



爹地宝贝

NEEQ: 834683

爹地宝贝股份有限公司

DADDYBABY CO.,LTD



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、公司负责人林斌、主管会计工作负责人王开文及会计机构负责人（会计主管人员）王开文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、德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司出具了带有解释性说明的无保留意见的审计报告，董事会表示理解。该解释性说明事项未对爹地宝贝2024年度财务状况和经营成果产生影响。

- 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

无

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 14  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 18  |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 21  |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 26  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 100 |

|        |   |
|--------|---|
| 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）<br>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             | 指 | 释义                            |
|------------------|---|-------------------------------|
| 公司、股份公司、本公司、爹地宝贝 | 指 | 爹地宝贝股份有限公司                    |
| 报告期              | 指 | 2024 年度                       |
| 报告期末、本期末、期末      | 指 | 2024 年 12 月 31 日              |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                    |
| 全国股份转让系统         | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台 |
| 股转公司             | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司            |
| 国金证券、主办券商        | 指 | 国金证券股份有限公司                    |
| 会计师              | 指 | 德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）            |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会                  |
| 股东大会             | 指 | 爹地宝贝股份有限公司股东大会                |
| 董事会              | 指 | 爹地宝贝股份有限公司董事会                 |
| 监事会              | 指 | 爹地宝贝股份有限公司监事会                 |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                  |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》                  |
| 子公司              | 指 | 福建超级爹地电子商务有限公司、福建申唯智能科技有限公司   |
| 高级管理人员           | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书         |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |                              |
|-----------------|---|----------------|------------------------------|
| 企业情况            |   |                |                              |
| 公司中文全称          | 爹地宝贝股份有限公司  |                |                              |
| 英文名称及缩写         | DADDYBABY CO.,LTD.  |                |                              |
| 法定代表人           | 林斌  | 成立时间           | 1998年6月24日                   |
| 控股股东            | 控股股东为林斌   | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为林斌、严如华，无一致行动人          |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-C22 造纸和纸制品业-223 纸制品制造-2239 其他纸制品制造                                      |                |                              |
| 主要产品与服务项目       | 纸尿裤等一次性卫生用品的研发、生产和销售  |                |                              |
| 挂牌情况            |   |                |                              |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |                |                              |
| 证券简称            | 爹地宝贝  | 证券代码           | 834683                       |
| 挂牌时间            | 2015年12月10日   | 分层情况           | 基础层                          |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 152,714,176                  |
| 主办券商（报告期内）      | 国金证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                            |
| 主办券商办公地址        | 四川省成都市东城根上街95号  |                |                              |
| 联系方式            |   |                |                              |
| 董事会秘书姓名         | 郑传营   | 联系地址           | 福清市新厝镇蒜岭村蒜岭308号              |
| 电话              | 0591-85389601   | 电子邮箱           | zhengchuanying@daddybaby.com |
| 传真              | 0591-85382720   |                |                              |
| 公司办公地址          | 福清市新厝镇蒜岭村蒜岭308号   | 邮政编码           | 350300                       |
| 公司网址            | www.daddybaby.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        | 91350100611342851Q  |                |                              |
| 注册地址            | 福建省福州市福清市新厝镇蒜岭村蒜岭308号   |                |                              |
| 注册资本（元）         | 152,714,176.00  | 注册情况报告期内是否变更   | 否                            |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司产品按销售区域分为内销和外销，其中内销通过经销商、直销店铺、电商渠道和 OEM 方式进行；外销则由公司直接出口销售。

##### (1) 国内销售

国内销售主要分为经销商、直销、电子商务和 OEM 等四种形式：一是公司通过经销商分销到商超、连锁母婴店等终端，再由其最终出售给消费者的经销模式。二是公司通过直营店铺、去经销环节的直销方式，这种销售模式可以给客户带来利益最大化需求。例如：北京物美商业集团股份有限公司和江西国光等大型商超和婴童店。三是公司利用线上渠道“天猫”（<http://www.tmall.com/>）、“淘宝网”（<http://www.taobao.com/>）、“京东商城”（<http://www.jd.com/>）等 B2C 网上交易平台，通过开设直营网店或授权淘宝店、天猫商户经销的电商模式。四是公司以 OEM 方式生产，为出口贸易商和电商品牌提供贴牌产品，前者以其市场的客户品牌出口韩国、加纳等亚非国家，后者以其自有品牌通过电商渠道销售。

##### (2) 国外销售

除了为出口贸易商提供的贴牌产品由其出口销售之外，公司自主品牌“爹地宝贝”随着消费者的认可，有少量产品销往日本、越南等亚非国家。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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                                    | 178,771,979.17 | 239,895,337.33 | -25.48% |
| 毛利率%                                    | 11.17%         | 15.28%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -43,383,150.02 | -96,707,996.99 | 55.14%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -47,586,633.92 | -80,506,508.14 | 40.89%  |
| 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）          | -53.49%        | -63.98%        | -       |
| 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） | -58.68%        | -53.26%        | -       |
| 基本每股收益                                  | -0.28          | -0.63          | 55.56%  |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 308,878,264.02 | 389,253,976.28 | -20.65% |

|                 |                |                |              |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 负债总计            | 249,471,661.55 | 286,464,223.79 | -12.91%      |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 59,406,602.47  | 102,789,752.49 | -42.21%      |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.39           | 0.67           | -42.21%      |
| 资产负债率%（母公司）     | 69.91%         | 68.63%         | -            |
| 资产负债率%（合并）      | 80.77%         | 73.59%         | -            |
| 流动比率            | 0.43           | 0.49           | -            |
| 利息保障倍数          | -5.38          | -6.61          | -            |
| <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   | -26,476,822.77 | 5,518,298.48   | -579.80%     |
| 应收账款周转率         | 11.77          | 13.76          | -            |
| 存货周转率           | 3.61           | 3.82           | -            |
| <b>成长情况</b>     | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%         | -20.65%        | -16.48%        | -            |
| 营业收入增长率%        | -25.48%        | -17.10%        | -            |
| 净利润增长率%         | 55.14%         | -98.28%        | -            |

### 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        | 18,431,627.15  | 5.97%    | 27,201,811.62  | 6.99%    | -32.24%  |
| 应收票据        | -              | -        | -              | -        | -        |
| 应收账款        | 14,205,778.61  | 4.60%    | 16,165,567.39  | 4.15%    | -12.12%  |
| 其他应收款       | 1,939,484.91   | 0.63%    | 9,829,015.20   | 2.53%    | -80.27%  |
| 存货          | 39,737,968.88  | 12.87%   | 48,137,842.91  | 12.37%   | -17.45%  |
| 其他流动资产      | 13,190,034.44  | 4.27%    | 14,330,972.77  | 3.68%    | -7.96%   |
| 投资性房地产      | 6,688,537.72   | 2.17%    | 7,790,856.21   | 2.00%    | -14.15%  |
| 固定资产        | 161,750,578.50 | 52.37%   | 198,772,382.18 | 51.06%   | -18.63%  |
| 在建工程        | 2,277,207.77   | 0.74%    | 2,600,216.61   | 0.67%    | -12.42%  |
| 无形资产        | 42,315,378.13  | 13.70%   | 60,865,843.27  | 15.64%   | -30.48%  |
| 短期借款        | 76,996,999.44  | 24.93%   | 70,798,599.44  | 18.19%   | 8.75%    |
| 应付票据        | 0.00           | 0.00%    | 29,495,610.00  | 7.58%    | -100.00% |
| 应付账款        | 44,145,948.78  | 14.29%   | 50,233,700.87  | 12.91%   | -12.12%  |
| 其他应付款       | 65,965,807.99  | 21.36%   | 38,428,282.85  | 9.87%    | 71.66%   |
| 一年内到期的非流动负债 | 8,969,008.66   | 2.90%    | 32,215,168.64  | 8.28%    | -72.16%  |
| 其他流动负债      | 996,895.80     | 0.32%    | 3,004,463.28   | 0.86%    | -66.82%  |

#### 项目重大变动原因

- 1、本期末货币资金 18,431,627.15 元，较上年末减少 32.24%，主要是本年营业收入减少，以及偿还融资租赁款 22,000,036.05 元；
- 2、本期末其他应收款 1,939,484.91 元，较上年末减少 80.27%，主要是本年收回北京机械工业自动化研究有限公司 2,966,282.00 元，以及核销厦门耀远贸易有限公司 3 年以上呆坏帐 5,913,493.00 元；
- 3、本期末无形资产 42,315,378.13 元，较上年末减少 18,550,465.14 元，主要是本年公司将位于福建省福清市新厝镇蒜岭村蒜岭的二期闲置土地出售，该项无形资产结转减少 17,364,120.80 元；
- 4、本期末应付票据 0 元，较上年末减少 29,495,610.00 元，主要是本年公司偿付到期银行承兑汇票；
- 5、本期末其他应付款 65,965,807.99 元，较上年末增加 27,537,525.14 元，主要是本年公司向股东严如华拆借周转资金 9,100,000.00 元，向股东林颜挺拆借周转资金 10,400,000.00 元；
- 6、本期末一年内到期的非流动负债 8,969,008.66 元，较上年末减少 23,246,159.98 元，主要是本年偿还到期融资租赁款 22,000,036.05 元。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目           | 本期             |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|              | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入         | 178,771,979.17 | -             | 239,895,337.33 | -             | -25.48%            |
| 营业成本         | 158,794,972.27 | 88.83%        | 203,238,428.89 | 84.72%        | -21.87%            |
| 毛利率%         | 11.17%         | -             | 15.28%         | -             | -                  |
| 销售费用         | 26,073,026.42  | 14.58%        | 38,778,540.52  | 16.16%        | -32.76%            |
| 管理费用         | 18,474,794.65  | 10.33%        | 21,989,166.85  | 9.17%         | -15.98%            |
| 研发费用         | 2,718,320.76   | 1.52%         | 3,915,144.14   | 1.63%         | -30.57%            |
| 财务费用         | 6,801,840.63   | 3.80%         | 8,003,816.78   | 3.34%         | -15.02%            |
| 信用减值损失       | 1,850,329.19   | 1.04%         | -3,446,714.38  | -1.44%        | -153.68%           |
| 资产减值损失       | -12,105,976.72 | -6.77%        | -21,579,412.83 | -9.00%        | -43.90%            |
| 其他收益         | 8,205,363.95   | 4.59%         | 2,471,278.60   | 1.03%         | 232.03%            |
| 投资收益         | -              | -             | -              | -             | -                  |
| 公允价值变动<br>收益 | -              | -             | -              | -             | -                  |
| 资产处置收益       | 40,502.05      | 0.02%         | 82,014.59      | 0.03%         | -50.62%            |
| 营业利润         | -39,340,767.92 | -22.01%       | -60,923,409.32 | -25.40%       | 35.43%             |
| 营业外收入        | 26,311.13      | 0.01%         | 365,516.53     | 0.15%         | -92.80%            |
| 营业外支出        | 4,068,693.23   | 2.28%         | 17,227,206.89  | 7.18%         | -76.38%            |
| 净利润          | -43,383,150.02 | -24.27%       | -96,707,996.99 | -40.31%       | 55.14%             |

### 项目重大变动原因

- 1、本期营业收入 178,771,979.17 元，较上年同期下降 25.48%，主要是近几年新生儿出生数持续下降，国内纸尿裤消费市场萎缩，竞争加剧，本年纸尿裤收入较上一年度减少 5,272.61 万元；
- 2、本期销售费用 26,073,026.42 元，较上年同期下降 32.76%，主要是本年收入下降，营销费用投入减少，其中电商费用下降 1,379.84 万元；

3、本期信用减值 1,850,329.19 元，较上年同期下降 153.68%，主要是本年应收帐款坏帐减少，专项计提减少；

4、本期资产减值损失 12,105,976.72 元，较上年同期下降 43.90%，主要是本年专项计提减少，其中固定资产减值损失减少 497.74 万元，投资性房地产减值损失减少 286.00 万元；

5、本期其他收益 8,205,363.95 元，较上年同期增加 232.03%，主要是本年公司出售二期闲置土地的政府填方补助确认为其他收益 369.13 万元，及以前年度财政支持应急物资补助由递延收益结转为其他收益；

6、本期营业利润-39,340,767.92 元，较上年同期上升 35.43%，主要是本年公司因应营业收入下降的变化，控制各项开支和费用投入，本年期间费用同比上年减少 1,779.95 万元，以及各项减值损失减少 1,477.05 万元；

7、本期营业外支出 4,068,693.23 元，较上年同期下降 76.38%，主要是本年公司诉讼赔偿计提减少 1,274.59 万元；

8、本期净利润-43,383,150.02 元，较上年同期增加 55.14%，主要是本年公司加强管控各项费用和损失增加营业利润 3,257.00 万元，及诉讼赔偿损失减少 1,274.59 万元。

## 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 | 143,468,290.59 | 206,645,810.46 | -30.57% |
| 其他业务收入 | 35,303,688.58  | 33,249,526.87  | 6.18%   |
| 主营业务成本 | 121,964,584.12 | 165,233,747.40 | -26.19% |
| 其他业务成本 | 36,830,388.15  | 38,004,681.49  | -3.09%  |

### 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 |
|-------|----------------|----------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 尿裤    | 125,114,498.59 | 100,556,346.91 | 19.63%  | -29.65%      | -32.97%      | 3.99%         |
| 口罩    | 1,194,719.13   | 2,197,106.02   | -83.90% | -92.57%      | -56.53%      | -152.45%      |
| 女性用品  | 17,159,072.87  | 19,211,131.19  | -11.96% | 34.74%       | 89.22%       | -32.23%       |

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%    | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|----------------|----------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 境内    | 141,785,689.02 | 120,078,210.43 | 15.31%  | -30.57%      | -26.19%      | -5.05%        |
| 境外    | 1,682,601.57   | 1,886,373.69   | -12.11% | 100.00%      | 100.00%      | 0.00%         |

### 收入构成变动的原因

- 1、本期境内主营业务收入 141,785,689.02 元，占比 98.83%，本年收入结构与上年同期相比没有发生重大变化；
- 2、本期口罩收入 1,194,719.13 元，较上年同期下降 92.57%，主要是因公司上年诉讼完结有结转嘉兴莱茵进出口有限公司一次性口罩收入 929.20 万元，及本年下半年因需求减少停止了口罩生产；
- 3、本期女性用品收入 17,159,072.87 元，较上年同期上升了 34.74%，主要是公司将女性用品作为战略性增长产品，本年加大了女性用品的研发、生产和销售；
- 4、本期境外收入 1,682,601.57 元，主要是本年公司积极开拓东南亚市场，出口产生的境外收入。

### 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  | 上海攀枝商贸有限公司      | 48,623,398.36 | 27.20%  | 否        |
| 2  | 山东爱尚卫生用品有限公司    | 11,215,520.78 | 6.27%   | 否        |
| 3  | 上海爱聚爱信息科技有限公司   | 10,136,258.86 | 5.67%   | 否        |
| 4  | 支付宝（中国）网络技术有限公司 | 9,362,495.87  | 5.24%   | 否        |
| 5  | 北京京东世纪贸易有限公司    | 6,814,138.27  | 3.81%   | 否        |
| 合计 |                 | 86,151,812.14 | 48.19%  | -        |

### 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  | 广州伊藤忠商事有限公司   | 33,739,280.00 | 18.76%  | 否        |
| 2  | 丰田通商（上海）有限公司  | 10,388,840.00 | 5.78%   | 否        |
| 3  | 泉州可威尔护理用品有限公司 | 8,817,841.55  | 4.90%   | 否        |
| 4  | 上海象景贸易商行      | 8,319,851.12  | 4.63%   | 否        |
| 5  | 福建中润纸业业有限公司   | 4,665,774.78  | 2.59%   | 否        |
| 合计 |               | 65,931,587.45 | 36.66%  | -        |

### （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 | -26,476,822.77 | 5,518,298.48   | -579.80% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 35,101,481.19  | -7,349,604.65  | 577.60%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -8,744,709.80  | -20,981,925.41 | 58.32%   |

### 现金流量分析

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额-26,476,822.77 元，较上年同期减少 579.80%，主要是本年度因收

入下降，销售商品、提供劳务收到的现金减少 1,447.11 万元，及偿付到期材料货款，经营活动现金流出增加 2,299.78 万元；

2、本期投资活动产生的现金流量净额 35,101,481.19 元，较上年同期增加 577.60%，主要是本年度公司处置固定资产、无形资产收回的现金净额增加 4,218.41 万元；

3、本期筹资活动产生的现金流量净额-8,744,709.80 元，较上年同期增加 58.32%，主要是本年借款收到的现金增加 951 万元。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称           | 公司类型  | 主要业务           | 注册资本          | 总资产           | 净资产           | 营业收入          | 净利润            |
|----------------|-------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 福建超级爹地电子商务有限公司 | 控股子公司 | 卫生用品及婴儿用品的网上销售 | 10,000,000    | 1,620,370.50  | -5,637,692.65 | 6,904,366.02  | -4,137,868.75  |
| 福建申唯智能科技有限公司   | 控股子公司 | 卫生用品研发         | 10,000,000.00 | 33,160,191.43 | -5,676,611.61 | 87,473,347.87 | -11,320,546.54 |
| 上海艾生昉科技有限公司    | 控股孙公司 | 技术服务及开         | 1,000,000.00  | 23,737.64     | -6,778,724.26 | -             | -981,769.13    |

|                              |                  |                                 |            |               |               |              |            |
|------------------------------|------------------|---------------------------------|------------|---------------|---------------|--------------|------------|
| 中轻<br>(晋江)<br>卫生用品<br>研究有限公司 | 参<br>股<br>公<br>司 | 发<br>检<br>验<br>检<br>测<br>服<br>务 | 29,411,800 | 35,981,341.76 | 32,994,893.16 | 4,104,645.21 | 996,859.86 |
|------------------------------|------------------|---------------------------------|------------|---------------|---------------|--------------|------------|

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称  | 重大风险事项简要描述   |
|-----------|--|
| 行业竞争加剧的风险 | 目前国内纸尿裤市场渗透率不高,且近年来市场需求一直保持萎缩状态,一线城市中高端产品的市场份额大部分被恒安、宝洁、花王、金佰利、尤妮佳等国际知名品牌所占据,其他本土企业的进入门槛较高;而二、三、四线城市的中低端纸尿裤生产企业数量较多,品牌集中度较低,价格竞争激烈。此外,随着一些国际知名品牌向中低端市场渗透,公司若不能进一步提高产品性价比和品牌认可度,将面临更大的竞争风险。 |
| 原材料价格波动风险 | 公司主营业务婴儿纸尿裤(片)的生产、销售。主要原材料包括高分子材料、膨化吸水纸、无纺布和毛毡浆等。这些原材料成本占营业成本的比例较大,如果主要原材料的供求发生较大变化或价格有异常波动,将可能会对公司的经营产生不利影响。因此,公司存在主要原材料价格波动风险。   |
| 偿债风险      | 报告期内,公司的资产负债率较高,流动比率较低,目前公司主要的还款资金来源为经营积累的现金流,渠道较为单一。虽然公司在不断加快自身规模发展,提高盈利能力,但是一旦市场环境发生变化,资金回笼速度变慢,公司将面临短期偿债风险。   |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 资产抵押的风险         | 为获取经营发展所需资金,公司将部分资产用于融资租赁和抵押贷款。如未来公司出现资金周转困难,未能在规定期限内支付融资租赁利息或偿还借款,融资租赁公司或银行将可能采取强制措施对抵押资产进行处置,从而对公司正常生产经营造成不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 本期重大风险未发生重大变化   |

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 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 | -       |

#### (一) 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

单位：元

| 性质        | 累计金额                 | 占期末净资产比例%     |
|-----------|----------------------|---------------|
| 作为原告/申请人  | 10,142,120.83        | 17.07%        |
| 作为被告/被申请人 | 44,482,096.88        | 74.88%        |
| 作为第三人     |                      |               |
| <b>合计</b> | <b>54,624,217.71</b> | <b>91.95%</b> |

注：1、作为原告/申请人：公司诉厦门耀远贸易有限公司买卖合同纠纷案及中商鼎盛投资集团有限公司作为股东存在连带责任案件尚未全部执行完毕，2024年4月4日，中商鼎盛投资集团有限公司已执行1,486,507元，对方除应返还剩余货款5,913,493元外，还应支付逾期还款违约金利息暂计算至2025年3月31日。

公司诉南京魅然科技有限公司买卖合同纠纷案尚未执行完毕，对方除应返还1,505,101.52元货款外，还应支付逾期还款违约金利息暂计算至2025年3月31日。

##### 2、作为被告/被申请人：

(1) 三环紧固件有限公司诉公司的金额为 23,076,431.88 元，三环紧固件有限公司于 2025 年 4 月 7 日撤回起诉。

(2) 超音速有限公司诉公司金额为 522.55 万元，福清市人民法院于 2024 年 8 月 12 日作出民事判决书【(2024)闽 0181 民初 3320 号】判决如下：1、爹地宝贝股份有限公司于本判决生效之日起七日内向超音速有限公司（ULTRAZONICNV）支付款项 435 万元人民币；2、驳回超音速有限公司（ULTRAZONICNV）的其他诉讼请求。福建省福州市中级人民法院于 2025 年 3 月 6 日作出民事调解书【(2024)闽 01 民终 9441 号】，调解如下：在超音速有限公司（ULTRAZONICNV）、爹地宝贝股份有限公司和上海霖科供应链管理有限的案件中，基于互相尊重，互不追究法律责任的前提下，爹地宝贝股份有限公司确认补偿超音速有限公司（ULTRAZONICNV）款项总共为 380 万元，共计分九期归还给超音速有限公司（ULTRAZONICNV）。

(3) MD-DX,medicinska tehologi ja,d.O.O.诉公司金额为：13,890,488 元，福清市人民法院一审判决本公司向原告支付口罩回购货款 13,890,488.00 元及逾期付款违约损失(以 13,890,488.00 元为基数、按一年期贷款市场报价利率 3.85%基础上加计 30%即 5.005%、从 2020 年 7 月 8 日计算至款项还清之日止)。二审法院维持一审判决。2024 年 12 月 6 日，福建省高级人民法院受理本案再审。

截止本年报出具日，公司作为被告诉讼累计总金额为：20,855,665 元，其中，占期末净资产比例为 35.11%。

### 3、作为第三人

LIFE BVBA 公司以产品质量不符合合同约定为由向上海市第一中级人民法院起诉东经公司，要求解除与东经公司签署的《销售合同》、退还货款 5,250.00 万元、赔偿占用货款利息 4,534,760.42 元并承担 LIFE BVBA 公司转售利润损失 23,206,650.00 元，起诉金额合计 80,241,410.42 元。LIFE BVBA 公司将公司在本案中列为第三人参加诉讼。2023 年 1 月，上海市第一中级人民法院受理该案件。

2023 年 12 月 27 日，上海市第一中级人民法院一审判决东经公司返还货款 5,250.00 万元，并支付以 5,250 万元为基数、自 2020 年 3 月 31 日起至实际清偿之日止、按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率（LPR）计算的逾期利息，东经公司已经提起上诉。2025 年 2 月 14 日，上海市高级人民法院二审判决驳回东经公司上诉，维持原判，此判决为终审判决。

在上述诉讼中，公司虽作为第三人，但原告的诉求及判决书中并未要求公司承担任何赔偿责任。

## 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

| 临时公告索引   | 性质      | 案由     | 是否结案 | 涉案金额          | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况   |
|----------|---------|--------|------|---------------|----------|---|
| 2024-040 | 被告/被申请人 | 买卖合同纠纷 | 是    | 23,076,431.88 | 否        | 浙江省海盐县人民法院于 2025 年 4 月 7 日作出民事裁定书【编号：(2024)浙 0424 民初 1641 号】裁定如下：准予原告三环紧固件有限公司撤回起诉。 |

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

截至本年报出具日，该诉讼案件对方已经撤诉，公司的生产经营正常，未受到本案影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额         | 发生金额         |
|------------------------|--------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 5,000,000.00 | 3,958,771.55 |
| 销售产品、商品，提供劳务           | -            | -            |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | -            | -            |
| 其他                     | -            | -            |
| 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

以上交易，根据市场价格定价，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型          | 承诺具体内容                       | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|---------------|------------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年8月21日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺、关联交易承诺 | 《关于避免同业竞争的承诺》、《关于规范关联交易的承诺书》 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015年8月21日 | -      | 挂牌   | 关联交易承诺        | 《关于规范关联交易的承诺书》               | 正在履行中  |
| 持股5%以上的股东  | 2015年8月21日 | -      | 挂牌   | 关联交易承诺        | 《关于规范关联交易的承诺书》               | 正在履行中  |

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称      | 资产类别   | 权利受限类型 | 账面价值                  | 占总资产的比例%      | 发生原因      |
|-----------|--------|--------|-----------------------|---------------|-----------|
| 货币资金      | 流动资产   | 质押     | 815,565.35            | 0.26%         | 人防工程专项资金  |
| 货币资金      | 流动资产   | 冻结     | 17,006,728.86         | 5.51%         | 诉讼冻结      |
| 房屋建筑物     | 固定资产   | 抵押     | 65,992,809.05         | 21.37%        | 抵押用于银行贷款  |
| 机器设备      | 固定资产   | 抵押     | 10,419,574.09         | 3.37%         | 用于融资性售后回租 |
| 土地使用权     | 无形资产   | 抵押     | 41,568,716.49         | 13.46%        | 抵押用于银行贷款  |
| 投资性房地产    | 投资性房地产 | 抵押     | 4,613,354.69          | 1.49%         | 抵押用于银行贷款  |
| <b>总计</b> | -      | -      | <b>140,416,748.53</b> | <b>45.46%</b> | -         |

## 资产权利受限事项对公司的影响

货币资金 17,006,728.86 元系诉讼事项被冻结。其他资产受限系公司正常经营所发生，不会对公司经营造成不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初                 |        | 本期变动       | 期末                 |        |  |
|-----------------|---------------|--------------------|--------|------------|--------------------|--------|--|
|                 |               | 数量                 | 比例%    |            | 数量                 | 比例%    |  |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 75,582,518         | 49.49% | -3,169,875 | 72,412,643         | 47.42% |  |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 11,817,843         | 7.74%  | 0          | 11,817,843         | 7.74%  |  |
|                 | 董事、监事、高管      | 3,861,041          | 2.53%  | -3,145,875 | 715,166            | 0.47%  |  |
|                 | 核心员工          | 0                  | 0.00%  | 0          | 0                  | 0.00%  |  |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 77,131,658         | 50.51% | 3,169,875  | 80,301,533         | 52.58% |  |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 67,418,532         | 44.15% | 0          | 67,418,532         | 44.15% |  |
|                 | 董事、监事、高管      | 9,713,126          | 6.36%  | 3,169,875  | 12,883,001         | 8.44%  |  |
|                 | 核心员工          | 0                  | 0.00%  | 0          | 0                  | 0.00%  |  |
| 总股本             |               | <b>152,714,176</b> | -      | 0          | <b>152,714,176</b> | -      |  |
| 普通股股东人数         |               |                    |        |            |                    | 182    |  |

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                                | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有<br>限售股份<br>数量 | 期末持有<br>无限售股<br>份数量 | 期末持有的质<br>押股份数<br>量 | 期末持有的司<br>法冻结<br>股份数<br>量 |
|----|-------------------------------------|------------|------|------------|---------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| 1  | 林斌                                  | 58,943,867 | -    | 58,943,867 | 38.60%  | 52,199,151         | 6,744,716           | -                   | -                         |
| 2  | 严如华                                 | 20,292,508 | -    | 20,292,508 | 13.29%  | 15,219,381         | 5,073,127           | -                   | -                         |
| 3  | 南海成长精选<br>(天津)<br>股权投资<br>基金合<br>伙企 | 12,988,631 | -    | 12,988,631 | 8.51%   | -                  | -                   | -                   | -                         |

|    |                      |             |   |             |        |            |            |   |   |
|----|----------------------|-------------|---|-------------|--------|------------|------------|---|---|
|    | 业（有限合伙）              |             |   |             |        |            |            |   |   |
| 4  | 林颜挺                  | 11,857,500  | - | 11,857,500  | 7.76%  | 11,857,500 | -          | - | - |
| 5  | 胡俊杰                  | 4,066,000   | - | 4,066,000   | 2.66%  | -          | -          | - | - |
| 6  | 林莉铭                  | 3,091,215   | - | 3,091,215   | 2.02%  | -          | -          | - | - |
| 7  | 邱昌萍                  | 3,000,000   | - | 3,000,000   | 1.96%  | -          | -          | - | - |
| 8  | 天津和光远见股权投资合伙企业（有限合伙） | 2,597,726   | - | 2,597,726   | 1.70%  | -          | -          | - | - |
| 9  | 林英                   | 2,050,000   | - | 2,050,000   | 1.34%  | -          | -          | - | - |
| 10 | 严如标                  | 1,547,734   | - | 1,547,734   | 1.01%  | -          | -          | - | - |
|    | 合计                   | 120,435,181 | 0 | 120,435,181 | 78.85% | 79,276,032 | 11,817,843 | 0 | 0 |

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

林斌与严如华为夫妻关系，林斌、严如华与林颜挺为父、母子关系，林斌、严如华与胡俊杰为翁、女婿关系，林斌与林莉铭为叔侄关系，林斌与林英为叔嫂关系，严如华与严如标为姐弟关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

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

(二) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(六) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(七) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|---------|----|----------|------------|------------|------------|------|------------|------------|
|     |         |    |          | 起始日期       | 终止日期       |            |      |            |            |
| 林斌  | 董事长、总经理 | 男  | 1970年6月  | 2024年10月8日 | 2027年9月27日 | 58,943,867 | -    | 58,943,867 | 38.60%     |
| 林斌  | 董事      | 男  | 1970年6月  | 2024年9月28日 | 2027年9月27日 | 58,943,867 | -    | 58,943,867 | 38.60%     |
| 严如华 | 董事      | 女  | 1971年5月  | 2024年9月28日 | 2025年1月7日  | 20,292,508 | -    | 20,292,508 | 13.29%     |
| 林颜挺 | 副总经理、董事 | 男  | 1994年6月  | 2021年9月28日 | 2024年4月29日 | 11,857,500 | -    | 11,857,500 | 7.76%      |
| 段瑶  | 董事      | 女  | 1977年11月 | 2021年9月28日 | 2024年9月27日 | -          | -    | -          | -          |
| 曾庆蛟 | 董事      | 男  | 1981年8月  | 2021年9月28日 | 2024年4月29日 | -          | -    | -          | -          |
| 程鲍鸿 | 董事      | 男  | 1977年1月  | 2024年9月28日 | 2027年9月27日 | 24,000     | -    | 24,000     | 0.02%      |
| 曾小平 | 董事      | 男  | 1981年3月  | 2024年9月28日 | 2027年9月27日 | -          | -    | -          | -          |
| 郑传营 | 董事      | 男  | 1986年2月  | 2024年9月28日 | 2027年9月27日 | 950,000    | -    | 950,000    | 0.62%      |
| 郑传营 | 董事会秘书   | 男  | 1986年2月  | 2024年10月8日 | 2027年9月27日 | 950,000    | -    | 950,000    | 0.62%      |

|     |            |   |             |                     |                    |        |        |        |       |
|-----|------------|---|-------------|---------------------|--------------------|--------|--------|--------|-------|
| 严福金 | 副总经理       | 男 | 1955年<br>5月 | 2024年<br>12月23<br>日 | 2027年<br>9月27<br>日 | 30,000 | 10,000 | 20,000 | 0.01% |
| 郑爱玲 | 监事         | 女 | 1984年<br>6月 | 2024年<br>9月28<br>日  | 2027年<br>9月27<br>日 | -      | -      | -      | -     |
| 郑爱玲 | 监事会主席      | 女 | 1984年<br>6月 | 2024年<br>10月8<br>日  | 2027年<br>9月27<br>日 | -      | -      | -      | -     |
| 倪慧  | 监事         | 女 | 1990年<br>3月 | 2024年<br>9月28<br>日  | 2027年<br>9月27<br>日 | -      | -      | -      | -     |
| 王志平 | 职工代表<br>监事 | 男 | 1977年<br>1月 | 2024年<br>9月28<br>日  | 2027年<br>9月27<br>日 | -      | -      | -      | -     |

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

林斌与严如华为夫妻关系，林颜挺为林斌、严如华之子，郑传营为林斌、严如华之外甥女婿，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

### (二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务    | 变动类型 | 期末职务     | 变动原因        |
|-----|---------|------|----------|-------------|
| 曾庆蛟 | 董事      | 离任   | 无        | 个人原因        |
| 林颜挺 | 副总经理、董事 | 离任   | 无        | 个人原因        |
| 严如华 | 董事      | 离任   | 无        | 个人原因        |
| 段瑶  | 董事      | 换届   | 无        | 换届          |
| 程鲍鸿 | 生产部总监   | 新任   | 董事       | 因原董事辞职后补选担任 |
| 曾小平 | 营销部副总监  | 新任   | 董事       | 因原董事辞职后补选担任 |
| 郑传营 | 董事会秘书   | 新任   | 董事会秘书、董事 | 换届          |
| 严福金 | 无       | 新任   | 副总经理     | 公司经营需要      |

### 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

程鲍鸿，男，1977年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2000年11月至2007年5月任杭州可月卫生用品有限公司车间主任；2008年3月至2009年6月任浙江侨资纸业生产主管；2010年至今任爹地宝贝股份有限公司生产总监。

曾小平，男，1981年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2001年7月至2008年

2月任南昌百事可乐饮料有限公司区域经理；2008年3月至2010年6月任中国达能饮料有限公司区域经理；2010年6月至2019年8月任江西省每件食品有限公司全国销售部经理；2019年8月至今任爹地宝贝股份有限公司营销副总监。

郑传营，男，1986年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，在读厦大EMBA，2013年4月至今任爹地宝贝股份有限公司董事会秘书。

严福金，男，1955年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，2012年9月至2017年12月任爹地宝贝股份有限公司副总经理；2017年12月至2018年6月任爹地宝贝股份有限公司顾问；2018年7月至2022年3月任爹地宝贝股份有限公司生产部驻芯体厂代表；2024年12月至今任爹地宝贝股份有限公司副总经理；2025年1月至今任爹地宝贝股份有限公司董事。

### (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       |
|-------------|------------|----------|-----------|------------|
| 行政管理人员      | 57         | 4        | -         | 61         |
| 生产人员        | 122        | -        | 37        | 85         |
| 销售人员        | 125        | -        | 36        | 89         |
| 技术人员        | 29         | 1        | -         | 30         |
| 财务人员        | 13         | -        | 3         | 10         |
| <b>员工总计</b> | <b>346</b> | <b>5</b> | <b>76</b> | <b>275</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 博士          | 0          | 0          |
| 硕士          | 2          | 2          |
| 本科          | 39         | 29         |
| 专科          | 95         | 69         |
| 专科以下        | 210        | 175        |
| <b>员工总计</b> | <b>346</b> | <b>275</b> |

### 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

公司针对每个部门员工上岗前均进行人员培训。公司人员薪酬按照不同级别、不同岗位、实行差别薪酬政策。截至本年末公司无需承担费用的离退休职工情况。

### (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 |

注：投资机构派驻董事于 2024 年 9 月 28 日离任，详见本报告第五节。

### （一） 公司治理基本情况

根据全国股转公司《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》的要求，公司进行了公司治理专项自查。经自查，公司已建立相关内部管理制度；组织机构健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规，相关履职情况良好；公司三会运行决策均履行了必要的程序和信息披露；公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场情形。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大经营生产决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

### （二） 监事会对监督事项的意见

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，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

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

#### （一）业务独立

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

#### （二）资产独立

公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

#### （三）人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他技术人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

**（四）机构独立**

股份公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

**（五）财务独立**

公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

**（四）对重大内部管理制度的评价**

股份公司成立后，公司不断加强了财务管理，规范了相关《财务管理制度》，明确了岗位职责和财务核算流程，公司将严格执行各项财务管理制度，降低财务管理方面的风险。报告期内，会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度中未发现存在重大缺陷的情况。

报告期内，公司逐步建立、完善信息披露管理制度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高公司规范运作水平，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。截至本年度报告出具之日，公司已建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

**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 type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |
| 审计报告编号           | 德赢审字（2025）第 1130 号  |     |
| 审计机构名称           | 德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）  |     |
| 审计机构地址           | 福州市台江区宁化街道长汀街 23 号 ICC 升龙环球中心 1310  |     |
| 审计报告日期           | 2025 年 4 月 23 日   |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 王斌  | 吴晓鏐 |
|                  | 1 年   | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 是   |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 1 年   |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 20 万元   |     |

## 审计报告

德赢审字（2025）第 1130 号

爹地宝贝股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了爹地宝贝股份有限公司（以下简称爹地宝贝）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，公允反映了爹地宝贝 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，我们独立于爹地宝贝，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、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十二、2“或有事项”所述：

(1) LIFE BVBA 公司以产品质量不符合合同约定为由向上海市第一中级人民法院起诉上海东经进出口有限公司(爹地宝贝公司客户)，爹地宝贝公司作为第三人参加诉讼。2023 年 12 月 27 日，法院一审判决东经公司返还货款 5,250.00 万元及逾期利息，东经公司已经提起上诉。2025 年 2 月 14 日，上海市高级人民法院二审判决驳回东经公司上诉，维持维持原判，此判决为终审判决。

本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、其他信息

爹地宝贝管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括爹地宝贝 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。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

爹地宝贝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，管理层负责评估爹地宝贝的持续经营能力，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爹地宝贝、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爹地宝贝的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对爹地宝贝的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爹地宝贝不能持续经营。

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

（6）就爹地宝贝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，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

（此页为爹地宝贝德赢审字（2025）第 1130 号报告之签字盖章页。）

德赢（福建）会计师事务所  
（普通合伙）

中国·福州

中国注册会计师：王斌  
（项目合伙人）

中国注册会计师：吴晓鏐

二〇二五年四月二十三日

## 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（一） | 18,431,627.15        | 27,201,811.62         |
| 结算备付金         | -    | -                    | -                     |
| 拆出资金          | -    | -                    | -                     |
| 交易性金融资产       | -    | -                    | -                     |
| 衍生金融资产        | -    | -                    | -                     |
| 应收票据          | -    | -                    | -                     |
| 应收账款          | 五（二） | 14,205,778.61        | 16,165,567.39         |
| 应收款项融资        | -    | -                    | -                     |
| 预付款项          | 五（三） | 2,404,804.40         | 1,220,156.73          |
| 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（四） | 1,939,484.91         | 9,829,015.20          |
| 其中：应收利息       | -    | -                    | -                     |
| 应收股利          | -    | -                    | -                     |
| 买入返售金融资产      | -    | -                    | -                     |
| 存货            | 五（五） | 39,737,968.88        | 48,137,842.91         |
| 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（六） | 13,190,034.44        | 14,330,972.77         |
| <b>流动资产合计</b> | -    | <b>89,909,698.39</b> | <b>116,885,366.62</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      | 五（七） | 500,000.00           | 500,000.00            |
| 其他非流动金融资产     | -    | -                    | -                     |
| 投资性房地产        | 五（八） | 6,688,537.72         | 7,790,856.21          |
| 固定资产          | 五（九） | 161,750,578.50       | 198,772,382.18        |
| 在建工程          | 五（十） | 2,277,207.77         | 2,600,216.61          |
| 生产性生物资产       | -    | -                    | -                     |
| 油气资产          | -    | -                    | -                     |

|                |        |                |                |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 使用权资产          | 五（十一）  | -              | 496,697.56     |
| 无形资产           | 五（十二）  | 42,315,378.13  | 60,865,843.27  |
| 其中：数据资源        | -      | -              | -              |
| 开发支出           | -      | -              | -              |
| 其中：数据资源        | -      | -              | -              |
| 商誉             | -      | -              | -              |
| 长期待摊费用         | 五（十三）  | 647,919.45     | 1,058,917.37   |
| 递延所得税资产        | 五（十四）  | -              | 24,834.88      |
| 其他非流动资产        | 五（十五）  | 4,788,944.06   | 258,861.58     |
| <b>非流动资产合计</b> | -      | 218,968,565.63 | 272,368,609.66 |
| <b>资产总计</b>    | -      | 308,878,264.02 | 389,253,976.28 |
| <b>流动负债：</b>   |        |                |                |
| 短期借款           | 五（十六）  | 76,996,999.44  | 70,798,599.44  |
| 向中央银行借款        | -      | -              | -              |
| 拆入资金           | -      | -              | -              |
| 交易性金融负债        | -      | -              | -              |
| 衍生金融负债         | -      | -              | -              |
| 应付票据           | 五（十七）  | -              | 29,495,610.00  |
| 应付账款           | 五（十八）  | 44,145,948.78  | 50,233,700.87  |
| 预收款项           | -      | -              | -              |
| 合同负债           | 五（十九）  | 4,509,677.04   | 9,382,746.48   |
| 卖出回购金融资产款      | -      | -              | -              |
| 吸收存款及同业存放      | -      | -              | -              |
| 代理买卖证券款        | -      | -              | -              |
| 代理承销证券款        | -      | -              | -              |
| 应付职工薪酬         | 五（二十）  | 2,714,360.03   | 2,851,019.39   |
| 应交税费           | 五（二十一） | 2,745,149.33   | 804,770.82     |
| 其他应付款          | 五（二十二） | 65,965,807.99  | 38,428,282.85  |
| 其中：应付利息        | -      | -              | -              |
| 应付股利           | -      | -              | -              |
| 应付手续费及佣金       | -      | -              | -              |
| 应付分保账款         | -      | -              | -              |
| 持有待售负债         | -      | -              | -              |
| 一年内到期的非流动负债    | 五（二十三） | 8,969,008.66   | 32,215,168.64  |
| 其他流动负债         | 五（二十四） | 996,895.80     | 3,004,463.28   |
| <b>流动负债合计</b>  | -      | 207,043,847.07 | 237,214,361.77 |
| <b>非流动负债：</b>  |        |                |                |
| 保险合同准备金        | -      | -              | -              |
| 长期借款           | 五（二十五） | -              | 5,658,741.96   |
| 应付债券           | -      | -              | -              |
| 其中：优先股         | -      | -              | -              |
| 永续债            | -      | -              | -              |
| 租赁负债           | 五（二十六） | -              | 84,819.25      |

|                   |        |                 |                 |
|-------------------|--------|-----------------|-----------------|
| 长期应付款             | 五(二十七) | -               | 3,353,596.31    |
| 长期应付职工薪酬          | -      | -               | -               |
| 预计负债              | 五(二十八) | 17,298,874.22   | 16,592,068.31   |
| 递延收益              | 五(二十九) | 25,128,940.26   | 23,535,801.31   |
| 递延所得税负债           | 五(十四)  | -               | 24,834.88       |
| 其他非流动负债           | -      | -               | -               |
| <b>非流动负债合计</b>    | -      | 42,427,814.48   | 49,249,862.02   |
| <b>负债合计</b>       | -      | 249,471,661.55  | 286,464,223.79  |
| <b>所有者权益：</b>     |        |                 |                 |
| 股本                | 五(三十)  | 152,714,176     | 152,714,176     |
| 其他权益工具            | -      | -               | -               |
| 其中：优先股            | -      | -               | -               |
| 永续债               | -      | -               | -               |
| 资本公积              | 五(三十一) | 49,581,217.33   | 49,581,217.33   |
| 减：库存股             | -      | -               | -               |
| 其他综合收益            | -      | -               | -               |
| 专项储备              | -      | -               | -               |
| 盈余公积              | 五(三十二) | 4,568,103.52    | 4,568,103.52    |
| 一般风险准备            | -      | -               | -               |
| 未分配利润             | 五(三十三) | -147,456,894.38 | -104,073,744.36 |
| 归属于母公司所有者权益合计     | -      | 59,406,602.47   | 102,789,752.49  |
| 少数股东权益            | -      | -               | -               |
| <b>所有者权益合计</b>    | -      | 59,406,602.47   | 102,789,752.49  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | -      | 308,878,264.02  | 389,253,976.28  |

法定代表人：林斌

主管会计工作负责人：王开文

会计机构负责人：王开文

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目           | 附注    | 2024年12月31日   | 2023年12月31日   |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |       |               |               |
| 货币资金         | -     | 18,233,947.45 | 26,960,024.92 |
| 交易性金融资产      | -     | -             | -             |
| 衍生金融资产       | -     | -             | -             |
| 应收票据         | -     | -             | 6,000,000.00  |
| 应收账款         | 十四(一) | 13,639,840.76 | 20,217,098.50 |
| 应收款项融资       | -     | -             | -             |
| 预付款项         | -     | 2,395,824.78  | 1,173,281.76  |
| 其他应收款        | 十四(二) | 1,747,910.91  | 9,516,828.25  |
| 其中：应收利息      | -     | -             | -             |
| 应收股利         | -     | -             | -             |
| 买入返售金融资产     | -     | -             | -             |
| 存货           | -     | 37,687,382.58 | 46,603,089.14 |

|                |       |                |                |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 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         | -     | 12,034,962.40  | 13,749,313.96  |
| <b>流动资产合计</b>  | -     | 85,739,868.88  | 124,219,636.53 |
| <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         | 十四（三） | 20,000,000.00  | 930,000.00     |
| 其他权益工具投资       | -     | 500,000.00     | 500,000.00     |
| 其他非流动金融资产      | -     | -              | -              |
| 投资性房地产         | -     | 6,688,537.72   | 7,790,856.21   |
| 固定资产           | -     | 161,750,578.50 | 198,769,518.98 |
| 在建工程           | -     | 2,277,207.77   | 2,600,216.61   |
| 生产性生物资产        | -     | -              | -              |
| 油气资产           | -     | -              | -              |
| 使用权资产          | -     | -              | -              |
| 无形资产           | -     | 42,315,378.13  | 60,865,843.27  |
| 其中：数据资源        | -     | -              | -              |
| 开发支出           | -     | -              | -              |
| 其中：数据资源        | -     | -              | -              |
| 商誉             | -     | -              | -              |
| 长期待摊费用         | -     | 647,919.45     | 1,058,917.37   |
| 递延所得税资产        | -     | -              | -              |
| 其他非流动资产        | -     | 4,788,944.06   | 258,861.58     |
| <b>非流动资产合计</b> | -     | 238,968,565.63 | 272,774,214.02 |
| <b>资产总计</b>    | -     | 324,708,434.51 | 396,993,850.55 |
| <b>流动负债：</b>   |       |                |                |
| 短期借款           | -     | 44,957,621.67  | 70,798,599.44  |
| 交易性金融负债        | -     | -              | -              |
| 衍生金融负债         | -     | -              | -              |
| 应付票据           | -     | -              | 29,495,610.00  |
| 应付账款           | -     | 42,547,391.99  | 49,236,057.13  |
| 预收款项           | -     | -              | -              |
| 合同负债           | -     | 21,270,366.26  | 7,090,651.13   |
| 卖出回购金融资产款      | -     | -              | -              |
| 应付职工薪酬         | -     | 2,371,533.80   | 2,406,486.97   |
| 应交税费           | -     | 2,462,748.55   | 721,815.75     |
| 其他应付款          | -     | 65,655,037.13  | 37,831,210.34  |
| 其中：应付利息        | -     | -              | -              |
| 应付股利           | -     | -              | -              |

|                   |   |                 |                |
|-------------------|---|-----------------|----------------|
| 持有待售负债            | - | -               | -              |
| 一年内到期的非流动负债       | - | 4,866,920.13    | 27,355,320.68  |
| 其他流动负债            | - | 442,954.24      | 2,514,764.12   |
| <b>流动负债合计</b>     | - | 184,574,573.77  | 227,450,515.56 |
| <b>非流动负债：</b>     |   |                 |                |
| 长期借款              | - | -               | 1,526,647.38   |
| 应付债券              | - | -               | -              |
| 其中：优先股            | - | -               | -              |
| 永续债               | - | -               | -              |
| 租赁负债              | - | -               | -              |
| 长期应付款             | - | -               | 3,353,596.31   |
| 长期应付职工薪酬          | - | -               | -              |
| 预计负债              | - | 17,298,874.22   | 16,592,068.31  |
| 递延收益              | - | 25,128,940.26   | 23,535,801.31  |
| 递延所得税负债           | - | -               | -              |
| 其他非流动负债           | - | -               | -              |
| <b>非流动负债合计</b>    | - | 42,427,814.48   | 45,008,113.31  |
| <b>负债合计</b>       | - | 227,002,388.25  | 272,458,628.87 |
| <b>所有者权益：</b>     |   |                 |                |
| 股本                | - | 152,714,176.00  | 152,714,176.00 |
| 其他权益工具            | - | -               | -              |
| 其中：优先股            | - | -               | -              |
| 永续债               | - | -               | -              |
| 资本公积              | - | 49,581,217.33   | 49,581,217.33  |
| 减：库存股             | - | -               | -              |
| 其他综合收益            | - | -               | -              |
| 专项储备              | - | -               | -              |
| 盈余公积              | - | 4,568,103.52    | 4,568,103.52   |
| 一般风险准备            | - | -               | -              |
| 未分配利润             | - | -109,157,450.59 | -82,328,275.17 |
| <b>所有者权益合计</b>    | - | 97,706,046.26   | 124,535,221.68 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> | - | 324,708,434.51  | 396,993,850.55 |

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目       | 附注     | 2024年          | 2023年          |
|----------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入  | 五（三十四） | 178,771,979.17 | 239,895,337.33 |
| 其中：营业收入  | -      | 178,771,979.17 | 239,895,337.33 |
| 利息收入     | -      | -              | -              |
| 已赚保费     | -      | -              | -              |
| 手续费及佣金收入 | -      | -              | -              |

|                               |        |                |                |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>二、营业总成本</b>                | -      | 216,102,965.56 | 278,345,912.63 |
| 其中：营业成本                       | 五（三十四） | 158,794,972.27 | 203,238,428.89 |
| 利息支出                          | -      | -              | -              |
| 手续费及佣金支出                      | -      | -              | -              |
| 退保金                           | -      | -              | -              |
| 赔付支出净额                        | -      | -              | -              |
| 提取保险责任准备金净额                   | -      | -              | -              |
| 保单红利支出                        | -      | -              | -              |
| 分保费用                          | -      | -              | -              |
| 税金及附加                         | 五（三十五） | 3,240,010.83   | 2,420,815.45   |
| 销售费用                          | 五（三十六） | 26,073,026.42  | 38,778,540.52  |
| 管理费用                          | 五（三十七） | 18,474,794.65  | 21,989,166.85  |
| 研发费用                          | 五（三十八） | 2,718,320.76   | 3,915,144.14   |
| 财务费用                          | 五（三十九） | 6,801,840.63   | 8,003,816.78   |
| 其中：利息费用                       | -      | 7,100,598.53   | 7,161,128.12   |
| 利息收入                          | -      | 323,595.17     | 422,258.62     |
| 加：其他收益                        | 五（四十）  | 8,205,363.95   | 2,471,278.60   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | -      | -              | -              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | -      | -              | -              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | -      | -              | -              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               | -      | -              | -              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            | -      | -              | -              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | -      | -              | -              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（四十一） | 1,850,329.19   | -3,446,714.38  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（四十二） | -12,105,976.72 | -21,579,412.83 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五（四十三） | 40,502.05      | 82,014.59      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      | -      | -39,340,767.92 | -60,923,409.32 |
| 加：营业外收入                       | 五（四十四） | 26,311.13      | 365,516.53     |
| 减：营业外支出                       | 五（四十五） | 4,068,693.23   | 17,227,206.89  |

|                              |        |                |                |
|------------------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   | -      | -43,383,150.02 | -77,785,099.68 |
| 减：所得税费用                      | 五（四十六） | 0.00           | 18,922,897.31  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     | -      | -43,383,150.02 | -96,707,996.99 |
| 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）       | -      | -43,383,150.02 | -96,707,996.99 |
| 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） | -      | -43,383,150.02 | -96,707,996.99 |
| <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>              | -      | -43,383,150.02 | -96,707,996.99 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          | -      | -43,383,150.02 | -96,707,996.99 |
| （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）               | -      | -0.28          | -0.63          |
| （二）稀释每股收益（元/股）               | -      | -0.28          | -0.63          |

法定代表人：林斌

主管会计工作负责人：王开文

会计机构负责人：王开文

## (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注    | 2024年          | 2023年          |
|-------------------------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十四（四） | 182,260,117.51 | 238,575,131.47 |
| 减：营业成本                        | 十四（四） | 155,254,594.24 | 200,817,509.87 |
| 税金及附加                         | -     | 3,204,000.75   | 2,383,308.40   |
| 销售费用                          | -     | 19,546,198.37  | 28,041,427.96  |
| 管理费用                          | -     | 18,452,388.09  | 21,897,886.21  |
| 研发费用                          | -     | 1,935,863.26   | 3,600,624.34   |
| 财务费用                          | -     | 4,726,951.15   | 7,292,136.11   |
| 其中：利息费用                       | -     | 5,032,809.49   | 3,633,855.12   |
| 利息收入                          | -     | 322,423.30     | 415,749.02     |
| 加：其他收益                        | -     | 8,201,339.17   | 2,433,127.38   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | -     | -              | -              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | -     | -              | -              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | -     | -              | -              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               | -     | -              | -              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            | -     | -              | -              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | -     | -              | -              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | -     | 1,984,705.18   | -3,309,146.41  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -     | -12,171,874.81 | -21,583,370.89 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | -     | 35,659.22      | 82,014.59      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      | -     | -22,810,049.59 | -47,835,136.75 |
| 加：营业外收入                       | -     | 24,258.30      | 362,350.68     |
| 减：营业外支出                       | -     | 4,043,384.13   | 17,227,206.57  |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    | -     | -26,829,175.42 | -64,699,992.64 |
| 减：所得税费用                       | -     | 0.00           | 18,638,157.98  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      | -     | -26,829,175.42 | -83,338,150.62 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | -     | -26,829,175.42 | -83,338,150.62 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | -     | -              | -              |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          | -     | -              | -              |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            | -     | -              | -              |
| 1.重新计量设定受益计划变动额               | -     | -              | -              |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益            | -     | -              | -              |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动              | -     | -              | -              |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动              | -     | -              | -              |
| 5.其他                          | -     | -              | -              |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             | -     | -              | -              |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益             | -     | -              | -              |

|                       |   |                |                |
|-----------------------|---|----------------|----------------|
| 2. 其他债权投资公允价值变动       | - | -              | -              |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | - | -              | -              |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       | - | -              | -              |
| 5. 现金流量套期储备           | - | -              | -              |
| 6. 外币财务报表折算差额         | - | -              | -              |
| 7. 其他                 | - | -              | -              |
| <b>六、综合收益总额</b>       | - | -26,829,175.42 | -83,338,150.62 |
| <b>七、每股收益：</b>        |   |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）        | - | -0.18          | -0.55          |
| （二）稀释每股收益（元/股）        | - | -0.18          | -0.55          |

### （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> | 五（四十八） |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        | -      | 239,938,815.10 | 254,409,974.40 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       | -      | -              | -              |
| 向中央银行借款净增加额           | -      | -              | -              |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       | -      | -              | -              |
| 收到原保险合同保费取得的现金        | -      | -              | -              |
| 收到再保险业务现金净额           | -      | -              | -              |
| 保户储金及投资款净增加额          | -      | -              | -              |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        | -      | -              | -              |
| 拆入资金净增加额              | -      | -              | -              |
| 回购业务资金净增加额            | -      | -              | -              |
| 代理买卖证券收到的现金净额         | -      | -              | -              |
| 收到的税费返还               | -      | -              | -              |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | -      | 20,072,179.53  | 14,598,372.24  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     | -      | 260,010,994.63 | 269,008,346.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        | -      | 220,155,465.17 | 165,562,677.94 |
| 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       | -      | 32,942,267.26  | 40,010,832.70  |
| 支付的各项税费               | -      | 12,118,595.57  | 12,242,213.16  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 五（五十）  | 21,271,489.40  | 45,674,324.36  |

|                           |       |                |                |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计                | -     | 286,487,817.40 | 263,490,048.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -     | -26,476,822.77 | 5,518,298.48   |
| <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 | -     | 42,202,089.75  | 18,000.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | -     | -              | -              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | -     | -              | -              |
| 投资活动现金流入小计                | -     | 42,202,089.75  | 18,000.00      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | -     | 7,100,608.56   | 7,367,604.65   |
| 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            | -     | -              | -              |
| 投资活动现金流出小计                | -     | 7,100,608.56   | 7,367,604.65   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -     | 35,101,481.19  | -7,349,604.65  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 | -     | -              | -              |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | -     | -              | -              |
| 取得借款收到的现金                 | -     | 89,100,000.00  | 79,590,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 | -     | -              | -              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五（五十） | 30,117,970.00  | 30,537,185.00  |
| 筹资活动现金流入小计                | -     | 119,217,970.00 | 110,127,185.00 |
| 偿还债务支付的现金                 | -     | 88,845,000.40  | 89,245,416.68  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | -     | 5,237,760.86   | 4,099,133.72   |
| 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（五十） | 33,879,918.54  | 37,764,560.01  |
| 筹资活动现金流出小计                | -     | 127,962,679.80 | 131,109,110.41 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -     | -8,744,709.80  | -20,981,925.41 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -     | 7,829.70       | -24,783.78     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -     | -112,221.68    | -22,838,015.36 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | -     | 721,554.62     | 23,559,569.98  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | -     | 609,332.94     | 721,554.62     |

法定代表人：林斌

主管会计工作负责人：王开文

会计机构负责人：王开文

**（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        | -  | 234,006,007.65 | 247,094,890.97 |

|                           |   |                |                |
|---------------------------|---|----------------|----------------|
| 收到的税费返还                   | - | -              | -              |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | - | 19,941,789.25  | 17,863,100.30  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | - | 253,947,796.90 | 264,957,991.27 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | - | 177,371,712.17 | 165,562,677.94 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | - | 27,527,199.06  | 32,513,093.86  |
| 支付的各项税费                   | - | 11,948,385.58  | 11,576,510.91  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | - | 19,064,099.51  | 41,776,826.66  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | - | 235,911,396.32 | 251,429,109.37 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | - | 18,036,400.58  | 13,528,881.90  |
| <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 | - | 42,202,089.75  | 18,000.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | - | -              | -              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | - | -              | -              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | - | 42,202,089.75  | 18,000.00      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | - | 7,100,608.56   | 7,367,604.65   |
| 投资支付的现金                   | - | 19,070,000.00  | -              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | - | -              | -              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | - | -              | -              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | - | 26,170,608.56  | 7,367,604.65   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | - | 16,031,481.19  | -7,349,604.65  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |   |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 | - | -              | -              |
| 取得借款收到的现金                 | - | 57,100,000.00  | 70,700,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 | - | -              | -              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | - | 30,117,970.00  | 25,537,185.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | - | 87,217,970.00  | 96,237,185.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | - | 84,400,000.12  | 89,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | - | 3,185,589.42   | 3,865,471.21   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | - | 33,776,206.61  | 32,312,376.01  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | - | 121,361,796.15 | 125,177,847.22 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | - | -34,143,826.15 | -28,940,662.22 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | - | 7,829.70       | -24,783.78     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | - | -68,114.68     | -22,786,168.75 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | - | 479,767.92     | 23,265,936.67  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | - | 411,653.24     | 479,767.92     |

## (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>股东<br>权益 | 所有者<br>权益合<br>计 |
|                       | 股本             | 其他权益工具      |        |   | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润           |                |                 |
| 优<br>先<br>股           |                | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |   |               |               |                |          |              |                            |                 |                |                 |
| 一、上年期末余额              | 152,714,176.00 | -           | -      | - | 49,581,217.33 | -             | -              | -        | 4,568,103.52 | -                          | -104,073,744.36 | -              | 102,789,752.49  |
| 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              | 152,714,176.00 | -           | -      | - | 49,581,217.33 | -             | -              | -        | 4,568,103.52 | -                          | -104,073,744.36 | -              | 102,789,752.49  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -           | -      | - | -             | -             | -              | -        | -            | -                          | -43,383,150.02  | -              | -43,383,150.02  |
| （一）综合收益总额             | -              | -           | -      | - | -             | -             | -              | -        | -            | -                          | -43,383,150.02  | -              | -43,383,150.02  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -              | -           | -      | - | -             | -             | -              | -        | -            | -                          | -               | -              | -               |
| 1. 股东投入的普通股           | -              | -           | -      | - | -             | -             | -              | -        | -            | -                          | -               | -              | -               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -              | -           | -      | - | -             | -             | -              | -        | -            | -                          | -               | -              | -               |

|                    |                |   |   |   |               |   |   |   |              |   |                 |   |               |
|--------------------|----------------|---|---|---|---------------|---|---|---|--------------|---|-----------------|---|---------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -             |
| 4. 其他              | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -             |
| （三）利润分配            | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -             |
| 1. 提取盈余公积          | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -             |
| 2. 提取一般风险准备        | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -             |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -             |
| 4. 其他              | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -             |
| （四）所有者权益内部结转       | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -             |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -             |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -             |
| 3. 盈余公积弥补亏损        | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -             |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -             |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -             |
| 6. 其他              | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -             |
| （五）专项储备            | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -             |
| 1. 本期提取            | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -             |
| 2. 本期使用            | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -             |
| （六）其他              | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -             |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 152,714,176.00 | - | - | - | 49,581,217.33 | - | - | - | 4,568,103.52 | - | -147,456,894.38 | - | 59,406,602.47 |

| 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<br>权益合<br>计 |
|                       | 股本             | 其他权益工具      |        |   | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                |                 |
| 优<br>先<br>股           |                | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |   |               |               |                |          |              |                            |                |                |                 |
| 一、上年期末余额              | 152,714,176.00 | -           | -      | - | 49,581,217.33 | -             | -              | -        | 4,568,103.52 | -                          | -7,365,747.37  | -              | 199,497,749.48  |
| 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              | 152,714,176.00 | -           | -      | - | 49,581,217.33 | -             | -              | -        | 4,568,103.52 | -                          | -7,365,747.37  | -              | 199,497,749.48  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -           | -      | - | -             | -             | -              | -        | -            | -                          | -96,707,996.99 | -              | -96,707,996.99  |
| （一）综合收益总额             | -              | -           | -      | - | -             | -             | -              | -        | -            | -                          | -96,707,996.99 | -              | -96,707,996.99  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -              | -           | -      | - | -             | -             | -              | -        | -            | -                          | -              | -              | -               |
| 1. 股东投入的普通股           | -              | -           | -      | - | -             | -             | -              | -        | -            | -                          | -              | -              | -               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -              | -           | -      | - | -             | -             | -              | -        | -            | -                          | -              | -              | -               |
| 3. 股份支付计入所有者权益        | -              | -           | -      | - | -             | -             | -              | -        | -            | -                          | -              | -              | -               |

|                    |                |   |   |   |               |   |   |   |              |   |                 |   |                |   |
|--------------------|----------------|---|---|---|---------------|---|---|---|--------------|---|-----------------|---|----------------|---|
| 的金额                |                |   |   |   |               |   |   |   |              |   |                 |   |                |   |
| 4. 其他              | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -              | - |
| (三) 利润分配           | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -              | - |
| 1. 提取盈余公积          | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -              | - |
| 2. 提取一般风险准备        | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -              | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -              | - |
| 4. 其他              | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -              | - |
| (四) 所有者权益内部结转      | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -              | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -              | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -              | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损        | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -              | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -              | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -              | - |
| 6. 其他              | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -              | - |
| (五) 专项储备           | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -              | - |
| 1. 本期提取            | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -              | - |
| 2. 本期使用            | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -              | - |
| (六) 其他             | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | - | -              | - |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 152,714,176.00 | - | - | - | 49,581,217.33 | - | - | - | 4,568,103.52 | - | -104,073,744.36 | - | 102,789,752.49 |   |

法定代表人：林斌

主管会计工作负责人：王开文

会计机构负责人：王开文

## (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              | 152,714,176.00 | -      | -   | -  | 49,581,217.33 | -     | -      | -    | 4,568,103.52 | -      | -82,328,275.17 | 124,535,221.68 |
| 加：会计政策变更              | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -              |
| 前期差错更正                | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -              |
| 其他                    | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -              |
| 二、本年期初余额              | 152,714,176.00 | -      | -   | -  | 49,581,217.33 | -     | -      | -    | 4,568,103.52 | -      | -82,328,275.17 | 124,535,221.68 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -26,829,175.42 | -26,829,175.42 |
| （一）综合收益总额             | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -26,829,175.42 | -26,829,175.42 |
| （二）所有者投入和减少资本         | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -              |
| 1. 股东投入的普通股           | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -              |
| 4. 其他                 | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -              |

|                    |                |   |   |   |               |   |   |   |              |   |                 |               |   |
|--------------------|----------------|---|---|---|---------------|---|---|---|--------------|---|-----------------|---------------|---|
| (三) 利润分配           | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | -             | - |
| 1. 提取盈余公积          | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | -             | - |
| 2. 提取一般风险准备        | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | -             | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | -             | - |
| 4. 其他              | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | -             | - |
| (四) 所有者权益内部结转      | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | -             | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | -             | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | -             | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损        | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | -             | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | -             | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | -             | - |
| 6. 其他              | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | -             | - |
| (五) 专项储备           | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | -             | - |
| 1. 本期提取            | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | -             | - |
| 2. 本期使用            | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | -             | - |
| (六) 其他             | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -               | -             | - |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 152,714,176.00 | - | - | - | 49,581,217.33 | - | - | - | 4,568,103.52 | - | -109,157,450.59 | 97,706,046.26 |   |

| 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              | 152,714,176.00 | -      | -   | -  | 49,581,217.33 | -     | -      | -    | 4,568,103.52 | -      | 1,009,875.45   | 207,873,372.30 |
| 加：会计政策变更              | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -              |
| 前期差错更正                | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -              |
| 其他                    | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -              |
| 二、本年期初余额              | 152,714,176.00 | -      | -   | -  | 49,581,217.33 | -     | -      | -    | 4,568,103.52 | -      | 1,009,875.45   | 207,873,372.30 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -83,338,150.62 | -83,338,150.62 |
| （一）综合收益总额             | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -83,338,150.62 | -83,338,150.62 |
| （二）所有者投入和减少资本         | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -              |
| 1. 股东投入的普通股           | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -              |
| 4. 其他                 | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -              |
| （三）利润分配               | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -              |
| 1. 提取盈余公积             | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -              |
| 2. 提取一般风险准备           | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -              |
| 4. 其他                 | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -              |

|                   |                       |   |   |   |                      |   |   |   |                     |   |                       |                       |
|-------------------|-----------------------|---|---|---|----------------------|---|---|---|---------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| （四）所有者权益内部结转      | -                     | - | - | - | -                    | - | - | - | -                   | - | -                     | -                     |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   | -                     | - | - | - | -                    | - | - | - | -                   | - | -                     | -                     |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   | -                     | - | - | - | -                    | - | - | - | -                   | - | -                     | -                     |
| 3.盈余公积弥补亏损        | -                     | - | - | - | -                    | - | - | - | -                   | - | -                     | -                     |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | -                     | - | - | - | -                    | - | - | - | -                   | - | -                     | -                     |
| 5.其他综合收益结转留存收益    | -                     | - | - | - | -                    | - | - | - | -                   | - | -                     | -                     |
| 6.其他              | -                     | - | - | - | -                    | - | - | - | -                   | - | -                     | -                     |
| （五）专项储备           | -                     | - | - | - | -                    | - | - | - | -                   | - | -                     | -                     |
| 1.本期提取            | -                     | - | - | - | -                    | - | - | - | -                   | - | -                     | -                     |
| 2.本期使用            | -                     | - | - | - | -                    | - | - | - | -                   | - | -                     | -                     |
| （六）其他             | -                     | - | - | - | -                    | - | - | - | -                   | - | -                     | -                     |
| <b>四、本年年末余额</b>   | <b>152,714,176.00</b> | - | - | - | <b>49,581,217.33</b> | - | - | - | <b>4,568,103.52</b> | - | <b>-82,328,275.17</b> | <b>124,535,221.68</b> |

# 财务报表附注

2024 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

爹地宝贝股份有限公司(以下简称公司或本公司) 前身福清天使鞋业有限公司系由福清市华威鞋业制品公司和自然人林英(阿根廷)共同出资组建,于 1998 年 6 月 24 日领取了福州市工商行政管理局核发的企合闽榕总字第 004606 号《企业法人营业执照》,现持有统一社会信用代码为 91350100611342851Q 的营业执照。公司注册地:福清市新厝镇蒜岭村蒜岭 308 号。法定代表人:林斌。公司现有注册资本为人民币 152,714,176.00 元,总股本为 152,714,176.00 股,每股面值人民币 1 元。

2012 年 9 月,福州天使日用品有限公司(由福清天使鞋业有限公司经过两次名字变更而来)整体变更为股份有限公司,以 2012 年 7 月 31 日经审计的净资产值 273,834,808.22 元为基础,按原出资比例认购公司股份,每股面值 1 元,折合股份共计 15,600.00 万股,实际出资金额超出注册资本金额 117,834,808.22 元作为资本公积,并更名为“爹地宝贝股份有限公司”。

2015 年 11 月 23 日,经全国中小企业股份转让系统同意[股转系统函(2015)7787 号],本公司股票于 2015 年 12 月 10 日起在全国股转系统挂牌公开转让,股票代码 834683。

经历次股份变更,截至 2023 年末,本公司注册资本和股本均为人民币 152,714,176.00 元。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设生产中心、采购部、营销中心、人资行政部、电子商务部等主要职能部门。

本公司属其他纸制品制造行业。主要经营活动为:纸尿裤的研发、生产和销售。主要产品为纸尿裤、女性用品。

本财务报表及财务报表附注已于 2025 年 4 月 23 日经公司董事会会议批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1.编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。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。

### 2.持续经营

【提示:公司应评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力。评价结果表明对持续能力产生重大怀疑的,公司应披露导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素,以及公司拟采取的改善措施。】

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。财务报表按照财政部颁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。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1.遵循企业会计准则的声明

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

## 2.会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3.营业周期

本公司的营业周期为12个月。

## 4.记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 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，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。

### （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。

### （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.合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

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。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

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

#### （4）丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。现金及现金等价物的确定标准

### 7.现金及现金等价物的确定标准

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

### 8.外币业务

#### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

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

### 9.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：

- A.收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- B.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。

##### ①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。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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：

A.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；

B.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。

### ③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。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。

## ②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：

A.向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

B.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。

C.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。

D.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) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ①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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，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。

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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

**A.应收款项/合同资产**

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融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将应收票据、应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

| 组合名称       | 确定组合的依据               |
|------------|-----------------------|
| 账龄组合       | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |
| 合并范围内关联方组合 | 合并范围内母子公司的应收款项        |

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。应收账款账龄自确认之日起计算。

其他应收款确定组合的依据如下：

| 组合名称       | 确定组合的依据                       |
|------------|-------------------------------|
| 账龄组合       | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款        |
| 合并范围内关联方组合 | 合并范围内母子公司的应收款项                |
| 备用金组合      | 内部员工备用金借款                     |
| 押金、保证金组合   | 融资性售后回租保证金、日常经营活动中应收各类押金、保证金等 |

对于划分为组合的其他应收款，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，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（其中：其他应收款通过编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表），计算预期信用损失。

其他应收款账龄自确认之日起计算。

账龄与预期信用损失率对照表：

| 账龄    | 应收账款预期信用损失率（%） | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|-------|----------------|-----------------|
| 1 年以内 | 5.00           | 5.00            |
| 1-2 年 | 20.00          | 20.00           |
| 2-3 年 | 50.00          | 50.00           |
| 3 年以上 | 100.00         | 100.00          |

**B.债权投资、其他债权投资**

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

## ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

## ④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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

## ⑤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。

## ⑥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。

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。

### (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

### 10.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。

### 11.存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品。

#### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法（先进先出法、个别计价法）计价。

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

A.产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

B.需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

#### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 12.合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

A.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

B.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

C.该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

A.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

B.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 13.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

本公司对子公司的投资，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。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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。

#### 14. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

##### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

A. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

B. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

##### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

| 固定资产类别 | 折旧方法  | 折旧年限(年)    | 预计净残值率() | 年折旧率()     |
|--------|-------|------------|----------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20.00      | 10.00    | 4.50       |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5.00-15.00 | 10.00    | 18.00-6.00 |
| 运输工具   | 年限平均法 | 5.00       | 10.00    | 18.00      |
| 办公设备   | 年限平均法 | 5.00       | 10.00    | 18.00      |

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（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）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### 15. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

## 16.借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

- A.资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- B.借款费用已经发生；
- C.为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 17.无形资产

本公司无形资产包括特许经营权和软件。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 项 目   | 预计使用寿命依据     | 期限(年) |
|-------|--------------|-------|
| 土地使用权 | 土地使用权证登记使用年限 | 50年   |
| 计算机软件 | 预计受益期限       | 3-5年  |
| 版权    | 预计受益期限       | 5年    |
| 专利权   | 预计受益期限       | 5年    |

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

## 18.研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

## 19. 资产减值

对子公司、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20. 职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

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

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

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

#### （4）辞退福利

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

#### （5）其他长期福利

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

### 21.预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A.该义务是本公司承担的现时义务；
- B.该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C.该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 22.收入确认原则和计量方法

#### （1）一般原则

##### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

##### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- A.收入的金额能够可靠地计量；
- B.相关的经济利益很可能流入企业；
- C.交易的完工程度能够可靠地确定；
- D.交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

#### (2) 具体方法

内销产品收入确认：对于国内经销商销售业务，本公司在客户收货时确认收入，对于电子商务销售业务（如淘宝、京东等电子商务平台），本公司在客户确认交易完成时确认收入；

外销产品收入确认：对于通过外贸出口企业间接出口货物取得的收入，本公司在客户收货时确认收入；对于向境外客户直接销售出口货物取得的收入，本公司在货物出口报关并装船后确认收入。

## 22.政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24.递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

A.该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

## 25.租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- A.承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- B.该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- A.租赁负债的初始计量金额；
- B.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；
- C.承租人发生的初始直接费用；
- D.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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- A.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；
- B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C.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；
- D.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；
- E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### （4）本公司作为出租人的会计处理方法

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

##### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### ②融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### （5）租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

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：A.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；B.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。

##### ②租赁变更未作为一项单独租赁

###### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

###### B.本公司作为出租人

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### （6）售后租回

##### ①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

##### ②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## 26.重要会计政策、会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

### （2）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 四、税项

### 1.主要税种及税率

| 税种      | 计税依据      | 法定税率                                   |
|---------|-----------|--|
| 增值税     | 应纳税增值额    | 按 9、13 等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13。 |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额 | 5.00                                   |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税额 | 3.00                                   |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税额 | 2.00                                   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额    | 25.00                                  |

注：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 爹地宝贝股份有限公司     | 25.00 |
| 福建超级爹地电子商务有限公司 | 5.00  |
| 福建申唯智能科技有限公司   | 5.00  |
| 上海艾生昉科技有限公司    | 5.00  |

### 2.税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财税[2023]12号规定：福建超级爹地电子商务有限公司、福建申唯智能科技有限公司和上海艾生昉科技有限公司应纳税所得额不超过100万，在减按25%计入应纳税所得额、按20%的税率缴纳企业所得税的基础上，再减半征收企业所得税。延续执行至2027年12月31日。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 108.55        | 11.12         |
| 银行存款   | 17,575,118.67 | 16,449,791.61 |
| 其他货币资金 | 856,399.93    | 10,752,008.89 |
| 合计     | 18,431,627.15 | 27,201,811.62 |

说明：抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注五（四十九）之“所有权或使用权受到限制的资产”；外币货币资金明细情况详见本附注五（五十）之“外币货币性项目”之说明。

### （二）应收账款

#### （1）按账龄披露

| 账龄     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内   | 15,322,020.80 | 17,491,331.14 |
| 1至2年   | 3,271,532.83  | 5,285,982.04  |
| 2至3年   | 2,479,105.04  | 2,877,462.10  |
| 3年以上   | 3,253,345.94  | 986,788.10    |
| 小计     | 24,326,004.61 | 26,641,563.38 |
| 减：坏账准备 | 10,120,226.00 | 10,475,995.99 |
| 合计     | 14,205,778.61 | 16,165,567.39 |

#### （2）按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |              |         | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |               |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 12,689,843.69 | 52.17  | 9,347,361.22 | 73.66   | 3,342,482.47  |
| 按组合计提坏账准备 | 11,636,160.92 | 47.83  | 772,864.78   | 6.64    | 10,863,296.14 |
| 1.账龄组合    | 11,636,160.92 | 47.83  | 772,864.78   | 6.64    | 10,863,296.14 |
| 合计        | 24,326,004.61 | 100.00 | 10,120,226.  | 41.60   |               |

|  |  |  |    |  |               |
|--|--|--|----|--|---------------|
|  |  |  | 00 |  | 14,205,778.61 |
|--|--|--|----|--|---------------|

(续上表)

| 类别        | 上年年末余额        |        |               |         | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备          |         |               |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 12,444,443.59 | 46.71  | 9,530,113.30  | 76.58   | 2,914,330.29  |
| 按组合计提坏账准备 | 14,197,119.79 | 53.29  | 945,882.69    | 6.66    | 13,251,237.10 |
| 1.账龄组合    | 14,197,119.79 | 53.29  | 945,882.69    | 6.66    | 13,251,237.10 |
| 合计        | 26,641,563.38 | 100.00 | 10,475,995.99 | 39.32   | 16,165,567.39 |

(3) 本期坏账准备变动情况

| 类别   | 上年年末余额        | 本期变动金额      |       |        |      | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|-------|--------|------|---------------|
|      |               | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销  | 其他变动 |               |
| 单项计提 | 9,530,113.30  | -182,752.08 |       |        |      | 9,347,361.22  |
| 账龄组合 | 945,882.69    | -172,744.97 |       | 272.94 |      | 772,864.78    |
| 合计   | 10,475,995.99 | -355,497.05 | -     | 272.94 | -    | 10,120,226.00 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额   |
|-----------|--------|
| 实际核销的应收账款 | 272.94 |

(5) 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     | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-----------------|--------------|----------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 上海素晴实业有限公司      | 6,684,964.94 |          | 6,684,964.94  | 27.48                   | 3,342,482.47          |
| 杭州心生母婴用品有限公司    | 2,956,815.15 |          | 2,956,815.15  | 12.15                   | 2,956,815.15          |
| 南京苏宁红孩子科技服务有限公司 | 1,882,086.60 |          | 1,882,086.60  | 7.74                    | 1,882,086.60          |

| 单位名称            | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|----------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 福建新业钢结构建筑工程有限公司 | 1,795,082.12  |          | 1,795,082.12  | 7.38                    | 1,795,082.12          |
| 临沂绵绵的羊网络科技有限公司  | 784,259.84    |          | 784,259.84    | 3.22                    | 39,212.99             |
| 合计              | 14,103,208.65 |          | 14,103,208.65 | 57.97                   | 10,015,679.33         |

### (三) 预付款项

#### (1) 预付款项按账龄披露

| 账龄   | 期末余额         |        | 上年年末余额       |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例%    | 金额           | 比例%    |
| 1年以内 | 2,247,946.42 | 93.48  | 1,217,416.04 | 99.78  |
| 1至2年 | 156,570.37   | 6.51   | 2,740.69     | 0.22   |
| 2至3年 | 287.61       | 0.01   |              |        |
| 合计   | 2,404,804.40 | 100.00 | 1,220,156.73 | 100.00 |

#### (2) 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

| 单位名称             | 期末余额         | 占预付款项期末合计数的比例(%) |
|------------------|--------------|------------------|
| 广州伊藤忠商事有限公司      | 694,459.46   | 28.88            |
| 泉州可威尔护理用品有限公司    | 451,947.45   | 18.79            |
| 福建省莆田市凯达卫生用品有限公司 | 226,002.58   | 9.40             |
| 山东加林国际贸易发展有限公司   | 210,600.00   | 8.76             |
| 上海余盈贸易中心         | 149,231.94   | 6.21             |
| 合计               | 1,732,241.43 | 72.04            |

### (四) 其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 1,939,484.91 | 9,829,015.20 |
| 合计    | 1,939,484.91 | 9,829,015.20 |

#### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

| 账龄   | 期末余额       | 上年年末余额       |
|------|------------|--------------|
| 1年以内 | 629,646.68 | 2,513,829.57 |
| 1至2年 | 713,439.83 | 3,715,875.47 |

| 账 龄     | 期末余额         | 上年年末余额        |
|---------|--------------|---------------|
| 2 至 3 年 | 120,575.47   | 101,994.00    |
| 3 至 4 年 | 1,171,817.81 | 15,368,615.77 |
| 小计      | 2,635,479.79 | 21,700,314.81 |
| 减：坏账准备  | 695,994.88   | 11,871,299.61 |
| 合计      | 1,939,484.91 | 9,829,015.20  |

## ②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额         | 上年年末余额        |
|--------|--------------|---------------|
| 往来款    | 743,535.71   | 14,963,332.62 |
| 押金、保证金 | 1,431,944.08 | 6,606,482.19  |
| 备用金    |              | 30,500.00     |
| 其他     | 460,000.00   | 100,000.00    |
| 小计     | 2,635,479.79 | 21,700,314.81 |
| 减：坏账准备 | 695,994.88   | 11,871,299.61 |
| 合计     | 1,939,484.91 | 9,829,015.20  |

## ③按坏账计提方法分类披露

坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶 段  | 期末余额         |            |              | 上年年末余额        |               |              |
|------|--------------|------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值         |
| 第一阶段 | 2,310,445.32 | 370,960.41 | 1,939,484.91 | 10,208,300.75 | 379,285.55    | 9,829,015.20 |
| 第二阶段 |              |            |              |               |               | -            |
| 第三阶段 | 325,034.47   | 325,034.47 |              | 11,492,014.06 | 11,492,014.06 | -            |
| 合计   | 2,635,479.79 | 695,994.88 | 1,939,484.91 | 21,700,314.81 | 11,871,299.61 | 9,829,015.20 |

## ④本期坏账准备的变动情况

| 类 别       | 上年年末余额        | 本期变动金额    |              |              |      | 期末余额       |
|-----------|---------------|-----------|--------------|--------------|------|------------|
|           |               | 计提        | 收回或转回        | 转销或核销        | 其他变动 |            |
| 按单项计提坏账准备 | 11,492,014.06 |           | 1,486,507.00 | 9,680,472.59 |      | 325,034.47 |
| 按组合计提坏账准备 | 379,285.55    | 22,890.57 | 31,215.71    |              |      | 370,960.41 |
| 合计        | 11,871,299.61 | 22,890.57 | 1,517,722.71 | 9,680,472.59 |      | 695,994.88 |

## ⑤本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

|            |              |
|------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款 | 9,680,472.59 |
|------------|--------------|

其中，重要的其他应收款核销情况：

| 单位名称          | 其他应收款性质 | 核销金额         | 核销原因                 | 履行的核销程序   | 是否由关联交易产生 |
|---------------|---------|--------------|----------------------|-----------|-----------|
| 厦门耀远贸易有限公司    | 应收货款转入  | 5,913,493.00 | 超过3年无法收回，法院判决后收回部分款项 | 呆坏账核销审批流程 | 否         |
| 东莞威顺纸业公司      | 预付材料款转入 | 2,511,118.04 | 超过3年无法收回             | 呆坏账核销审批流程 | 否         |
| 福建省乔东新型材料有限公司 | 预付材料款转入 | 1,255,861.55 | 超过3年无法收回             | 呆坏账核销审批流程 | 否         |
| 合计            |         | 9,680,472.59 |                      |           |           |

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       |
|-----------------|-------|--------------|---|---------------------|------------|
| 台骏国际租赁有限公司      | 保证金   | 600,000.00   | 1-2年  | 22.77               |            |
| 戴祖灿             | 往来款   | 460,000.00   | 1年以内  | 17.45               | 23,000.00  |
| 泉州市泰迪新材料科技有限公司  | 往来款   | 361,931.95   | 1-2年 21,000.00, 3年以上 340,931.95                               | 13.73               | 345,131.95 |
| 厦门睿范商贸有限公司      | 往来款   | 325,034.47   | 3年以上  | 12.33               | 325,034.47 |
| 支付宝(中国)网络技术有限公司 | 保证金   | 144,771.00   | 1年以内 44,856.39, 1-2年 9,586.83, 2-3年 66,285.37, 3年以上 24,042.41 | 5.49                |            |
| 合计              |       | 1,891,737.42 |   | 71.77               |            |

## (五) 存货

### (1) 存货分类

| 存货种类 | 期末余额          |              |               | 上年年末余额        |               |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备          | 账面价值          |
| 原材料  | 23,689,095.57 | 4,744,980.83 | 18,944,114.74 | 21,853,091.41 | 7,073,334.06  | 14,779,757.35 |
| 库存商品 | 23,277,508.72 | 6,209,674.91 | 17,067,833.81 | 36,423,665.47 | 13,813,911.32 | 22,609,754.15 |

| 存货种类   | 期末余额          |               |               | 上年年末余额        |               |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备          | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备          | 账面价值          |
| 发出商品   | 3,988,859.47  | 388,783.06    | 3,600,076.41  | 3,666,098.33  | 244,256.69    | 3,421,841.64  |
| 周转材料   | 125,943.92    |               | 125,943.92    | 61,279.20     |               | 61,279.20     |
| 包装物    |               |               |               | 6,841,592.57  |               | 6,841,592.57  |
| 委托加工物资 |               |               |               | 423,618.00    |               | 423,618.00    |
| 合计     | 51,081,407.68 | 11,343,438.80 | 39,737,968.88 | 69,269,344.98 | 21,131,502.07 | 48,137,842.91 |

## (2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

| 存货种类 | 上年年末余额        | 本期增加          |    | 本期减少          |    | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|----|---------------|----|---------------|
|      |               | 计提            | 其他 | 转回或转销         | 其他 |               |
| 原材料  | 7,073,334.06  | -2,328,353.23 |    |               |    | 4,744,980.83  |
| 库存商品 | 13,813,911.32 | 13,445,771.15 |    | 21,050,007.56 |    | 6,209,674.91  |
| 发出商品 | 244,256.69    | 364,922.35    |    | 220,395.98    |    | 388,783.06    |
| 合计   | 21,131,502.07 | 11,482,340.27 |    | 21,270,403.54 |    | 11,343,438.80 |

## (六) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 留抵或预付税金 | 12,924,672.41 | 11,268,780.02 |
| 应收退货成本  | 265,362.03    | 3,062,192.75  |
| 合计      | 13,190,034.44 | 14,330,972.77 |

## (七) 其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

| 项目         | 上年年末余额     | 本期增减变动 |      |               |               |    | 期末余额       |
|------------|------------|--------|------|---------------|---------------|----|------------|
|            |            | 追加投资   | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 |            |
| 非交易性权益工具投资 | 500,000.00 |        |      |               |               |    | 500,000.00 |

## (八) 投资性房地产

| 项目          | 房屋、建筑物        | 土地使用权        | 合计            |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值      |               |              |               |
| 1.期初余额      | 23,955,788.68 | 1,692,547.00 | 25,648,335.68 |
| 2.本期增加金额    |               |              |               |
| 3.本期减少金额    |               |              |               |
| 4.期末余额      | 23,955,788.68 | 1,692,547.00 | 25,648,335.68 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |               |              |               |

| 项目        | 房屋、建筑物        | 土地使用权        | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 1.期初余额    | 14,328,958.10 | 668,485.41   | 14,997,443.51 |
| 2.本期增加金额  | 1,068,183.05  | 34,135.44    | 1,102,318.49  |
| (1) 计提或摊销 | 1,068,183.05  | 34,135.44    | 1,102,318.49  |
| 3.本期减少金额  |               |              |               |
| 4.期末余额    | 15,397,141.15 | 702,620.85   | 16,099,762.00 |
| 三、减值准备    |               |              |               |
| 1.期初余额    | 2,860,035.96  | -            | 2,860,035.96  |
| 2.本期增加金额  |               |              |               |
| 3、本期减少金额  |               |              |               |
| 4.期末余额    | 2,860,035.96  | -            | 2,860,035.96  |
| 四、账面价值    |               |              |               |
| 1.期末账面价值  | 5,698,611.57  | 989,926.15   | 6,688,537.72  |
| 2.期初账面价值  | 6,766,794.62  | 1,024,061.59 | 7,790,856.21  |

说明：抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的投资性房地产详见本附注五（四十八）之“所有权或使用权受到限制的资产”。

#### （九）固定资产

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 161,750,578.50 | 198,772,382.18 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 161,750,578.50 | 198,772,382.18 |

#### （1）固定资产

##### ①固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 电子及其他设备      | 合计             |
|------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |                |              |              |                |
| 1.期初余额     | 161,748,059.44 | 206,775,728.65 | 4,729,039.98 | 3,127,056.33 | 376,379,884.40 |
| 2.本期增加金额   | 1,330,275.24   | 1,159,292.02   |              |              | 2,489,567.26   |
| (1) 购置     | 1,330,275.24   | 836,283.18     |              |              | 2,166,558.42   |
| (2) 在建工程转入 |                | 323,008.84     |              |              | 323,008.84     |
| 3.本期减少金额   | 19,104,494.85  | 60,394,833.12  | 2,176,015.44 | 291,083.48   | 81,966,426.89  |
| (1) 处置或报废  | 19,104,494.85  | 60,394,833.12  | 2,176,015.44 | 291,083.48   | 81,966,426.89  |
| 4.期末余额     | 143,973,839.83 | 147,540,187.55 | 2,553,024.54 | 2,835,972.85 | 296,903,024.77 |
| 二、累计折旧     |                |                |              |              |                |
| 1.期初余额     | 45,630,779.98  | 111,392,121.58 | 3,677,801.68 | 2,433,489.49 | 163,134,192.73 |
| 2.本期增加金额   | 7,665,265.51   | 8,894,130.81   | 349,434.83   | 225,858.04   | 17,134,689.19  |
| (1) 计提     | 7,665,265.51   | 8,894,130.81   | 349,434.83   | 225,858.04   | 17,134,689.19  |
| 3.本期减少金额   | 5,079,638.89   | 40,086,158.89  | 1,958,413.90 | 259,871.40   | 47,384,083.08  |
| (1) 处置或报废  | 5,079,638.89   | 40,086,158.89  | 1,958,413.90 | 259,871.40   | 47,384,083.08  |

|          |                |               |              |              |                |
|----------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 4.期末余额   | 48,216,406.60  | 80,200,093.50 | 2,068,822.61 | 2,399,476.13 | 132,884,798.84 |
| 三、减值准备   |                |               |              |              |                |
| 1.期初余额   |                | 14,473,309.49 |              |              | 14,473,309.49  |
| 2.本期增加金额 | 383,026.68     | 240,609.77    |              |              | 623,636.45     |
| （1）计提    | 383,026.68     | 240,609.77    |              |              | 623,636.45     |
| 3.本期减少金额 |                | 12,829,298.51 |              |              | 12,829,298.51  |
| （1）处置或报废 |                | 12,829,298.51 |              |              | 12,829,298.51  |
| 4.期末余额   | 383,026.68     | 1,884,620.75  |              |              | 2,267,647.43   |
| 四、账面价值   |                |               |              |              |                |
| 1.期末账面价值 | 95,374,406.55  | 65,455,473.30 | 484,201.93   | 436,496.72   | 161,750,578.50 |
| 2.期初账面价值 | 116,117,279.46 | 80,910,297.58 | 1,051,238.30 | 693,566.84   | 198,772,382.18 |

说明：

①抵押、担保的固定资产情况

抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注五、48之“所有权或使用权受到限制的资产”。

②未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目    | 账面价值         | 未办妥产权证书原因 |
|-------|--------------|-----------|
| 房屋建筑物 | 7,901,987.05 | 正在办理中     |

（十）在建工程

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 2,277,207.77 | 2,600,216.61 |
| 工程物资 |              |              |
| 合计   | 2,277,207.77 | 2,600,216.61 |

（1）在建工程

①在建工程明细

| 项目         | 期末余额         |              |              | 上年年末余额       |              |              |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备         | 账面净值         | 账面余额         | 减值准备         | 账面净值         |
| 快易包卫生巾产线   | 2,000,441.15 |              | 2,000,441.15 | 2,000,441.15 |              | 2,000,441.15 |
| 1期工程-2号宿舍楼 | 1,298,912.01 | 1,298,912.01 |              | 1,298,912.01 | 1,298,912.01 |              |
| 1期工程-3号宿舍楼 | 694,782.57   | 694,782.57   |              | 694,782.57   | 694,782.57   |              |
| 其他         | 1,865,296.74 | 1,588,530.12 | 276,766.62   | 2,188,305.58 | 1,588,530.12 | 599,775.46   |
| 合计         | 5,859,432.47 | 3,582,224.70 | 2,277,207.77 | 6,182,441.31 | 3,582,224.70 | 2,600,216.61 |

②在建工程减值准备

| 工程名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|-----|------|------|------|
|------|-----|------|------|------|

|            |              |  |              |
|------------|--------------|--|--------------|
| 1期工程-2号宿舍楼 | 1,298,912.01 |  | 1,298,912.01 |
| 1期工程-3号宿舍楼 | 694,782.57   |  | 694,782.57   |
| 其他         | 1,588,530.12 |  | 1,588,530.12 |
| 合计         | 3,582,224.70 |  | 3,582,224.70 |

**(十一) 使用权资产****(1) 使用权资产情况**

| 项 目         | 房屋及建筑物     |
|-------------|------------|
| 一、账面原值：     |            |
| 1. 上年年末余额   | 794,716.09 |
| 2. 本期增加金额   |            |
| 3. 本期减少金额   | 794,716.09 |
| (1) 处置      | 794,716.09 |
| 4. 期末余额     |            |
| 二、累计折旧      |            |
| 1. 上年年末余额   | 298,018.53 |
| 2. 本期增加金额   |            |
| (1) 计提      | 99,339.51  |
| 3. 本期减少金额   | 397,358.04 |
| (1) 处置      | 397,358.04 |
| 4. 期末余额     |            |
| 三、减值准备      |            |
| 四、账面价值      |            |
| 1. 期末账面价值   |            |
| 2. 上年年末账面价值 | 496,697.56 |

说明：本期使用权资产计提的折旧金额为 99,339.51 元，其中计入销售费用的折旧费用为 99,339.51 元。

**(十二) 无形资产****(1) 无形资产情况**

| 项目        | 土地使用权         | 专利权        | 软件           | 版权         | 合计            |
|-----------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |            |              |            |               |
| 1. 期初余额   | 74,969,843.40 | 473,800.00 | 2,948,424.31 | 188,679.24 | 78,580,746.95 |
| 2. 本期增加金额 |               |            | 433,628.32   |            | 433,628.32    |
| (1) 购置    |               |            | 433,628.32   |            | 433,628.32    |
| 3. 本期减少金额 | 22,023,023.33 | 31,900.00  |              |            | 22,054,923.33 |
| (1) 处置    | 22,023,023.33 | 31,900.00  |              |            | 22,054,923.33 |
| 4. 期末余额   | 52,946,820.07 | 441,900.00 | 3,382,052.63 | 188,679.24 | 56,959,451.94 |
| 二、累计摊销    |               |            |              |            |               |
| 1. 期初余额   | 14,603,925.06 | 294,443.53 | 2,627,855.85 | 188,679.24 | 17,714,903.68 |
| 2. 本期增加金额 | 1,432,549.46  | 92,633.26  | 86,283.38    |            | 1,611,466.10  |

| 项目       | 土地使用权         | 专利权        | 软件           | 版权         | 合计            |
|----------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|
| (1) 计提   | 1,432,549.46  | 92,633.26  | 86,283.38    |            | 1,611,466.10  |
| 3.本期减少金额 | 4,658,370.94  | 23,925.03  |              |            | 4,682,295.97  |
| (1) 处置   | 4,658,370.94  | 23,925.03  |              |            | 4,682,295.97  |
| 4.期末余额   | 11,378,103.58 | 363,151.76 | 2,714,139.23 | 188,679.24 | 14,644,073.81 |
| 三、减值准备   |               |            |              |            |               |
| 四、账面价值   |               |            |              |            |               |
| 1.期末账面价值 | 41,568,716.49 | 78,748.24  | 667,913.40   |            | 42,315,378.13 |
| 2.期初账面价值 | 60,365,918.34 | 179,356.47 | 320,568.46   | -          | 60,865,843.27 |

说明：抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注五（四十八）之“所有权或使用权受到限制的资产”。

### （十三）长期待摊费用

| 项目  | 期初数          | 本期增加      | 本期减少       |      | 期末余额       |
|-----|--------------|-----------|------------|------|------------|
|     |              |           | 本期摊销       | 其他减少 |            |
| 装修费 | 1,058,917.37 | 65,074.00 | 476,071.92 |      | 647,919.45 |

### （十四）递延所得税资产与递延所得税负债

#### （1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目       | 期末余额         |            | 上年年末余额       |            |
|----------|--------------|------------|--------------|------------|
|          | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| 递延所得税资产： |              |            |              |            |
| 租赁负债     |              |            | 499,666.97   | 24,834.88  |
| 递延所得税负债： |              |            |              |            |
| 使用权资产    |              |            | 496,697.56   | 24,834.88  |

#### （2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项目       | 期末余额           | 上年年末余额         |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 48,100,100.85  | 64,394,367.82  |
| 可抵扣亏损    | 116,680,730.52 | 86,971,380.38  |
| 合计       | 164,780,831.37 | 151,365,748.20 |

#### （3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份    | 期末余额           |
|-------|----------------|
| 2026年 | 4,780,059.94   |
| 2027年 | 36,632,021.89  |
| 2028年 | 43,295,374.13  |
| 2029年 | 31,973,274.56  |
| 合计    | 116,680,730.52 |

### （十五）其他非流动资产

| 项目      | 期末余额         | 上年年末余额     |
|---------|--------------|------------|
| 预付工程设备款 | 4,788,944.06 | 258,861.58 |

**(十六) 短期借款****(1) 短期借款分类**

| 项目       | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 抵押借款     | 72,993,555.00 | 55,059,251.95 |
| 保证借款     | 4,003,444.44  | 9,739,347.49  |
| 商业承兑汇票贴现 |               | 6,000,000.00  |
| 合计       | 76,996,999.44 | 70,798,599.44 |

**(十七) 应付票据**

| 种类     | 期末余额 | 上年年末余额        |
|--------|------|---------------|
| 银行承兑汇票 |      | 29,495,610.00 |

**(十八) 应付账款**

| 账龄   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 43,214,183.11 | 48,635,159.25 |
| 1-2年 | 409,090.48    | 1,528,948.42  |
| 2-3年 | 494,692.19    | 69,593.20     |
| 3年以上 | 27,983.00     |               |
| 合计   | 44,145,948.78 | 50,233,700.87 |

**(十九) 合同负债****(1) 合同负债情况**

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 预收商品款 | 4,305,813.40 | 6,662,095.41 |
| 销售返利  | 203,863.64   | 2,720,651.07 |
| 合计    | 4,509,677.03 | 9,382,746.48 |

**(二十) 应付职工薪酬**

| 项目           | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 2,840,846.31 | 30,736,667.84 | 30,992,549.85 | 2,584,964.30 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 10,173.08    | 182,923.86    | 182,946.71    | 10,150.23    |
| 辞退福利         | -            | 1,919,738.50  | 1,800,493.00  | 119,245.50   |
| 合计           | 2,851,019.39 | 32,839,330.20 | 32,975,989.56 | 2,714,360.03 |

**(1) 短期薪酬**

| 项目          | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,798,661.97 | 27,919,046.48 | 28,260,622.01 | 2,457,086.44 |
| 职工福利费       | -            | 744,821.57    | 744,821.57    | -            |
| 社会保险费       | 6,323.34     | 1,507,802.99  | 1,417,175.87  | 96,950.46    |

| 项目          | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 其中：1. 医疗保险费 | 6,165.51     | 1,290,592.43  | 1,213,584.57  | 83,173.37    |
| 2. 工伤保险费    | 157.83       | 107,465.09    | 100,638.84    | 6,984.08     |
| 3. 生育保险费    | -            | 109,745.47    | 102,952.46    | 6,793.01     |
| 住房公积金       | 31,789.00    | 506,720.00    | 511,592.00    | 26,917.00    |
| 工会经费和职工教育经费 | 4,072.00     | 58,276.80     | 58,338.40     | 4,010.40     |
| 合计          | 2,840,846.31 | 30,736,667.84 | 30,992,549.85 | 2,584,964.30 |

## (2) 设定提存计划

| 项目            | 期初数       | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额      |
|---------------|-----------|------------|------------|-----------|
| 离职后福利         |           |            |            |           |
| 其中：1. 基本养老保险费 | 9,864.80  | 177,380.70 | 177,402.85 | 9,842.65  |
| 2. 失业保险费      | 308.28    | 5,543.16   | 5,543.86   | 307.58    |
| 合计            | 10,173.08 | 182,923.86 | 182,946.71 | 10,150.23 |

## (二十一) 应交税费

| 税项        | 期末余额         | 上年年末余额     |
|-----------|--------------|------------|
| 增值税       | 2,036,707.70 | 52,989.72  |
| 城市维护建设税   | 63,011.20    | 17,734.14  |
| 企业所得税     |              | 6,264.03   |
| 房产税       | 373,997.76   | 410,754.96 |
| 印花税       | 33,936.65    | 46,740.48  |
| 土地使用税     | 105,662.00   | 126,924.00 |
| 教育费附加     | 37,806.72    | 10,606.98  |
| 地方教育附加    | 25,204.48    | 7,071.32   |
| 代扣代缴个人所得税 | 68,822.82    | 125,685.19 |
| 合计        | 2,745,149.33 | 804,770.82 |

## (二十二) 其他应付款

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  |               |               |
| 应付股利  |               |               |
| 其他应付款 | 65,965,807.99 | 38,428,282.85 |
| 合计    | 65,965,807.99 | 38,428,282.85 |

## (1) 其他应付款

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额       |
|-------|---------------|--------------|
| 押金保证金 | 1,013,960.00  | 1,000,960.00 |
| 单位往来款 | 33,185,840.71 |              |
| 借款    | 24,897,799.44 |              |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 其他  | 3,068,207.84  | 37,427,322.85 |
| 赔偿款 | 3,800,000.00  |               |
| 合计  | 65,965,807.99 | 38,428,282.85 |

**(二十三) 一年内到期的非流动负债**

| 项目          | 期末余额         | 上年年末余额        |
|-------------|--------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款  | 5,615,412.16 | 5,945,000.36  |
| 一年内到期的长期应付款 | 3,353,596.50 | 25,855,320.56 |
| 一年内到期的租赁负债  |              | 414,847.72    |
| 合计          | 8,969,008.66 | 32,215,168.64 |

**(1) 一年内到期的长期借款**

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 5,615,412.16 | 5,945,000.36 |

**(2) 一年内到期的长期应付款**

| 项目      | 期末余额         | 上年年末余额        |
|---------|--------------|---------------|
| 应付融资租赁款 | 3,353,596.50 | 25,855,320.56 |

**(二十四) 其他流动负债**

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额       |
|--------|------------|--------------|
| 待转销项税额 | 759,653.85 | 1,193,376.82 |
| 应付退货款  | 237,241.96 | 1,811,086.46 |
| 合计     | 996,895.81 | 3,004,463.28 |

**(二十五) 长期借款****(1) 长期借款分类**

| 项目           | 期末余额         | 上年年末余额        |
|--------------|--------------|---------------|
| 质押借款         |              |               |
| 抵押借款         |              |               |
| 保证借款         | 5,615,412.16 | 11,603,742.32 |
| 信用借款         |              |               |
| 小计           | 5,615,412.16 | 11,603,742.32 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 5,615,412.16 | 5,945,000.36  |
| 合计           |              | 5,658,741.96  |

**(二十六) 租赁负债**

| 项目           | 期末余额 | 上年年末余额     |
|--------------|------|------------|
| 租赁付款额        |      | 518,559.65 |
| 减：未确认融资费用    |      | 18,892.68  |
| 小计           |      | 499,666.97 |
| 减：一年内到期的租赁负债 |      | 414,847.72 |

|    |  |           |
|----|--|-----------|
| 合计 |  | 84,819.25 |
|----|--|-----------|

**(二十七) 长期应付款**

| 项目    | 期末余额 | 上年年末余额       |
|-------|------|--------------|
| 长期应付款 |      | 3,353,596.31 |
| 专项应付款 |      |              |
| 合计    |      | 3,353,596.31 |

**(1) 长期应付款**

| 项目           | 期末余额         | 上年年末余额        |
|--------------|--------------|---------------|
| 应付融资租赁款      | 3,463,858.00 | 30,513,894.05 |
| 减：未确认融资费用    | 110,261.50   | 1,304,977.18  |
| 小计           | 3,353,596.50 | 29,208,916.87 |
| 减：一年内到期长期应付款 | 3,353,596.50 | 25,855,320.56 |
| 合计           | -            | 3,353,596.31  |

**(二十八) 预计负债**

| 项目   | 期末数           | 上年年末数         |
|------|---------------|---------------|
| 未决诉讼 | 17,298,874.22 | 16,592,068.31 |

**(二十九) 递延收益**

| 项目   | 期初数           | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因       |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|------------|
| 政府补助 | 23,535,801.31 | 9,028,610.86 | 7,435,471.91 | 25,128,940.26 | 与资产相关的政府补助 |

说明：计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

**(三十) 股本**

| 项目   | 上年年末余额         | 本次增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 152,714,176.00 |             |    |       |    |    | 152,714,176.00 |

**(三十一) 资本公积**

| 项目   | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 49,581,217.33 | -    | -    | 49,581,217.33 |

**(三十二) 盈余公积**

| 项目     | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 4,568,103.52 | -    | -    | 4,568,103.52 |

**(三十三) 未分配利润**

| 项目                    | 本期发生额           | 上期发生额         |
|-----------------------|-----------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -104,073,744.36 | -7,365,747.37 |
| 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            |                 |               |

|                   |                 |                 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -43,383,150.02  | -96,707,996.99  |
| 减：提取法定盈余公积        |                 |                 |
| 期末未分配利润           | -147,456,894.38 | -104,073,744.36 |

**(三十四) 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 | 143,468,290.59 | 121,964,584.12 | 206,645,810.46 | 165,233,747.40 |
| 其他业务 | 35,303,688.58  | 36,830,388.15  | 33,249,526.87  | 38,004,681.49  |
| 合计   | 178,771,979.17 | 158,794,972.27 | 239,895,337.33 | 203,238,428.89 |

**(1) 主营业务（分产品）**

| 产品名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 尿裤   | 125,114,498.59 | 100,556,346.91 | 177,840,584.14 | 150,026,459.44 |
| 口罩   | 1,194,719.13   | 2,197,106.02   | 16,070,368.90  | 5,054,418.69   |
| 女性用品 | 17,159,072.87  | 19,211,131.19  | 12,734,857.42  | 10,152,869.27  |
| 合计   | 143,468,290.59 | 121,964,584.12 | 206,645,810.46 | 165,233,747.40 |

**(2) 主营业务（分地区）**

| 地区名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 境内   | 141,785,689.02 | 120,078,210.43 | 206,645,810.46 | 165,233,747.40 |
| 境外   | 1,682,601.57   | 1,886,373.69   |                |                |
| 合计   | 143,468,290.59 | 121,964,584.12 | 206,645,810.46 | 165,233,747.40 |

**(3) 公司前五名客户的营业收入情况**

| 项目              | 本期发生额         | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----------------|---------------|-----------------|
| 上海攀枝商贸有限公司      | 48,623,398.36 | 27.20           |
| 山东爱尚卫生用品有限公司    | 11,215,520.78 | 6.27            |
| 上海爱聚爱信息科技有限公司   | 10,136,258.86 | 5.67            |
| 支付宝（中国）网络技术有限公司 | 9,362,495.87  | 5.24            |
| 北京京东世纪贸易有限公司    | 6,814,138.27  | 3.81            |
| 合计              | 86,151,812.14 | 48.19           |

**(三十五) 税金及附加**

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 491,404.07 | 305,810.21 |

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 教育费附加  | 294,464.10   | 181,459.61   |
| 地方教育附加 | 196,309.40   | 120,973.05   |
| 房产税    | 1,606,262.56 | 1,277,607.77 |
| 土地使用税  | 486,434.00   | 380,772.00   |
| 车船使用税  | 6,081.96     | 6,081.96     |
| 印花税    | 153,747.59   | 148,110.85   |
| 水利建设基金 | 5,307.15     |              |
| 合计     | 3,240,010.83 | 2,420,815.45 |

**(三十六) 销售费用**

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 14,133,304.40 | 16,679,356.40 |
| 电商费用  | 7,226,334.55  | 13,537,090.61 |
| 差旅费   | 3,253,640.22  | 4,015,588.09  |
| 市场费用  | 143,794.57    | 2,456,269.46  |
| 房屋租赁费 | 366,899.46    | 467,907.42    |
| 办公费用  | 127,787.66    | 135,659.09    |
| 样品费   | 344,185.53    | 318,217.35    |
| 折旧摊销费 | 35,104.66     | 259,330.75    |
| 招待费   | 78,723.40     |               |
| 其他    | 363,251.97    | 909,121.35    |
| 合计    | 26,073,026.42 | 38,778,540.52 |

**(三十七) 管理费用**

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 7,624,129.99  | 9,090,487.99  |
| 中介费    | 4,069,423.49  | 3,374,378.78  |
| 固定资产折旧 | 2,840,541.55  | 3,025,273.36  |
| 无形资产摊销 | 1,439,288.93  | 1,515,259.59  |
| 办公水电费  | 459,863.91    | 1,032,874.54  |
| 差旅费    | 631,845.49    | 701,538.61    |
| 招待费    | 510,232.75    | 637,901.02    |
| 修理费    | 149,390.09    | 457,449.81    |
| 残保金    | 91,141.56     |               |
| 租赁费    | 14,917.44     |               |
| 其他     | 644,019.45    | 2,154,003.15  |
| 合计     | 18,474,794.65 | 21,989,166.85 |

**(三十八) 研发费用**

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

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,712,694.89 | 2,083,130.86 |
| 材料费  | 173,616.86   | 773,430.28   |
| 折旧费  | 439,959.96   | 464,399.56   |
| 制版费  | 261,960.17   | 298,121.03   |
| 其他   | 130,088.88   | 296,062.41   |
| 合计   | 2,718,320.76 | 3,915,144.14 |

**(三十九) 财务费用**

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 利息费用总额      | 7,100,598.53 | 7,161,128.12 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 6,245.84     | 17,367.06    |
| 减：利息收入      | 323,595.17   | 422,258.62   |
| 汇兑损益        | -7,829.70    | -100,472.65  |
| 手续费及其他      | 32,666.97    | 1,365,419.93 |
| 合计          | 6,801,840.63 | 8,003,816.78 |

**(四十) 其他收益**

| 补助项目（产生其他收益的来源） | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 政府补助            | 8,205,363.95 | 2,269,951.16 |
| 债务重组            |              | 201,327.44   |
| 合计              | 8,205,363.95 | 2,471,278.60 |

说明：政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

**(四十一) 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  | 355,497.05   | -4,770,851.39 |
| 其他应收款坏账损失 | 1,494,832.14 | 1,324,137.01  |
| 合计        | 1,850,329.19 | -3,446,714.38 |

**(四十二) 资产减值损失**

| 项目                | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -11,482,340.27 | -11,529,817.66 |
| 投资性房地产减值损失        |                | -2,860,035.96  |
| 固定资产减值损失          | -623,636.45    | -5,601,029.09  |
| 在建工程减值损失          |                | -1,588,530.12  |
| 合计                | -12,105,976.72 | -21,579,412.83 |

**(四十三) 资产处置收益**

| 项目                  | 本期发生额     | 上期发生额     |
|---------------------|-----------|-----------|
| 非流动资产处置利得（损失以“-”填列） | 35,659.22 | 82,014.59 |

|    |           |           |
|----|-----------|-----------|
| 其他 | 4,842.83  |           |
| 合计 | 40,502.05 | 82,014.59 |

**(四十四) 营业外收入**

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额      |
|---------|-----------|------------|
| 无需支付的款项 |           | 340,845.54 |
| 其他      | 26,311.13 | 24,670.99  |
| 合计      | 26,311.13 | 365,516.53 |

**(四十五) 营业外支出**

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 135,457.95   |               |
| 公益性捐赠支出     |              | 49,504.97     |
| 诉讼赔偿        | 3,825,309.10 | 17,174,921.41 |
| 罚款及滞纳金      | 66,501.46    | 780.19        |
| 其他          | 41,424.72    | 2,000.32      |
| 合计          | 4,068,693.23 | 17,227,206.89 |

**(四十六) 所得税费用****(1) 所得税费用明细**

| 项目               | 本期发生额 | 上期发生额         |
|------------------|-------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 |       |               |
| 递延所得税费用          |       | 18,922,897.31 |
| 合计               |       | 18,922,897.31 |

**(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：**

| 项目                                   | 本期发生额          |
|--------------------------------------|----------------|
| 利润总额                                 | -43,383,150.02 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用                   | -10,845,787.51 |
| 某些子公司适用不同税率的影响                       | 3,288,036.88   |
| 对以前期间当期所得税的调整                        |                |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益的影响                 |                |
| 无须纳税的收入（以“-”填列）的影响                   |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                     | 59,769.52      |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响                    |                |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） |                |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响               | 7,935,400.07   |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）               | -437,418.96    |

| 项目    | 本期发生额 |
|-------|-------|
| 其他    |       |
| 所得税费用 |       |

**（四十七）现金流量表项目注释****（1）与经营活动有关的现金****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         |
|-----------|---------------|---------------|
| 诉讼冻结解冻    |               | 13,547,989.62 |
| 政府补助款     | 9,798,502.90  | 83,171.66     |
| 收到往来款及备用金 | 4,667,635.83  | -             |
| 收到保证金、押金  | 5,189,038.11  | 185,000.00    |
| 其他        | 93,407.52     | 782,210.96    |
| 利息收入      | 323,595.17    |               |
| 合计        | 20,072,179.53 | 14,598,372.24 |

**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     | 20,341,685.63 | 29,407,959.99 |
| 支付保证金、押金 | 1,500.00      | 95,500.00     |
| 诉讼冻结     | 882,864.49    | 16,120,864.37 |
| 其他       | 45,439.28     | 50,000.00     |
| 合计       | 21,271,489.40 | 45,674,324.36 |

**（2）与筹资活动有关的现金****①收到的其他与筹资活动有关的现金**

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 收到融资租赁款 | -             | 18,143,560.00 |
| 收回保证金   | -             | 5,000,000.00  |
| 票据贴现    | -             | 5,893,625.00  |
| 其他      | -             | 1,500,000.00  |
| 收到个人借款  | 30,117,970.00 |               |
| 合计      | 30,117,970.00 | 30,537,185.00 |

**②支付的其他与筹资活动有关的现金**

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 支付融资租赁款 | 27,050,036.05 | 32,312,376.01 |
| 支付租赁负债  | 103,711.93    | 452,184.00    |
| 支付保证金   | -             | 5,000,000.00  |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 偿还个人借款 | 6,726,170.56  |               |
| 合计     | 33,879,918.54 | 37,764,560.01 |

**(四十八) 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

| 补充资料                             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                |                |
| 净利润                              | -43,383,150.02 | -96,707,996.99 |
| 加：资产减值准备                         | 12,105,976.72  | 21,579,412.83  |
| 信用减值损失                           | -1,850,329.19  | 3,446,714.38   |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 18,237,007.68  | 22,597,187.26  |
| 使用权资产折旧                          | 99,339.51      | 397,358.05     |
| 无形资产摊销                           | 1,611,466.10   | 1,740,171.98   |
| 长期待摊费用摊销                         | 476,071.92     | 555,688.02     |
| 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） | -40,502.05     | -82,014.59     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 135,457.95     |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 7,092,768.83   | 8,402,122.57   |
| 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）             | 24,834.88      | 18,903,142.59  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -24,834.88     | 19,754.72      |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -3,082,466.25  | -1,463,982.14  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 16,605,379.23  | -2,745,905.30  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -34,483,843.20 | 33,629,583.27  |
| 其他                               |                | -4,752,938.17  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -26,476,822.77 | 5,518,298.48   |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                |                |
| 现金的期末余额                          | 609,332.94     | 721,554.62     |
| 减：现金的期初余额                        | 721,554.62     | 23,559,569.98  |
| 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                     | -112,221.68    | -22,838,015.36 |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-----------------------------|------------|------------|
| 一、现金                        | 609,332.94 | 721,554.62 |
| 其中：库存现金                     | 108.55     | 11.12      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 568,389.81 | 328,927.24 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 40,834.58  | 392,616.26 |
| 二、现金等价物                     |            |            |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 609,332.94 | 721,554.62 |
| 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 |            |            |

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目     | 期末数           | 期初数           | 理由     |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 银行存款   | 17,006,728.86 | 16,922,495.00 | 诉讼冻结资金 |
| 其他货币资金 | 815,565.35    | 9,557,762.00  | 人防专项资金 |
| 合计     | 17,822,294.21 | 26,480,257.00 |        |

## (四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目     | 期末账面价值         | 受限原因        |
|--------|----------------|-------------|
| 货币资金   | 17,822,294.21  | 诉讼冻结及人防专项资金 |
| 固定资产   | 65,992,809.05  | 抵押用于银行贷款    |
| 固定资产   | 10,419,574.09  | 用于融资性售后回租   |
| 无形资产   | 41,568,716.49  | 抵押用于银行贷款    |
| 投资性房地产 | 4,613,354.69   | 抵押用于银行贷款    |
| 合计     | 140,416,748.53 |             |

## (五十) 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  | 5,356.03 | 7.1884 | 38,501.28 |
| 其中：美元 | 5,356.03 | 7.1884 | 38,501.28 |

## (五十一) 租赁

## (1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

| 项目          | 本期发生额      |
|-------------|------------|
| 租赁负债的利息费用   | 6,245.84   |
| 与租赁相关的总现金流出 | 103,711.93 |

## 六、研发支出

## 1.按费用性质列示

| 项 目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬       | 1,712,694.89 | 2,083,130.86 |
| 材料费        | 173,616.86   | 773,430.28   |
| 折旧费        | 439,959.96   | 464,399.56   |
| 制版费        | 261,960.17   | 298,121.03   |
| 其他         | 130,088.88   | 296,062.41   |
| 合计         | 2,718,320.76 | 3,915,144.14 |
| 其中：费用化研发支出 | 2,718,320.76 | 3,915,144.14 |

## 七、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          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例%  |    | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|-------|--------|----|------|
|                |       |     |       | 直接     | 间接 |      |
| 福建超级爹地电子商务有限公司 | 厦门    | 厦门  | 电子商务  | 100.00 |    | 投资设立 |
| 福建申唯智能科技有限公司   | 福清    | 福清  | 日化品制造 | 100.00 |    | 投资设立 |
| 上海艾生昉科技有限公司    | 上海    | 上海  | 电子商务  | 100.00 |    | 投资设立 |

## 八、政府补助

### 1.涉及政府补助的负债项目

| 资产负债表列报项目 | 上年年末余额        | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益     | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|-----------|---------------|--------------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益      | 23,535,801.31 | 9,028,610.86 |             | 7,435,471.91 |        | 25,128,940.26 | 与资产相关    |

### 2.计入当期损益的政府补助

| 利润表列报项目 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 其他收益    | 8,205,363.95 | 2,269,951.16 |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于货币资金、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司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。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息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。本公司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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 57.98%（比较期：63.06%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 71.78%（比较：75.70%）。

## 2.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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

## 3.市场风险

### （1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注五（四十九）之外币货币性项目。

### （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### （1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

| 项目          | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计         |
|-------------|------------|------------|------------|------------|
| 一、持续的公允价值计量 |            |            | 500,000.00 | 500,000.00 |
| （一）其他权益工具投资 |            |            | 500,000.00 | 500,000.00 |

## 十一、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

### 1.本公司实际控制人

本公司实际控制人为林斌。

### 2.本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3.本公司的其他关联方情况

| 关联方名称            | 与本公司关系           |
|------------------|------------------|
| 上海盈兹无纺布有限公司      | 本公司实际控制人之亲属控制的公司 |
| 严如华              | 本公司实际控制人之配偶      |
| 林颜挺              | 本公司实际控制人之子       |
| 林莉丽              | 本公司实际控制人之亲属      |
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书 | 关键管理人员           |

#### 4.关联交易情况

##### (1) 关联采购与销售情况

##### ① 采购商品、接受劳务

| 关联方         | 关联交易内容 | 本期发生额        | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额        |
|-------------|--------|--------------|---------|----------|--------------|
| 上海盈兹无纺布有限公司 | 采购原材料  | 3,958,771.55 |         | 否        | 1,615,072.50 |

##### (2) 关联担保情况

##### ② 本公司作为被担保方

| 担保方    | 担保金额          | 担保起始日       | 担保终止日       | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 林斌、严如华 | 1,499,999.88  | 2023年12月7日  | 2025年12月7日  | 否          |
| 林斌、严如华 | 1,374,999.87  | 2023年11月8日  | 2025年11月8日  | 否          |
| 林斌、严如华 | 825,000.00    | 2023年11月7日  | 2025年11月7日  | 否          |
| 林斌、严如华 | 1,237,499.87  | 2023年11月20日 | 2025年11月20日 | 否          |
| 林斌、严如华 | 637,083.29    | 2023年12月1日  | 2025年12月1日  | 否          |
| 林斌、严如华 | 44,900,000.00 | 2024年10月18日 | 2025年10月17日 | 否          |
| 林斌、严如华 | 28,000,000.00 | 2024年2月28日  | 2025年2月27日  | 否          |
| 林斌、严如华 | 4,000,000.00  | 2024年12月13日 | 2025年12月13日 | 否          |

##### (3) 关联方资金拆借情况

| 关联方 | 上年年末余额       | 本公司向关联方累计借入金额 | 本公司向关联方累计归还金额 | 期末余额          |
|-----|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 拆入： |              |               |               |               |
| 严如华 | 1,500,000.00 | 8,950,000.00  | 1,350,000.00  | 9,100,000.00  |
| 林斌  |              | 500,000.00    | 39,750.56     | 460,249.44    |
| 林颜挺 |              | 10,900,000.00 | 500,000.00    | 10,400,000.00 |
| 林莉丽 |              | 4,000,000.00  | 1,000,000.00  | 3,000,000.00  |

##### (4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 12 人，上期关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,393,727.68 | 3,503,455.70 |

## 5.关联方应收应付款项

### (1) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方         | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|-------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 上海盈兹无纺布有限公司 | 1,383,884.50 | 1,825,112.95 |

## 十二、承诺及或有事项

### 1.重要的承诺事项

期末，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2.或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

#### (1) 与 LIFE BVBA 公司的诉讼

2020年3月，本公司与上海东经进出口有限公司（以下简称“东经公司”）签署《购销合同》，约定本公司将500万片口罩以3,750.00万元的价格销售给东经公司，本公司如期交货。2020年3月，东经公司与LIFE BVBA公司签署《购销合同》，约定东经公司向LIFE BVBA公司以5,250.00万元的价格销售“爹地宝贝”品牌的500万片口罩。

LIFE BVBA公司以产品质量不符合合同约定为由向上海市第一中级人民法院起诉东经公司，要求解除与东经公司签署的《销售合同》、退还货款5,250.00万元、赔偿占用货款利息4,534,760.42元并承担LIFE BVBA公司转售利润损失23,206,650.00元，起诉金额合计80,241,410.42元。LIFE BVBA公司将本公司在本案中列为第三人参加诉讼。2023年1月，上海市第一中级人民法院受理该案件。

2023年12月27日，上海市第一中级人民法院一审判决东经公司返还货款5,250.00万元，并支付以5,250万元为基数、自2020年3月31日起至实际清偿之日止、按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率（LPR）计算的逾期利息，东经公司已经提起上诉。2025年2月14日，上海市高级人民法院二审判决驳回东经公司上诉，维持维持原判，此判决为终审判决。

本公司尚未确认上述口罩含税销售收入3,750.00万元并于以前年度结转无法退回的存货成本。

### 3.其他

#### (1) 与 MD-XD,medicinska tehnologija,d.o.o.公司的诉讼

2023年6月，MD-XD,medicinska tehnologija,d.o.o.公司因合同纠纷向福清市人民法院起诉本公司，要求本公司支付口罩回购货款、逾期付款损失及承担诉讼费用等。福清市人民法院一审判决本公司向原告支付口罩回购货款13,890,488.00元及逾期付款违约损失（以13,890,488.00元为基数、按一年期贷款市场报价利率3.85%基础上加计30%即5.005%、从2020年7月8日计算至款项还清之日止）。二审法院维持一审判决。2024年12月6日，福建省高级人民法院受理本案再审。

本公司已经确认预计负债17,298,874.22元。

## 十三、其他资产负债表日后事项说明

截至2025年4月23日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内   | 14,725,316.82 | 21,400,365.75 |
| 1至2年   | 3,025,453.81  | 5,285,982.04  |
| 2至3年   | 2,479,105.04  | 2,877,462.10  |
| 3年以上   | 3,253,345.94  | 986,788.10    |
| 小计     | 23,483,221.61 | 30,550,597.99 |
| 减：坏账准备 | 9,843,380.85  | 10,333,499.49 |
| 合计     | 13,639,840.76 | 20,217,098.50 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |              |         | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |         |               |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 12,689,843.69 | 54.04  | 9,347,361.22 | 73.66   | 3,342,482.47  |
| 按组合计提坏账准备 | 10,793,377.92 | 45.96  | 496,019.63   | 4.60    | 10,297,358.29 |
| 1.账龄组合    | 6,837,494.95  | 29.12  | 496,019.63   | 7.25    | 6,341,475.32  |
| 2.关联方组合   | 3,955,882.97  | 16.85  | -            | -       | 3,955,882.97  |
| 合计        | 23,483,221.61 | 100.00 | 9,843,380.85 | 41.92   | 13,639,840.76 |

(续上表)

| 类别        | 上年年末余额        |        |               |         | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备          |         |               |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 12,444,443.59 | 40.73  | 9,530,113.30  | 76.58   | 2,914,330.29  |
| 按组合计提坏账准备 | 18,106,154.40 | 59.27  | 803,386.19    | 4.44    | 17,302,768.21 |
| 1.账龄组合    | 11,347,189.90 | 37.14  | 803,386.19    | 7.08    | 10,543,803.71 |
| 2.关联方组合   | 6,758,964.50  | 22.12  |               |         | 6,758,964.50  |
| 合计        | 30,550,597.99 | 100.00 | 10,333,499.49 | 33.82   | 20,217,098.50 |

坏账准备计提的具体说明：

期末，按单项计提坏账准备的说明

| 名称              | 期末余额         |              |         |        |
|-----------------|--------------|--------------|---------|--------|
|                 | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例(%) | 计提理由   |
| 上海素晴实业有限公司      | 6,684,964.94 | 3,342,482.47 | 50.00   | 资金周转困难 |
| 杭州心生母婴用品有限公司    | 2,956,815.15 | 2,956,815.15 | 100.00  | 无法收回   |
| 南京苏宁红孩子科技服务有限公司 | 1,882,086.60 | 1,882,086.60 | 100.00  | 无法收回   |

| 名 称            | 期末余额          |              |         |      |
|----------------|---------------|--------------|---------|------|
|                | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由 |
| daddybaby 株式会社 | 676,580.00    | 676,580.00   | 100.00  | 无法收回 |
| 泉州法斯特机械制造有限公司  | 338,800.00    | 338,800.00   | 100.00  | 无法收回 |
| 杭州浩阳自动化科技有限公司  | 150,597.00    | 150,597.00   | 100.00  | 无法收回 |
| 合计             | 12,689,843.69 | 9,347,361.22 | 73.66   |      |

期末，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄  | 期末余额         |            |         | 上年年末余额        |            |         |
|------|--------------|------------|---------|---------------|------------|---------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例（%） | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 6,143,129.49 | 307,156.47 | 5.00    | 9,842,664.52  | 492,133.23 | 5.00    |
| 1-2年 | 561,842.62   | 112,368.52 | 20.00   | 1,484,058.96  | 296,811.79 | 20.00   |
| 2-3年 | 112,056.42   | 56,028.21  | 50.00   | 12,050.50     | 6,025.25   | 50.00   |
| 3年以上 | 20,466.42    | 20,466.42  | 100.00  | 8,415.92      | 8,415.92   | 100.00  |
| 合计   | 6,837,494.95 | 496,019.63 | 7.25    | 11,347,189.90 | 803,386.19 | 7.08    |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 坏账准备的变动情况

| 类 别       | 上年年末余额        | 本期变动金额      |       |        |      | 期末余额         |
|-----------|---------------|-------------|-------|--------|------|--------------|
|           |               | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销  | 其他变动 |              |
| 按单项计提坏账准备 | 9,530,113.30  | -182,752.08 |       |        |      | 9,347,361.22 |
| 按组合计提坏账准备 | 803,386.19    | -307,230.38 |       | 136.18 |      | 496,019.63   |
| 合计        | 10,333,499.49 | -489,982.46 |       | 136.18 |      | 9,843,380.85 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

| 项 目       | 核销金额   |
|-----------|--------|
| 实际核销的应收账款 | 136.18 |

(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     | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%） | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|----------------|--------------|----------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 上海素晴实业有限公司     | 6,684,964.94 |          | 6,684,964.94  | 28.47                   | 6,684,964.94          |
| 福建超级爹地电子商务有限公司 | 3,955,882.97 |          | 3,955,882.97  | 16.85                   | 3,955,882.97          |

|                 |               |  |               |       |               |
|-----------------|---------------|--|---------------|-------|---------------|
| 杭州心生母婴用品有限公司    | 2,956,815.15  |  | 2,956,815.15  | 12.59 | 2,956,815.15  |
| 南京苏宁红孩子科技服务有限公司 | 1,882,086.60  |  | 1,882,086.60  | 8.01  | 1,882,086.60  |
| 福建新业钢结构建筑工程有限公司 | 1,795,082.12  |  | 1,795,082.12  | 7.64  | 97,135.21     |
| 合计              | 17,274,831.78 |  | 17,274,831.78 | 73.56 | 15,576,884.87 |

**(二) 其他应收款**

## (1) 分类列示

| 项 目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 1,747,910.91 | 9,516,828.25 |
| 合计    | 1,747,910.91 | 9,516,828.25 |

## (1) 其他应收款

## ① 按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额         | 上年年末余额        |
|---------|--------------|---------------|
| 1 年以内   | 572,925.68   | 2,426,715.20  |
| 1 至 2 年 | 688,586.83   | 3,715,375.47  |
| 2 至 3 年 | 120,575.47   | 60,312.00     |
| 3 年以上   | 1,061,817.81 | 15,185,615.77 |
| 小计      | 2,443,905.79 | 21,388,018.44 |
| 减：坏账准备  | 695,994.88   | 11,871,190.19 |
| 合计      | 1,747,910.91 | 9,516,828.25  |

## ② 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额         | 上年年末余额        |
|--------|--------------|---------------|
| 往来款    | 743,535.71   | 14,961,144.14 |
| 押金、保证金 | 1,240,370.08 | 6,296,374.30  |
| 备用金    |              | 30,500.00     |
| 其他     | 460,000.00   | 100,000.00    |
| 小计     | 2,443,905.79 | 21,388,018.44 |
| 减：坏账准备 | 695,994.88   | 11,871,190.19 |
| 合计     | 1,747,910.91 | 9,516,828.25  |

## ③ 按坏账计提方法分类披露

A.期末，坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶 段  | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         |
|------|--------------|------------|--------------|
| 第一阶段 | 2,118,871.32 | 370,960.41 | 1,747,910.91 |

|      |              |            |              |
|------|--------------|------------|--------------|
| 第二阶段 |              |            |              |
| 第三阶段 | 325,034.47   | 325,034.47 | -            |
| 合计   | 2,443,905.79 | 695,994.88 | 1,747,910.91 |

## ④ 坏账准备的变动情况

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 上年年末余额    | 379,176.13     |                      | 11,492,014.06        | 11,871,190.19 |
| 上年年末余额在本期 | —              | —                    | —                    | —             |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |               |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |               |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |               |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |               |
| 本期计提      | -8,215.72      |                      |                      | -8,215.72     |
| 本期转回      |                |                      | 1,486,507.00         | 1,486,507.00  |
| 本期转销      |                |                      |                      | -             |
| 本期核销      |                |                      | 9,680,472.59         | 9,680,472.59  |
| 其他变动      |                |                      |                      | -             |
| 期末余额      | 370,960.41     |                      | 325,034.47           | 695,994.88    |

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

| 单位名称       | 收回或转回金额      | 收回方式或转回原因   | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------------|--------------|-------------|---------------------|
| 厦门耀远贸易有限公司 | 1,486,507.00 | 法院判决，收到对方赔款 | 原坏账准备全额计提           |

## ⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

| 项 目        | 核销金额         |
|------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款 | 9,680,472.59 |

其中，重要的其他应收款核销情况：

| 单位名称       | 其他应收款性质 | 核销金额         | 核销原因                   | 履行的核销程序   | 是否由关联交易产生 |
|------------|---------|--------------|------------------------|-----------|-----------|
| 厦门耀远贸易有限公司 | 应收货款转入  | 5,913,493.00 | 超过 3 年无法收回，法院判决后收回部分款项 | 呆坏账核销审批流程 | 否         |
| 东莞威顺纸业有限公司 | 预付材料款转入 | 2,511,118.04 | 超过 3 年无法收回             | 呆坏账核销审批流程 | 否         |
| 福建省乔东新型    | 预付材     | 1,255,861.55 | 超过 3 年无法               | 呆坏账核销     | 否         |

|        |      |              |    |      |  |
|--------|------|--------------|----|------|--|
| 材料有限公司 | 料款转入 |              | 收回 | 审批流程 |  |
| 合计     |      | 9,680,472.59 |    |      |  |

## 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       |
|-----------------|-------|--------------|---|---------------------|------------|
| 台骏国际租赁有限公司      | 保证金   | 600,000.00   | 1-2年  | 24.55               |            |
| 戴祖灿             | 往来款   | 460,000.00   | 1年以内  | 18.82               | 23,000.00  |
| 泉州市泰迪新材料科技有限公司  | 往来款   | 361,931.95   | 1-2年 21,000.00; 3年以上 340,931.95                               | 14.81               | 345,131.95 |
| 厦门睿范商贸有限公司      | 往来款   | 325,034.47   | 3年以上  | 13.30               | 325,034.47 |
| 支付宝(中国)网络技术有限公司 | 保证金   | 144,771.00   | 1年以内 44,856.39, 1-2年 9,586.83; 2-3年 66,285.37; 3年以上 24,042.41 | 5.92                |            |
| 合计              |       | 1,891,737.42 |   | 77.40               |            |

## (三) 长期股权投资

## (1) 长期股权投资情况

| 项目     | 期末余额          |      |               | 上年年末余额     |      |            |
|--------|---------------|------|---------------|------------|------|------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 对子公司投资 | 20,000,000.00 |      | 20,000,000.00 | 930,000.00 |      | 930,000.00 |

## (2) 对子公司投资

| 被投资单位          | 上年年末余额     | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 期末减值准备余额 |
|----------------|------------|---------------|------|---------------|----------|----------|
| 福建超级爹地电子商务有限公司 | 930,000.00 | 9,070,000.00  |      | 10,000,000.00 |          |          |
| 福建申唯智能科技有限公司   |            | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |          |          |
| 合计             | 930,000.00 | 19,070,000.00 |      | 20,000,000.00 |          |          |

## (四) 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 | 146,958,135.54 | 118,424,297.24 | 205,379,974.89 | 162,853,792.03 |
| 其他业务 | 35,301,981.97  | 36,830,297.00  | 33,195,156.58  | 37,963,717.84  |
| 合计   | 182,260,117.51 | 155,254,594.24 | 238,575,131.47 | 200,817,509.87 |

## (1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息：

| 项 目     | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 按产品类型分类 |                |                |                |                |
| 尿裤      | 127,273,091.87 | 97,050,716.97  | 181,089,485.26 | 150,970,990.01 |
| 口罩      | 1,207,137.27   | 2,176,289.67   | 14,318,602.87  | 4,501,913.42   |
| 女性用品    | 18,477,906.40  | 19,197,290.60  | 9,971,886.76   | 7,380,888.60   |
| 合计      | 146,958,135.54 | 118,424,297.24 | 205,379,974.89 | 162,853,792.03 |

## (2) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 境内   | 145,275,533.97 | 116,537,923.55 | 205,379,974.89 | 162,853,792.03 |
| 境外   | 1,682,601.57   | 1,886,373.69   |                |                |
| 合计   | 146,958,135.54 | 118,424,297.24 | 205,379,974.89 | 162,853,792.03 |

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

| 项目              | 本期发生额          | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----------------|----------------|-----------------|
| 福建申唯智能科技有限公司    | 93,418,682.69  | 51.26           |
| 山东爱尚卫生用品有限公司    | 11,215,520.78  | 6.15            |
| 上海爱聚爱信息科技有限公司   | 10,136,258.86  | 5.56            |
| 支付宝（中国）网络技术有限公司 | 9,362,495.87   | 5.14            |
| 浙江昊超网络科技有限公司    | 4,877,475.81   | 2.68            |
| 合计              | 129,010,434.01 | 70.79           |

## 十五、补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

| 项 目  | 本期发生额         | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                      | -94,955.90    |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 8,205,363.95  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -3,906,924.15 |    |
| 非经常性损益总额   | 4,203,483.90  |    |
| 减：非经常性损益的所得税影响数  |               |    |
| 非经常性损益净额   | 4,203,483.90  |    |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净额   |               |    |

|                     |              |  |
|---------------------|--------------|--|
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益净额 | 4,203,483.90 |  |
|---------------------|--------------|--|

**2.净资产收益率及每股收益**

## (1) 本年度

| 报告期利润                       | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益   |        |
|-----------------------------|-------------------|--------|--------|
|                             |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | -53.49            | -0.28  | -0.28  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股<br>股东的净利润 | -58.68            | -0.31  | -0.31  |

## (2) 上年度

| 报告期利润                       | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益   |        |
|-----------------------------|-------------------|--------|--------|
|                             |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | -63.98            | -0.63  | -0.63  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股<br>股东的净利润 | -53.26            | -0.52  | -0.52  |

爹地宝贝股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

2025年4月23日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目   | 金额                  |
|--|---------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                      | -94,955.90          |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 8,205,363.95        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -3,906,924.15       |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>4,203,483.90</b> |
| 减：所得税影响数   | -                   |
| 少数股东权益影响额（税后）  | -                   |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>4,203,483.90</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用