               |  |  |  |              | 3,387,282.31  |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配           |               |  |  |  |               |  |  |  |              | -             |                |
| 4. 其他                     |               |  |  |  |               |  |  |  |              | 8,000,000.00  | -8,000,000.00  |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| (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、本年期末余额           | 40,000,000.00 |  |  |  | 71,665,131.33 |  |  |  | 5,802,520.31 |  | 35,222,682.77 | 152,690,334.41 |

| 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 | 37,500,000.00 |        |     |    | 61,879,461.95 |       |        |      | 1,255,718.05 |        | 11,301,462.47 | 111,936,642.47 |

|                           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
|---------------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 加：会计政策变更                  |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 前期差错更正                    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 其他                        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 二、本年期初余额                  | 37,500,000.00 |  |  |  | 61,879,461.95 |  |  |  | 1,255,718.05 |  | 11,301,462.47 | 111,936,642.47 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) | 2,500,000.00  |  |  |  | 8,146,354.17  |  |  |  | 1,159,519.95 |  | 1,435,679.52  | 13,241,553.64  |
| (一) 综合收益总额                |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  | 11,595,199.47 | 11,595,199.47  |
| (二) 所有者投入和减少资本            | 2,500,000.00  |  |  |  | 8,146,354.17  |  |  |  |              |  |               | 10,646,354.17  |
| 1. 股东投入的普通股               | 2,500,000.00  |  |  |  | 8,000,000.00  |  |  |  |              |  |               | 10,500,000.00  |
| 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         |               |  |  |  | 146,354.17    |  |  |  |              |  |               | 146,354.17     |
| 4. 其他                     |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| (三) 利润分配                  |               |  |  |  |               |  |  |  | 1,159,519.95 |  | -             | -9,000,000.00  |
| 1. 提取盈余公积                 |               |  |  |  |               |  |  |  | 1,159,519.95 |  | -             |                |
| 2. 提取一般风险准备               |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  | 1,159,519.95  |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  | -9,000,000.00 | -              |
| 4. 其他                     |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               | 9,000,000.00   |



|                   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
|-------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|---------------------|--|----------------------|-----------------------|
| （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             |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| <b>四、本年期末余额</b>   | <b>40,000,000.00</b> |  |  |  | <b>70,025,816.12</b> |  |  |  | <b>2,415,238.00</b> |  | <b>12,737,141.99</b> | <b>125,178,196.11</b> |

**天津朗诺宠物食品股份有限公司**  
**2024 年度财务报表附注**  
**(除特别说明外，金额单位为人民币元)**

**一、 公司基本情况**

天津朗诺宠物食品有限公司（以下简称“有限公司”）是由刘凤岐和郭凤琴于 2009 年 5 月 7 日共同投资设立的有限公司。经历次增资及股权转让后，公司注册资本为 3,750.00 万元，实收资本为 3,750.00 万元。

2022 年 7 月 26 日，有限公司作出股东会决议，以 2022 年 5 月 31 日为基准日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的专项审计报告（字号：亚会专审字【2022】第 01360012 号）中的净资产值为人民币 99,379,461.95 元，中瑞世联集团有限公司出具的净资产评估报告（字号：中瑞评报字[2022]第 000697 号）中的净资产评估值为 117,144,902.24 元。最终以经审计的净资产值，按 1: 0.37734155 折股 3,750.00 万股整体变更为股份有限公司，剩余人民币 61,879,461.95 元计入资本公积。全体发起人股东按照各自在有限公司的出资比例持有相应数额的股份，整体变更设立股份公司。

2022 年 7 月 26 日，4 名发起人签订了《发起人协议》，就共同出资设立天津朗诺宠物食品股份有限公司事宜达成一致。

2022 年 7 月 22 日，公司作出职工代表大会决议，会议选举李雪东为公司职工董事、田佩宁和肖园园为公司职工监事。

2022 年 7 月 26 日，公司作出 2022 年第一次股东大会决议，会议通过《天津朗诺宠物食品股份有限公司筹建报告》、《天津朗诺宠物食品股份有限公司章程》、《天津朗诺宠物食品股份有限公司股东大会议事规则》、《天津朗诺宠物食品股份有限公司董事会议事规则》、《天津朗诺宠物食品股份有限公司监事会议事规则》、《天津朗诺宠物食品股份有限公司公司对外投资管理制度、对外担保制度、关联交易管理制度、利润分配管理制度》等议案。股东大会选举刘凤岐、郭凤琴、刘喆、王寅、张微、刘晓霞为非职工董事，与职工董事组成公司第一届董事会；选举洪勇为公司非职工监事，与职工监事组成公司第一届监事会。

2022年7月26日，公司召开第一届董事会第一次会议，会议选举刘凤岐为董事长，聘任刘凤岐为总经理、郭凤琴和李雪东为副总经理、高明昊为董事会秘书、张云为财务负责人。同时审议并通过《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》。

2022年7月26日，公司召开第一届监事会第一次会议，会议选举洪勇为监事会主席。

2022年7月26日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会验字（2022）第03360002号《验资报告》，经审验，截至2022年7月26日止，公司已收到全体股东以其拥有的朗诺有限公司的净资产折合的实收资本3,750.00万元。

2022年8月4日，天津市市场监督管理局向股份公司核发了此次变更后的《营业执照》（统一社会信用代码为91120223687724565P）。

有限公司整体变更为股份公司后，股份公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名或名称     | 出资方式  | 持股数量<br>(股)   | 持股比例    | 股东性质  |
|----|-------------|-------|---------------|---------|-------|
| 1  | 刘凤岐         | 净资产折股 | 12,000,000.00 | 32.00%  | 境内自然人 |
| 2  | 郭凤琴         | 净资产折股 | 9,000,000.00  | 24.00%  | 境内自然人 |
| 3  | 刘喆          | 净资产折股 | 9,000,000.00  | 24.00%  | 境内自然人 |
| 4  | 深圳市宜嘉发展有限公司 | 净资产折股 | 7,500,000.00  | 20.00%  | 境内法人  |
| 合计 |             | -     | 37,500,000.00 | 100.00% | -     |

2023年7月27日和2023年8月14日，公司分别召开了第一届董事会第五次会议和2023年第二次临时股东大会，会议审议通过了《公司2023年员工持股计划（草案）》、《公司2023年员工持股计划管理办法》、《公司2023年员工持股计划授予的参与对象名单》、《公司股票定向发行说明书》、《关于拟修订<公司章程>的议案》和《关于签署附生效条件的股份认购合同的议案》等议案，本次股票定向发行完成后股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名或名称 | 出资方式 | 持股数量<br>(股)   | 持股比例   | 股东性质 |
|----|---------|------|---------------|--------|------|
| 1  | 刘凤岐     | 净资产折 | 12,000,000.00 | 30.00% | 境内自然 |

|    |                    |       |               |         |       |
|----|--------------------|-------|---------------|---------|-------|
|    |                    | 股     |               |         | 人     |
| 2  | 郭凤琴                | 净资产折股 | 9,000,000.00  | 22.50%  | 境内自然人 |
| 3  | 刘喆                 | 净资产折股 | 9,000,000.00  | 22.50%  | 境内自然人 |
| 4  | 深圳市宜嘉发展有限公司        | 净资产折股 | 7,500,000.00  | 18.75%  | 境内法人  |
| 5  | 天津爱宠企业管理咨询服务（有限合伙） | 货币出资  | 1,000,000.00  | 2.50%   | 境内法人  |
| 6  | 天津爱朗企业管理咨询服务（有限合伙） | 货币出资  | 1,500,000.00  | 3.75%   | 境内法人  |
| 合计 |                    | -     | 40,000,000.00 | 100.00% | -     |

公司经营范围：配合饲料（犬、猫、观赏鱼）生产、加工、销售；粮食收购；（以上经营范围以许可证有效期为准）初级农产品（水果、蔬菜、水产品）、昆虫、畜禽肝肉收购、销售、冷冻、冷藏及脱水加工；粮食销售；货物进出口、技术进出口（法律法规限制进出口的除外）；自有房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事宠物食品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 22 日批准报出。

截至 2024 年 12 月 31 日，本期纳入合并范围的子公司包括 1 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、公司主要会计政策、会计估计

## 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

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

## 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

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

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

### （2）非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6. 控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### （1）控制的判断标准

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但

是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生



生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。。

## 10. 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

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

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

### **以摊余成本计量的金融资产**

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

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

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

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

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

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

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

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

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

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

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

### （3）金融负债分类和计量

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

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### **以摊余成本计量的金融负债**

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

### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

### **（4）金融工具的公允价值**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11 公允价值计量。

### **（5）金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

### 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

入。

### 应收票据、应收账款和合同资产

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

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

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：账龄组合

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

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

### 其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收取的保证金、往来款、备用金、垫付款等应收款项
- 其他应收款组合 2：合并范围内关联方

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

### **信用风险显著增加的评估**

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

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

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

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

### **已发生信用减值的金融资产**

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### **预期信用损失准备的列报**

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

### **核销**

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **（6）金融资产转移**

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

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

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



的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

### 11. 公允价值计量

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

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

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

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

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

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

值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 12. 存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、包装物、低值易耗品、库存商品和发出商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品和发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品和周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个或合并类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 13. 合同资产和合同负债

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

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

资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

#### 14. 长期股权投资

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

##### （1）初始投资成本确定

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

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

##### （2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得

投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再

判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。。

### 15. 固定资产及其累计折旧

#### （1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

#### （2）各类固定资产的折旧方法

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

| 类别      | 折旧方法  | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率%      |
|---------|-------|---------|------|------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20      | 5    | 4.75       |
| 机器设备    | 年限平均法 | 3-10    | 5    | 9.5- 31.67 |
| 运输设备    | 年限平均法 | 3-5     | 5    | 19-31.67   |
| 电子设备    | 年限平均法 | 3-5     | 5    | 19-31.67   |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-5     | 5    | 19-31.67   |

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

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

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

（5）固定资产处置

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

## 16. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

## 17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而

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

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

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

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

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

## 18. 无形资产

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

## 19. 研发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

## 20. 长期待摊费用摊销方法

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

## 21. 资产减值

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

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



产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 23. 股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

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

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

## 24.收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

#### （1）商品销售收入

出口销售收入确认：公司以货物装船,报关出口手续完成后确认收入的实现。

内销销售收入确认：

①线上销售：客户确认交易完成时点为销售收入的确认时间（即以客户在电商平台上主动确认收货的时点和发货后电商平台经过一定期限自动确认收货的时点中较早者确认收入）。

②线下销售：公司发出商品，在收到客户对账确认清单核对无误后或商品运输到达客户指定地点并经客户签收后确认收入的实现。

#### （2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 25. 政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

## 27. 租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

## （2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、28。

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

### 短期租赁

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

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

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 10 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化

处理方法。

### 租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

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

### 融资租赁

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

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

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租



金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 租赁变更

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

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

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

## 28.使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

### （2）使用权资产的折旧方法

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

定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、 税项

1. 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                                        | 税率%          |
|---------|---------------------------------------------|--------------|
| 增值税     | 应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算） | 0%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额                                      | 7%           |
| 教育费附加   | 应纳流转税额                                      | 3%           |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额                                      | 2%           |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                      | 15%          |

| 纳税主体名称      | 所得税税率 |
|-------------|-------|
| 天津市英创技术有限公司 | 25%   |

2. 优惠税负及批文

根据《财政部税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 37 号）相关规定：企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过 500 万元的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75 号）、《财政部国家税

务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税〔2015〕106号)等相关规定执行。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

1、货币资金

| 项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 5,603.70      | 10,368.70     |
| 银行存款          | 45,329,869.62 | 33,137,530.55 |
| 其他货币资金        | 20,947,275.65 | 3,486,251.45  |
| 合计            | 66,282,748.97 | 36,634,150.70 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |               |

其中：其他货币资金明细如下：

| 项目         | 期末余额          |
|------------|---------------|
| 理财产品-结构性存款 | 15,038,706.90 |
| 第三方平台账户余额  | 5,908,568.75  |
| 合计         | 20,947,275.65 |

2、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 15,773,443.65 | 16,070,981.38 |
| 1 至 2 年      | 44,190.58     | 886,689.42    |
| 小 计          | 15,817,634.23 | 16,957,670.80 |
| 减：坏账准备       | 793,091.24    | 892,218.01    |
| 合计           | 15,024,542.99 | 16,065,452.79 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别             | 期末余额          |         |            |       |               |
|----------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
|                | 账面余额          |         | 坏账准备       |       | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例  |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |               |         |            |       |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 15,817,634.23 | 100.00% | 793,091.24 | 5.00% | 15,024,542.99 |
| 账龄组合           | 15,817,634.23 | ——      | 793,091.24 | ——    | 15,024,542.99 |
| 合计             | 15,817,634.23 | 100.00% | 793,091.24 | 5.00% | 15,024,542.99 |

| 类别             | 期初余额          |      |            |       |               |
|----------------|---------------|------|------------|-------|---------------|
|                | 账面余额          |      | 坏账准备       |       | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例   | 金额         | 计提比例  |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |               |      |            |       |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 16,957,670.80 | 100% | 892,218.01 | 5.26% | 16,065,452.79 |
| 账龄组合           | 16,957,670.80 | 100% | 892,218.01 | 5.26% | 16,065,452.79 |
| 合计             | 16,957,670.80 | ——   | 892,218.01 | ——    | 16,065,452.79 |

① 按账龄组合计提坏账准备

| 名称      | 期末余额          |            |        |
|---------|---------------|------------|--------|
|         | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例   |
| 1 年以内   | 15,773,443.65 | 788,672.18 | 5.00%  |
| 1 至 2 年 | 44,190.58     | 4,419.06   | 10.00% |
| 合计      | 15,817,634.23 | 793,091.24 | 15.00% |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 期初余额       | 本期计提 | 本期减少      |    |    | 期末余额       |
|------|------------|------|-----------|----|----|------------|
|      |            |      | 收回或转回     | 核销 | 其他 |            |
| 账龄组合 | 892,218.01 |      | 99,126.77 |    |    | 793,091.24 |

(4) 报告期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称        | 应收账款期末余额     | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备   |
|-------------|--------------|-----------------|------------|
| C0206000007 | 5,209,644.29 | 32.94%          | 260,482.21 |

|             |               |        |            |
|-------------|---------------|--------|------------|
| C0106000112 | 2,563,118.87  | 16.20% | 128,155.94 |
| C0212000016 | 1,928,702.21  | 12.19% | 96,435.11  |
| C0214000001 | 1,917,315.35  | 12.12% | 95,865.77  |
| C0100000007 | 1,286,352.05  | 8.13%  | 64,317.60  |
| 合计          | 12,905,132.77 | 81.58% | 645,256.64 |

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额       |        |
|---------|--------------|--------|------------|--------|
|         | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 1,885,592.62 | 98.43  | 650,839.68 | 87.53  |
| 1 至 2 年 | 12,411.82    | 0.65   | 9,104.00   | 1.22   |
| 2 至 3 年 | 8,896.10     | 0.46   | 12,519.60  | 1.68   |
| 3 年以上   | 8,750.00     | 0.46   | 71,187.05  | 9.57   |
| 合计      | 1,915,650.54 | 100.00 | 743,650.33 | 100.00 |

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称        | 期末余额         | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|-------------|--------------|---------------------|
| S0131000165 | 591,580.51   | 30.88               |
| S0127000288 | 175,802.63   | 9.18                |
| S0113000005 | 128,507.13   | 6.71                |
| S0103000001 | 122,869.07   | 6.41                |
| S0127000051 | 119,844.00   | 6.26                |
| 合 计         | 1,138,603.34 | 59.44               |

### 4、其他应收款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 442,144.35 | 694,575.16 |
| 合计    | 442,144.35 | 694,575.16 |

(1) 其他应收款

① 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|--------|------------|------------|
| 押金、保证金 | 613,081.66 | 618,076.02 |
| 备用金    | 20,944.08  | 59,183.00  |
| 垫付款    |            | 178,302.75 |
| 合计     | 634,025.74 | 855,561.77 |

② 按账龄披露

| 账龄           | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|--------------|------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 120,581.54 | 372,085.75 |
| 1 至 2 年      | 155,968.18 | 162,098.20 |
| 2 至 3 年      | 112,098.20 | 215,888.02 |
| 3 至 4 年      | 189,888.02 | 12,989.80  |
| 4 至 5 年      | 12,989.80  | 80,000.00  |
| 5 年以上        | 42,500.00  | 12,500.00  |
| 小 计          | 634,025.74 | 855,561.77 |
| 减：坏账准备       | 191,881.39 | 160,986.61 |
| 合计           | 442,144.35 | 694,575.16 |

③预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 160,986.61     |                      |                      | 160,986.61 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |            |
| ——转入第二阶段            | -              | -                    | -                    | -          |
| ——转入第三阶段            | -              | -                    | -                    | -          |
| ——转回第二阶段            | -              | -                    | -                    | -          |
| ——转回第一阶段            | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期计提                | 30,894.78      | -                    | -                    | 30,894.78  |
| 本期转回                | -              | -                    | -                    | -          |

| 坏账准备               | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|--------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                    | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
| 本期转销               | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期核销               | -              | -                    | -                    | -          |
| 其他变动               | -              | -                    | -                    | -          |
| 2024 年 12 月 31 日余额 | 191,881.39     | -                    | -                    | 191,881.39 |

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 期初余额       | 本期变动金额    |       |       |    | 期末余额       |
|------|------------|-----------|-------|-------|----|------------|
|      |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |            |
| 组合计提 | 160,986.61 | 30,894.78 | -     | -     | -  | 191,881.39 |
| 合计   | 160,986.61 | 30,894.78 | -     | -     | -  | 191,881.39 |

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称        | 款项的性质  | 期末余额       | 账龄                                              | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|-------------|--------|------------|-------------------------------------------------|------------------|------------|
| S0127000052 | 押金、保证金 | 156,188.02 | 2-3 年：800.00；<br>3-4 年：155,388.02               | 24.63%           | 77,854.01  |
| C0100000005 | 押金、保证金 | 100,000.00 | 1 年以内：40,000.00；1-2 年 30,000.00；2-3 年 30,000.00 | 15.77%           | 11,000.00  |
| S0127000288 | 押金、保证金 | 60,000.00  | 1-2 年                                           | 9.46%            | 6,000.00   |
| C0100000007 | 押金、保证金 | 50,000.00  | 3-4 年：20,000.00；5 年以上 30,000.00                 | 7.89%            | 40,000.00  |
| C0127000635 | 押金、保证金 | 50,000.00  | 1 年以内                                           | 7.89%            | 2,500.00   |
| 合计          |        | 416,188.02 |                                                 | 65.64%           | 137,354.01 |

## 5、存货

### (1) 存货分类

| 项目    | 期末余额          |            |               |
|-------|---------------|------------|---------------|
|       | 账面余额          | 存货跌价准备     | 账面价值          |
| 原材料   | 5,413,860.37  | 5,044.60   | 5,408,815.77  |
| 库存商品  | 14,107,534.17 | 956,129.36 | 13,151,404.81 |
| 包装物   | 7,272,416.02  |            | 7,272,416.02  |
| 低值易耗品 | 1,851,296.79  |            | 1,851,296.79  |
| 半成品   | 4,059,766.99  | 1,258.67   | 4,058,508.32  |
| 发出商品  | 5,537,532.08  |            | 5,537,532.08  |
| 生产成本  | 1,410,104.96  |            | 1,410,104.96  |
| 合计    | 39,652,511.38 | 962,432.63 | 38,690,078.75 |

(续)

| 项目    | 期初余额          |            |               |
|-------|---------------|------------|---------------|
|       | 账面余额          | 存货跌价准备     | 账面价值          |
| 原材料   | 4,576,950.55  |            | 4,576,950.55  |
| 库存商品  | 15,013,863.84 | 162,276.56 | 14,851,587.28 |
| 包装物   | 5,277,915.11  |            | 5,277,915.11  |
| 低值易耗品 | 1,675,871.84  |            | 1,675,871.84  |
| 半成品   | 2,823,601.73  | 325,143.54 | 2,498,458.19  |
| 发出商品  | 779,453.17    |            | 779,453.17    |
| 合计    | 30,147,656.24 | 487,420.10 | 29,660,236.14 |

### (2) 存货跌价准备减值准备

| 项目   | 期初余额       | 本年增加金额     |    | 本年减少金额     |    | 期末余额       |
|------|------------|------------|----|------------|----|------------|
|      |            | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |            |
| 原材料  |            | 5,044.60   |    |            |    | 5,044.60   |
| 半成品  | 325,143.54 | 1,258.67   |    | 325,143.54 |    | 1,258.67   |
| 库存商品 | 162,276.56 | 956,129.36 |    | 162,276.56 |    | 956,129.36 |
| 合计   |            | 962,432.63 |    |            |    | 962,432.63 |

## 6、其他流动资产

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 待摊费用    | 164,636.89 | 341,615.12 |
| 增值税留抵税额 | 382,463.78 | 1,762.86   |



|    |            |            |
|----|------------|------------|
| 合计 | 547,100.67 | 343,377.98 |
|----|------------|------------|

## 7、固定资产

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 43,204,055.27 | 46,151,283.92 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 43,204,055.27 | 46,151,283.92 |

### (1) 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备         | 办公设备及其他      | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值：   |               |               |              |              |              |               |
| 1.期初余额    | 25,708,165.72 | 39,634,329.07 | 1,106,311.85 | 3,186,411.58 | 2,427,151.92 | 72,062,370.14 |
| 2.本期增加金额  |               | 3,440,489.32  |              | 257,635.04   | 9,876.11     | 3,708,000.47  |
| (1) 购置    |               | 3,440,489.32  |              | 257,635.04   | 9,876.11     | 3,708,000.47  |
| 3.本期减少金额  |               | 1,903,418.81  |              |              |              | 1,903,418.81  |
| (1) 处置或报废 |               | 1,903,418.81  |              |              |              | 1,903,418.81  |
| 4.期末余额    | 25,708,165.72 | 41,171,399.58 | 1,106,311.85 | 3,444,046.62 | 2,437,028.03 | 73,866,951.80 |
| 二、累计折旧    |               |               |              |              |              |               |
| 1.期初余额    | 7,029,908.07  | 14,914,854.39 | 731,964.53   | 1,756,597.67 | 1,477,761.56 | 25,911,086.22 |
| 2.本期增加金额  | 1,220,187.84  | 4,447,377.54  | 91,804.17    | 525,147.96   | 275,540.67   | 6,560,058.18  |
| (1) 计提    | 1,220,187.84  | 4,447,377.54  | 91,804.17    | 525,147.96   | 275,540.67   | 6,560,058.18  |
| 3.本期减少金额  |               | 1,808,247.87  |              |              |              | 1,808,247.87  |
| (1) 处置或报废 |               | 1,808,247.87  |              |              |              | 1,808,247.87  |
| 4.期末余额    | 8,250,095.91  | 17,553,984.06 | 823,768.70   | 2,281,745.63 | 1,753,302.23 | 30,662,896.53 |
| 三、减值准备    |               |               |              |              |              |               |
| 1.期初余额    |               |               |              |              |              |               |

|          |               |               |            |              |            |               |
|----------|---------------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|
| 2.本期增加金额 |               |               |            |              |            |               |
| 3.本期减少金额 |               |               |            |              |            |               |
| 4.期末余额   |               |               |            |              |            |               |
| 四、账面价值   |               |               |            |              |            |               |
| 1.期末账面价值 | 17,458,069.81 | 23,617,415.52 | 282,543.15 | 1,162,300.99 | 683,725.80 | 43,204,055.27 |
| 2.期初账面价值 | 18,678,257.65 | 24,719,474.68 | 374,347.32 | 1,429,813.91 | 949,390.36 | 46,151,283.92 |

## 8、使用权资产

### （1）使用权资产情况

| 项目       | 租入房产         | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1.期初余额   | 3,022,730.10 | 3,022,730.10 |
| 2.本期增加金额 |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| 4.期末余额   | 3,022,730.10 | 3,022,730.10 |
| 二、累计折旧   |              |              |
| 1.期初余额   | 722,353.94   | 722,353.94   |
| 2.本期增加金额 | 1,140,753.83 | 1,140,753.83 |
| （1）计提    | 1,140,753.83 | 1,140,753.83 |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| （1）处置    |              |              |
| 4.期末余额   | 1,863,107.77 | 1,863,107.77 |
| 三、减值准备   |              |              |
| 1.期初余额   |              |              |
| 2.本期增加金额 |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| 4.期末余额   |              |              |
| 四、账面价值   |              |              |
| 1.期末账面价值 | 1,159,622.33 | 1,159,622.33 |
| 2.期初账面价值 | 2,300,376.16 | 2,300,376.16 |

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目       | 土地使用权        | 系统软件         | 合计           |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |              |
| 1.期初余额   | 3,042,000.00 | 415,929.20   | 3,457,929.20 |
| 2.本期增加金额 |              | 894,144.38   | 894,144.38   |
| (1) 购置   |              | 894,144.38   | 894,144.38   |
| 3.本期减少金额 |              |              |              |
| 4.期末余额   | 3,042,000.00 | 1,310,073.58 | 4,352,073.58 |
| 二、累计摊销   |              |              |              |
| 1.期初余额   | 686,851.79   | 20,796.48    | 707,648.27   |
| 2.本期增加金额 | 58,788.12    | 131,007.40   | 189,795.52   |
| (1) 计提   | 58,788.12    | 131,007.40   | 189,795.52   |
| 3.本期减少金额 |              |              |              |
| 4.期末余额   | 745,639.91   | 151,803.88   | 897,443.79   |
| 三、减值准备   |              |              |              |
| 1.期初余额   |              |              |              |
| 2.本期增加金额 |              |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |              |              |
| 4.期末余额   |              |              |              |
| 四、账面价值   |              |              |              |
| 1.期末账面价值 | 2,296,360.09 | 1,158,269.70 | 3,454,629.79 |
| 2.期初账面价值 | 2,355,148.21 | 395,132.72   | 2,750,280.93 |

## 10、长期待摊费用

| 项目     | 期初余额         | 本期增加金额     | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|--------|--------------|------------|--------------|--------|--------------|
| 车间改造工程 | 2,248,843.91 | 668,691.47 | 1,805,560.29 |        | 1,111,975.09 |
| 费用款    | 192,113.95   |            | 128,533.95   |        | 63,580.00    |
| 合计     | 2,440,957.86 | 668,691.47 | 1,934,094.24 |        | 1,175,555.09 |

## 11、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 | 期末余额     |         | 期初余额     |         |
|----|----------|---------|----------|---------|
|    | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |

|        |              |            |              |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
| 坏账准备   | 984,972.63   | 147,745.90 | 1,050,277.70 | 157,541.66 |
| 存货跌价准备 | 962,432.63   | 144,364.89 | 487,420.10   | 73,113.02  |
| 租赁负债   | 1,159,622.33 | 173,943.35 | 2,300,376.16 | 345,056.42 |
| 股份支付   | 1,785,669.38 | 267,850.41 | 146,354.17   | 21,953.13  |
| 合计     | 4,892,696.97 | 733,904.55 | 3,984,428.13 | 597,664.23 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目              | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                 | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 固定资产一次性税前抵扣税收优惠 | 17,690,774.27 | 2,653,616.13 | 17,615,889.26 | 2,642,383.38 |
| 使用权资产           | 1,159,622.33  | 173,943.35   | 2,300,376.16  | 345,056.42   |
| 合计              | 18,850,396.60 | 2,827,559.48 | 19,916,265.42 | 2,987,439.80 |

## 12、其他非流动资产

| 项目       | 期末余额       |      |            | 期初余额         |      |              |
|----------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
|          | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付的设备工程款 | 383,022.46 |      | 383,022.46 | 1,510,544.38 |      | 1,510,544.38 |
| 合计       | 383,022.46 |      | 383,022.46 | 1,510,544.38 |      | 1,510,544.38 |

## 13、应付账款

### (1) 应付账款列示

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 货款      | 6,346,633.65 | 4,918,044.95 |
| 长期资产购置款 | 136,556.39   | 273,972.48   |
| 费用款项    | 2,146,196.75 | 1,035,332.34 |
| 合计      | 8,629,386.79 | 6,227,349.77 |

## 14、合同负债

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 预收合同未履约货款 | 4,076,897.28 | 2,097,734.01 |
| 合计        | 4,076,897.28 | 2,097,734.01 |

## 15、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目                 | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬             | 2,829,975.12 | 34,464,180.77 | 33,098,131.04 | 4,196,024.85 |
| 二、离职后福利-<br>设定提存计划 |              | 2,817,386.68  | 2,817,386.68  |              |
| 三、辞退福利             |              | 312,992.00    | 312,992.00    |              |
| 合计                 | 2,829,975.12 | 37,594,559.45 | 36,228,509.72 | 4,196,024.85 |

### (2) 短期薪酬列示

| 项目                | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、<br>津贴和补贴 | 2,686,307.02 | 30,158,271.16 | 28,803,691.19 | 4,040,886.99 |
| 2、职工福利费           |              | 1,415,734.87  | 1,415,734.87  |              |
| 3、社会保险费           |              | 1,765,521.86  | 1,765,521.86  |              |
| 其中：医疗保险费          |              | 1,620,245.60  | 1,620,245.60  |              |
| 工伤保险费             |              | 59,991.74     | 59,991.74     |              |
| 生育保险费             |              | 85,284.52     | 85,284.52     |              |
| 4、住房公积金           |              | 473,693.00    | 473,693.00    |              |
| 5、工会经费和职<br>工教育经费 | 143,668.10   | 650,959.88    | 639,490.12    | 155,137.86   |
| 合计                | 2,829,975.12 | 34,464,180.77 | 33,098,131.04 | 4,196,024.85 |

### (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 2,732,002.66 | 2,732,002.66 |      |
| 2、失业保险费  |      | 85,384.02    | 85,384.02    |      |
| 合计       |      | 2,817,386.68 | 2,817,386.68 |      |

## 16、应交税费

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 增值税   |              | 108,559.22 |
| 企业所得税 | 1,878,834.89 | 238,158.25 |
| 个人所得税 | 60.26        | 60.26      |

|         |              |            |
|---------|--------------|------------|
| 城市维护建设税 | 64,479.90    | 56,316.55  |
| 教育费附加   | 27,634.24    | 24,135.66  |
| 地方教育费附加 | 18,422.83    | 16,090.44  |
| 印花税     | 36,589.16    | 4,880.62   |
| 合计      | 2,026,021.28 | 448,201.00 |

## 17、其他应付款

| 项目    | 期末余额      | 期初余额      |
|-------|-----------|-----------|
| 应付利息  |           |           |
| 应付股利  |           |           |
| 其他应付款 | 44,364.16 | 74,552.68 |
| 合计    | 44,364.16 | 74,552.68 |

### (1) 其他应付款

#### ① 按款项性质列示其他应付款

| 项目  | 期末余额      | 期初余额      |
|-----|-----------|-----------|
| 垫付款 | 1,699.24  | 64,440.72 |
| 退款  |           | 10,000.00 |
| 费用款 | 42,664.92 | 111.96    |
| 合计  | 44,364.16 | 74,552.68 |

## 18、一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额       | 期初余额         |
|------------|------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 988,571.00 | 1,140,753.84 |
| 合计         | 988,571.00 | 1,140,753.84 |

## 19、其他流动负债

| 项目     | 期末余额      | 期初余额      |
|--------|-----------|-----------|
| 待转销项税额 | 25,161.14 | 27,248.22 |
| 合计     | 25,161.14 | 27,248.22 |

## 20、租赁负债

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 经营租赁 | 1,159,622.33 | 2,300,376.16 |

|              |            |              |
|--------------|------------|--------------|
| 减：一年内到期的租赁负债 | 988,571.00 | 1,140,753.84 |
| 合计           | 171,051.33 | 1,159,622.32 |

## 21、股本

|      | 期初余额          | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 40,000,000.00 |             |    |       |    |    | 40,000,000.00 |

## 22、资本公积

| 项目         | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 69,879,461.95 |              |      | 69,879,461.95 |
| 资本溢价（其他）   | 146,354.17    | 1,639,315.21 |      | 1,785,669.38  |
| 合计         | 70,025,816.12 | 1,639,315.21 |      | 71,665,131.33 |

注：本期资本公积的增加主要系股份支付的影响。

## 23、盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,415,238.00 | 3,387,282.31 |      | 5,802,520.31 |
| 合计     | 2,415,238.00 | 3,387,282.31 |      | 5,802,520.31 |

## 24、未分配利润

| 项目                    | 本期            | 上期            |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 10,458,619.70 | 9,728,133.05  |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后期初未分配利润            | 10,458,619.70 | 9,728,133.05  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 33,489,029.42 | 10,890,006.60 |
| 减：提取法定盈余公积            | 3,387,282.31  | 1,159,519.95  |
| 提取任意盈余公积              |               |               |
| 提取一般风险准备              |               |               |
| 应付普通股股利               | 8,000,000.00  | 9,000,000.00  |
| 转作股本的普通股股利            |               |               |

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 所有权权益内部调整 |               |               |
| 期末未分配利润   | 32,560,366.81 | 10,458,619.70 |

## 25、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 229,428,707.24 | 130,725,863.99 | 188,735,758.71 | 109,584,065.04 |
| 其他业务 | 1,667,534.74   | 1,295,735.90   | 211,406.50     | 336,943.37     |
| 合计   | 231,096,241.98 | 132,021,599.89 | 188,947,165.21 | 109,921,008.41 |

## 26、税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 680,579.14   | 557,248.51   |
| 教育费附加   | 485,681.08   | 345,611.30   |
| 房产税     | 238,975.54   | 224,193.34   |
| 土地使用税   | 21,378.16    | 21,378.16    |
| 印花税     | 137,258.78   | 34,436.67    |
| 环保税     | 3,580.47     |              |
| 合计      | 1,567,453.17 | 1,182,867.98 |

## 27、销售费用

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 12,567,976.51 | 13,828,164.50 |
| 办公费      | 322,134.04    | 453,555.31    |
| 网络及宣传服务费 | 27,221,008.25 | 29,855,293.92 |
| 差旅费      | 964,284.50    | 1,412,510.22  |
| 业务招待费    | 267,331.21    | 437,398.89    |
| 折旧费      | 213,275.00    | 197,262.88    |
| 使用权资产折旧  | 742,171.30    | 853,834.13    |
| 其他       | 538,004.64    | 500,145.07    |
| 合计       | 42,836,185.45 | 47,538,164.92 |

## 28、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|



|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 5,254,408.96  | 4,829,305.56  |
| 办公费    | 394,364.24    | 520,420.39    |
| 车辆费用   | 125,372.86    | 238,329.25    |
| 咨询和服务费 | 1,866,915.97  | 2,937,218.82  |
| 业务招待费  | 105,228.81    | 329,642.14    |
| 差旅费    | 36,072.40     | 45,216.12     |
| 折旧与摊销  | 569,694.09    | 171,507.71    |
| 保险费    | 359,612.31    | 123,384.31    |
| 其他     | 506,523.66    | 925,173.29    |
| 股份支付激励 | 1,639,315.21  | 146,354.17    |
| 合计     | 10,857,508.51 | 10,266,551.76 |

## 29、研发费用

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬           | 4,488,453.51 | 3,872,558.72 |
| 直接投入费用         | 1,210,783.43 | 1,950,110.26 |
| 折旧费用           | 264,410.63   | 195,241.92   |
| 与研发活动直接相关的其它费用 | 1,484,154.56 | 1,710,097.84 |
| 合计             | 7,447,802.13 | 7,728,008.74 |

## 30、财务费用

| 项目     | 本期发生额       | 上期发生额       |
|--------|-------------|-------------|
| 利息费用   |             | 159,032.81  |
| 减：利息收入 | 290,394.89  | 84,822.12   |
| 汇兑损益   | -747,528.47 | -247,206.72 |
| 手续费支出  | 136,557.98  | 70,976.75   |
| 合计     | -901,365.38 | -102,019.28 |

## 31、其他收益

| 产生其他收益的来源      | 本期发生额     | 上期发生额     |
|----------------|-----------|-----------|
| 稳岗补贴           |           | 1,500.00  |
| 个税申报返还         | 375.27    | 16,680.79 |
| 瞪羚项目奖励         | 10,000.00 | 16,000.00 |
| 出口扶持资金         |           | 59,100.00 |
| 提升国际化经营能力第一批补助 | 75,400.00 | 34,300.00 |

|            |            |            |
|------------|------------|------------|
| 高新技术企业认定奖励 | 140,000.00 |            |
| 智能制造专项奖励   | 169,000.00 |            |
| 合 计        | 394,775.27 | 127,580.79 |

### 32、信用减值损失

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额       |
|-----------|------------|-------------|
| 应收账款坏账损失  | 99,126.77  | -262,227.22 |
| 其他应收款坏账损失 | -30,894.78 | -61,391.87  |
| 合计        | 68,231.99  | -323,619.09 |

### 33、资产减值损失

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额       | 上期发生额       |
|-----------|-------------|-------------|
| 存货跌价准备    | -962,432.63 | -487,420.10 |
| 合 计       | -962,432.63 | -487,420.10 |

### 34、资产处置收益

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额       | 上期发生额 |
|-----------|-------------|-------|
| 固定资产处置    | - 68,622.27 |       |
| 合 计       | - 68,622.27 |       |

### 35、营业外收入

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|------------|---------------|
| 其他   | 246,607.59   | 149,164.13 | 246,607.59    |
| 政府补助 | 1,832,670.00 |            | 1,832,670.00  |
| 合计   | 2,079,277.59 | 149,164.13 | 2,079,277.59  |

其中：政府补助明细如下：

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|--------------|-------|---------------|
| 新三板挂牌补贴    | 1,000,000.00 |       | 1,000,000.00  |
| 高质量发展专项资金款 | 832,670.00   |       | 832,670.00    |
| 合计         | 1,832,670.00 |       | 1,832,670.00  |

### 36、营业外支出

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 |            | 1,430.24   |               |
| 其中：固定资产     |            | 1,430.24   |               |
| 对外捐赠支出      |            | 10,000.00  |               |
| 工伤赔偿        | 557,744.38 | 380,000.00 | 557,744.38    |
| 其他          | 12,496.73  | 99,683.11  | 12,496.73     |
| 合计          | 570,241.11 | 491,113.35 | 570,241.11    |

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额      |
|---------|--------------|------------|
| 当期所得税费用 | 5,015,138.27 | 531,632.88 |
| 递延所得税费用 | -296,120.64  | -34,464.42 |
| 合计      | 4,719,017.63 | 497,168.46 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 38,208,047.05 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 5,731,207.06  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 38,379.37     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -110,743.61   |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 101,540.36    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 19,189.68     |
| 研发费用加计扣除                       | -1,060,555.23 |
| 所得税费用                          | 4,719,017.63  |

### 38、现金流量表项目

#### ① 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额      |
|---------|--------------|------------|
| 利息收入    | 290,394.89   | 84,822.12  |
| 政府补助    | 2,227,445.27 | 127,580.79 |
| 其他营业外收入 | 246,607.59   | 149,164.13 |
| 其他单位往来  | 221,536.03   | 11,576.92  |
| 合计      | 2,985,983.78 | 373,143.96 |

#### ② 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 费用支出  | 33,327,053.44 | 37,548,411.29 |
| 营业外支出 | 570,241.11    | 489,683.11    |
| 其他往来款 | 30,188.52     | 424,826.24    |
| 合计    | 33,927,483.07 | 38,462,920.64 |

#### ③ 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 支付的租赁负债     | 1,140,753.83 | 1,026,719.62 |
| 偿还非银行金融机构借款 |              | 271,370.00   |
| 合计          | 1,140,753.83 | 1,298,089.62 |

### 39、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量      |               |               |
| 净利润                     | 33,489,029.42 | 10,890,006.60 |
| 加：资产减值准备                | 962,432.63    | 487,420.10    |
| 信用减值准备                  | -68,231.99    | 323,619.09    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 6,560,058.18  | 6,033,430.18  |
| 使用权资产折旧                 | 1,140,753.83  | 1,026,719.62  |
| 无形资产摊销                  | 189,795.52    | 79,584.60     |
| 长期待摊费用摊销                | 1,934,094.24  | 4,154,567.72  |

|                                  |               |               |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 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） | 68,622.27     |               |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |               | 1,430.24      |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |               |               |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | -747,528.47   | -88,173.91    |
| 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）             | -136,240.32   | -442,589.49   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -159,880.32   | 408,125.07    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -9,504,855.14 | 1,414,020.44  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -14,150.30    | -2,499,439.80 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 6,659,986.84  | -6,495,963.07 |
| 股份支付和存货跌价的转销                     | 2,126,735.31  | 146,354.17    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 42,500,621.70 | 15,439,111.56 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动             |               |               |
| 债务转为资本                           |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |               |               |
| 融资租入固定资产                         |               |               |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                |               |               |
| 现金的期末余额                          | 66,282,748.97 | 36,634,150.70 |
| 减：现金的期初余额                        | 36,634,150.70 | 27,634,113.33 |
| 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                     | 29,648,598.27 | 9,000,037.37  |

## （2） 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 66,282,748.97 | 36,634,150.70 |
| 其中：库存现金        | 5,603.70      | 10,368.70     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 45,329,869.62 | 33,137,530.55 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 20,947,275.65 | 3,486,251.45  |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |               |               |
| 存放同业款项         |               |               |
| 拆放同业款项         |               |               |
| 二、现金等价物        |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 66,282,748.97 | 36,634,150.70 |

|                             |  |  |
|-----------------------------|--|--|
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |  |  |
|-----------------------------|--|--|

#### 40、外币货币性项目

##### （1） 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        |               |
| 其中：美元 | 4,559,925.58 | 7.1884 | 32,778,569.03 |
| 欧元    | 732,900.10   | 7.5257 | 5,515,586.28  |
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 1,117,819.98 | 7.1884 | 8,035,337.14  |
| 欧元    | 435,613.26   | 7.5257 | 3,278,294.71  |

#### 六、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

##### （1） 企业集团的构成

| 子公司名称       | 注册资本   | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质     | 持股比例   |    | 取得方式   |
|-------------|--------|-------|-----|----------|--------|----|--------|
|             |        |       |     |          | 直接     | 间接 |        |
| 天津市英创技术有限公司 | 500 万元 | 天津    | 天津  | 饵料的生产和销售 | 100.00 |    | 同一控制合并 |

#### 七、与金融工具相关的风险

##### （一）金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

##### 1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格

变动而发生波动的风险，包括汇率风险和利率风险。

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

### （1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元和英镑有关，除外销的以外币进行销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2024 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注五、40“外币货币性项目”。本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。

## 2、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。

2024 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注三：金融工具”部分的会计政策。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本集团考虑历史统计数据(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。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

刘凤岐直接持有公司股份 1,200 万股，持股比例为 30%、通过天津爱宠企业管理咨询服务中心（有限合伙）间接持有公司股份 6,000 股，持股比例 0.02%，总计持有公司 1,200.6 万股，持股比例 30.02%，仍然是公司第一大股东；郭凤琴直接持有公司股份 900 万股，持股比例 22.50%、通过天津爱宠企业管理咨询服务中心（有限合伙）间接持有公司股份 6,000 股，持股比例 0.02%，总计持有公司 900.60 万股，持股比例 22.52%；刘喆直接持有公司股份 900 万股，持股比例 22.50%、分别通过天津爱宠企业管理咨询服务中心（有限合伙）、天津爱朗企业管理咨询服务中心（有限合伙）间接持有公司股份 109,200.00 股、490,800.00 股，持股比例分别 0.27%、1.23%，总计持有公司 960.00 万股，持股比例 24.00%。三人共同直接和间接持有公司股份 3,001.20 万股，持股比例



76.54%，是公司共同实际控制人。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业无合营和联营企业情况

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本企业关系           |
|----------------|-----------------------|
| 新瑞鹏宠物医疗集团有限公司  | 持有深圳市宜嘉发展有限公司 100%的股份 |
| 深圳市宜嘉发展有限公司    | 持有公司 18.75%的股份        |
| 天津润合供应链有限公司    | 新瑞鹏宠物医疗集团有限公司控制的企业    |
| 北京派读科技有限公司     | 新瑞鹏宠物医疗集团有限公司控制的企业    |
| 上海鹰翎天下会展服务有限公司 | 新瑞鹏宠物医疗集团有限公司控制的企业    |
| 上海联宠智能科技有限公司   | 新瑞鹏宠物医疗集团有限公司控制的企业    |
| 北京世昌源商贸有限公司    | 新瑞鹏宠物医疗集团有限公司控制的企业    |
| 重庆润合动物药品有限公司   | 新瑞鹏宠物医疗集团有限公司控制的企业    |
| 广州锐牧佳贸易有限公司    | 新瑞鹏宠物医疗集团有限公司控制的企业    |
| 杭州爱比乐宠物用品有限公司  | 新瑞鹏宠物医疗集团有限公司控制的企业    |
| 金华物择贸易有限公司     | 新瑞鹏宠物医疗集团有限公司控制的企业    |
| 南京禾禾宠物用品有限责任公司 | 新瑞鹏宠物医疗集团有限公司控制的企业    |
| 南通润合供应链有限公司    | 新瑞鹏宠物医疗集团有限公司控制的企业    |
| 上海颢信贸易有限公司     | 新瑞鹏宠物医疗集团有限公司控制的企业    |
| 苏州爱比乐宠物用品有限公司  | 新瑞鹏宠物医疗集团有限公司控制的企业    |
| 武汉源盟动物保健品有限公司  | 新瑞鹏宠物医疗集团有限公司控制的企业    |
| 温州爱比乐宠物用品有限公司  | 新瑞鹏宠物医疗集团有限公司控制的企业    |
| 西安壹圆兴牧生物科技有限公司 | 新瑞鹏宠物医疗集团有限公司控制的企业    |
| 济南世昌源宠物服务有限公司  | 新瑞鹏宠物医疗集团有限公司控制的企业    |
| 南京极宠家智能科技有限公司  | 新瑞鹏宠物医疗集团有限公司控制的企业    |
| 徐州禾禾宠物用品有限公司   | 新瑞鹏宠物医疗集团有限公司控制的企业    |
| 南宁润合供应链有限公司    | 新瑞鹏宠物医疗集团有限公司控制的企业    |

|               |                    |
|---------------|--------------------|
| 成都叁美润合供应链有限公司 | 新瑞鹏宠物医疗集团有限公司控制的企业 |
| 常州润合供应链有限公司   | 新瑞鹏宠物医疗集团有限公司控制的企业 |
| 嘉兴市润合供应链有限公司  | 新瑞鹏宠物医疗集团有限公司控制的企业 |
| 河北润宠供应链管理有限公司 | 新瑞鹏宠物医疗集团有限公司控制的企业 |
| 深圳润合供应链有限公司   | 新瑞鹏宠物医疗集团有限公司控制的企业 |
| 宁波星润合贸易有限公司   | 新瑞鹏宠物医疗集团有限公司控制的企业 |
| 上海宠爱润合供应链有限公司 | 新瑞鹏宠物医疗集团有限公司控制的企业 |
| 宁波润合商贸有限公司    | 新瑞鹏宠物医疗集团有限公司控制的企业 |
| 李雪东           | 副总经理，董事            |
| 王寅            | 董事                 |
| 刘晓霞           | 董事                 |
| 张微            | 董事                 |
| 洪勇            | 监事                 |
| 肖园园           | 监事                 |
| 田佩宁           | 监事                 |
| 张云            | 财务负责人、董事会秘书        |

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额     | 上期发生额      |
|----------------|--------|-----------|------------|
| 天津润合供应链有限公司    | 猫砂     |           | 6,482.30   |
| 北京派读科技有限公司     | 营销推广服务 | 75,000.00 | 222,772.28 |
| 上海鹰翎天下会展服务有限公司 | 会展服务   |           | 37,735.85  |
| 上海联宠智能科技有限公司   | 营销推广服务 |           | 1,049.00   |
| 北京世昌源商贸有限公司    | 营销推广服务 |           | 45,879.27  |
| 合计             |        | 75,000.00 | 313,918.70 |

#### ② 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------------|--------|--------------|---------------|
| 北京世昌源商贸有限公司    | 宠物食品   | 2,096.50     | 790,945.85    |
| 重庆润合动物药品有限公司   | 宠物食品   |              | 5,697.25      |
| 广州锐牧佳贸易有限公司    | 宠物食品   | 14,565.60    | 114,258.07    |
| 杭州爱比乐宠物用品有限公司  | 宠物食品   | 169,294.00   | 73,270.26     |
| 金华物择贸易有限公司     | 宠物食品   | 2,311,123.66 | 3,585,558.58  |
| 南京禾禾宠物用品有限责任公司 | 宠物食品   | 4,722,907.96 | 2,419,093.90  |
| 南通润合供应链有限公司    | 宠物食品   |              | 1,249,205.89  |
| 上海颢信贸易有限公司     | 宠物食品   | 110,329.44   | 1,446,229.15  |
| 苏州爱比乐宠物用品有限公司  | 宠物食品   |              | 109,984.34    |
| 天津润合供应链有限公司    | 宠物食品   | 170,116.89   | 672,483.25    |
| 武汉源盟动物保健品有限公司  | 宠物食品   |              | 88,823.01     |
| 温州爱比乐宠物用品有限公司  | 宠物食品   |              | 8,085.13      |
| 西安壹圆兴牧生物科技有限公司 | 宠物食品   |              | 31,692.99     |
| 济南世昌源宠物服务有限公司  | 宠物食品   |              | 4,526.09      |
| 南京极宠家智能科技有限公司  | 宠物食品   |              | 223,765.35    |
| 徐州禾禾宠物用品有限公司   | 宠物食品   | 16,465.60    | 19,594.58     |
| 南宁润合供应链有限公司    | 宠物食品   |              | 5,598.17      |
| 成都叁美润合供应链有限公司  | 宠物食品   | 3,493.44     | 27,884.78     |
| 常州润合供应链有限公司    | 宠物食品   |              | 105,284.12    |
| 嘉兴市润合供应链有限公司   | 宠物食品   | 502,152.94   |               |
| 刘喆             | 宠物食品   | 4,551.00     | 5,027.73      |
| 河北润宠供应链管理有限公司  | 宠物食品   |              | 53,986.10     |
| 深圳润合供应链有限公司    | 宠物食品   | 90,212.40    | 187,183.28    |
| 宁波星润合贸易有限公司    | 宠物食品   | 4,125.60     | 7,387.15      |
| 上海宠爱润合供应链有限公司  | 宠物食品   |              | 22,157.77     |
| 宁波润合商贸有限公司     | 宠物食品   |              | 1,360,018.76  |
| 合计             |        | 8,121,435.03 | 12,617,741.55 |

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方            | 期末余额       |           | 期初余额         |            |
|------|----------------|------------|-----------|--------------|------------|
|      |                | 账面余额       | 坏账准备      | 账面余额         | 坏账准备       |
| 应收账款 | 南京禾禾宠物用品有限责任公司 | 369,317.23 | 18,465.86 | 249,047.99   | 12,452.40  |
| 应收账款 | 金华物择贸易有限公司     | 51,160.84  | 2,558.04  | 1,501,282.70 | 75,064.14  |
| 应收账款 | 天津润合供应链有限公司    |            |           | 221,987.58   | 11,099.38  |
| 应收账款 | 南京极宠家智能科技有限公司  | 11,000.85  | 1,100.09  | 43,495.89    | 2,174.79   |
| 应收账款 | 北京世昌源商贸有限公司    |            |           | 272,000.00   | 13,600.00  |
| 应收账款 | 深圳润合供应链有限公司    | 4,679.28   | 233.96    | 6,274.08     | 313.70     |
| 应收账款 | 宁波润合商贸有限公司     |            |           | 33,463.43    | 1,673.17   |
| 小计   |                | 436,158.20 | 22,357.95 | 2,327,551.67 | 116,377.58 |
| 预付账款 | 天津润合供应链有限公司    |            |           | 1,954.57     |            |
| 小计   |                |            |           | 1,954.57     |            |

## 九、股份支付

### 1、股份支付总体情况

| 授予对象类别 | 本期授予 |    | 本期行权 |    | 本期解锁 |    | 本期失效   |        |
|--------|------|----|------|----|------|----|--------|--------|
|        | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量（万股） | 金额（万元） |
| 员工     | 0    | 0  | 0    | 0  | 0    | 0  | 15.42  | 64.76  |

### 2、以权益结算的股份支付情况

|                       |              |
|-----------------------|--------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 评估法          |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 无            |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 发行数量         |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无            |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 1,785,669.38 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 1,639,315.21 |

### 3、本期股份支付费用

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|--------------|--------------|
|--------|--------------|--------------|

|    |              |  |
|----|--------------|--|
| 员工 | 1,639,315.21 |  |
| 合计 | 1,639,315.21 |  |

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止本报告日，无需披露重要的资产负债表日后事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 15,773,443.65 | 16,014,947.99 |
| 1 至 2 年      | 44,190.58     | 886,689.42    |
| 小 计          | 15,817,634.23 | 16,901,637.41 |
| 减：坏账准备       | 793,091.24    | 889,416.34    |
| 合计           | 15,024,542.99 | 16,012,221.07 |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别             | 期末余额          |      |            |       |               |
|----------------|---------------|------|------------|-------|---------------|
|                | 账面余额          |      | 坏账准备       |       | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例   | 金额         | 计提比例  |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |               |      |            |       |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 15,817,634.23 | 100% | 793,091.24 | 5.00% | 15,024,542.99 |
| 账龄组合           | 15,817,634.23 | 100% | 793,091.24 | 5.00% | 15,024,542.99 |
| 合计             | 15,817,634.23 | ——   | 793,091.24 | ——    | 15,024,542.99 |

| 类别             | 期初余额          |      |            |       |               |
|----------------|---------------|------|------------|-------|---------------|
|                | 账面余额          |      | 坏账准备       |       | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例   | 金额         | 计提比例  |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |               |      |            |       |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 16,901,637.41 | 100% | 889,416.34 | 5.26% | 16,012,221.07 |
| 账龄组合           | 16,901,637.41 | 100% | 889,416.34 | 5.26% | 16,012,221.07 |
| 合计             | 16,901,637.41 | ——   | 889,416.34 | ——    | 16,012,221.07 |

①按组合计提坏账准备

| 名称      | 期末余额          |            |      |
|---------|---------------|------------|------|
|         | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 |
| 1 年以内   | 15,773,443.65 | 788,672.18 | 5%   |
| 1 至 2 年 | 44,190.58     | 4,419.06   | 10%  |
| 合计      | 15,817,634.23 | 793,091.24 | ——   |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 期初余额       | 本期变动金额 |           |    |    | 期末余额       |
|------|------------|--------|-----------|----|----|------------|
|      |            | 计提     | 收回或转回     | 核销 | 其他 |            |
| 账龄组合 | 889,416.34 |        | 96,325.10 |    |    | 793,091.24 |
| 合计   | 889,416.34 |        | 96,325.10 |    |    | 793,091.24 |

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称        | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备期末余额 |
|-------------|---------------|---------------------|--------------|
| C0206000007 | 5,209,644.29  | 32.94               | 260,482.21   |
| C0106000112 | 2,563,118.87  | 16.20               | 128,155.94   |
| C0212000016 | 1,928,702.21  | 12.19               | 96,435.11    |
| C0214000001 | 1,917,315.35  | 12.12               | 95,865.77    |
| C0100000007 | 1,286,352.05  | 8.13                | 64,317.60    |
| 合计          | 12,905,132.77 | 81.58               | 645,256.64   |

## 2、其他应收款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 442,144.35 | 692,195.44 |
| 合计    | 442,144.35 | 692,195.44 |

### (1) 其他应收款

#### ① 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|--------|------------|------------|
| 押金、保证金 | 613,081.66 | 618,076.02 |
| 备用金    | 20,944.08  | 59,183.00  |
| 垫付款    |            | 175,797.78 |
| 合计     | 634,025.74 | 853,056.80 |

#### ② 按账龄披露

| 账龄           | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|--------------|------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 120,581.54 | 369,580.78 |
| 1 至 2 年      | 155,968.18 | 162,098.2  |
| 2 至 3 年      | 112,098.20 | 215,888.02 |
| 3 至 4 年      | 189,888.02 | 12,989.80  |
| 4 至 5 年      | 12,989.80  | 80,000.00  |
| 5 年以上        | 42,500.00  | 12,500.00  |
| 小 计          | 634,025.74 | 853,056.80 |
| 减：坏账准备       | 191,881.39 | 160,861.36 |
| 合计           | 442,144.35 | 692,195.44 |

#### ③按预期信用损失一般模型计提坏账准备

|      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 |    |
|------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| 坏账准备 | 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） | 合计 |
|      |                |                      |                      |    |

|                    |            |  |  |            |
|--------------------|------------|--|--|------------|
| 2024年1月1日<br>余额    | 160,861.36 |  |  | 160,861.36 |
| 2024年1月1日<br>余额在本期 |            |  |  |            |
| ——转入第二阶段           |            |  |  |            |
| ——转入第三阶段           |            |  |  |            |
| ——转回第二阶段           |            |  |  |            |
| ——转回第一阶段           |            |  |  |            |
| 本期计提               | 31,020.03  |  |  | 31,020.03  |
| 本期转回               |            |  |  |            |
| 本期转销               |            |  |  |            |
| 本期核销               |            |  |  |            |
| 其他变动               |            |  |  |            |
| 2024年12月31<br>日余额  | 191,881.39 |  |  | 191,881.39 |

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 期初余额       | 本期变动金额    |       |       |    | 期末余额       |
|------|------------|-----------|-------|-------|----|------------|
|      |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |            |
| 组合计提 | 160,861.36 | 31,020.03 |       |       |    | 191,881.39 |
| 合计   | 160,861.36 | 31,020.03 |       |       |    | 191,881.39 |

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称        | 款项的性质  | 期末余额       | 账龄                                                     | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 | 坏账准备期<br>末余额 |
|-------------|--------|------------|--------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|
| S0127000052 | 押金、保证金 | 156,188.02 | 2-3年：800.00；<br>3-4年：<br>155,388.02                    | 24.63%                   | 77,854.01    |
| C0100000005 | 押金、保证金 | 100,000.00 | 1年以内：<br>40,000.00；1-2年<br>30,000.00；2-3年<br>30,000.00 | 15.77%                   | 11,000.00    |
| S0127000288 | 押金、保证金 | 60,000.00  | 1-2年                                                   | 9.46%                    | 6,000.00     |
| C0100000007 | 押金、保证金 | 50,000.00  | 3-4年：<br>20,000.00；5年以上<br>30,000.00                   | 7.89%                    | 40,000.00    |
| C0127000635 | 押金、保证金 | 50,000.00  | 1年以内                                                   | 7.89%                    | 2,500.00     |



|    |  |            |  |        |            |
|----|--|------------|--|--------|------------|
| 合计 |  | 416,188.02 |  | 65.64% | 137,354.01 |
|----|--|------------|--|--------|------------|

### 3、长期股权投资

| 项目     | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资 | 5,250,016.34 |      | 5,250,016.34 | 5,250,016.34 |      | 5,250,016.34 |
| 合计     | 5,250,016.34 |      | 5,250,016.34 | 5,250,016.34 |      | 5,250,016.34 |

#### (1) 对子公司投资

| 被投资单位       | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额(账面价值)   | 减值准备<br>期末余额 |
|-------------|----------------|--------------|--------|------|--------|----|--------------|--------------|
|             |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |              |              |
| 天津市英创技术有限公司 | 5,250,016.34   |              |        |      |        |    | 5,250,016.34 |              |
| 合计          | 5,250,016.34   |              |        |      |        |    | 5,250,016.34 |              |

### 4、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 228,484,967.49 | 130,180,910.62 | 188,242,870.56 | 109,179,093.90 |
| 其他业务 | 1,667,534.74   | 1,295,735.90   | 211,406.50     | 336,943.37     |
| 合计   | 230,152,502.23 | 131,476,646.52 | 188,454,277.06 | 109,516,037.27 |

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                               | 金额           | 说明 |
|------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                       | -68,622.27   |    |
| 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外) | 2,227,445.27 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | -323,633.52  |    |

| 项目            | 金额           | 说明 |
|---------------|--------------|----|
| 小计            | 1,835,189.48 |    |
| 减：所得税影响额      | 275,278.42   |    |
| 少数股东权益影响额（税后） |              |    |
| 合计            | 1,559,911.06 | -- |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 24.81%     | 0.84        | 0.84        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 23.66%     | 0.80        | 0.80        |

公司名称：天津朗诺宠物食品股份有限公司

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

日期：2025 年 4 月 22 日    日期：2025 年 4 月 22 日    日期：2025 年 4 月 22 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 请填写具体原因 ☒ 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                                                 | -68,622.27          |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 2,227,445.27        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -323,633.52         |
| <b>非经常性损益合计</b>                                            | <b>1,835,189.48</b> |
| 减：所得税影响数                                                   | 275,278.42          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>                                            | <b>1,559,911.06</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用