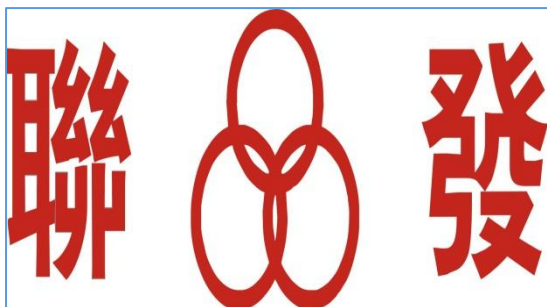




联发科技

NEEQ: 835970

重庆市联发塑料科技股份有限公司



年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人周昉、主管会计工作负责人刘朝忠及会计机构负责人（会计主管人员）吴祖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、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

|     |
|-----|
| 不适用 |
|-----|

# 目 录

|     |                       |    |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5  |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6  |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 16 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 18 |
| 第五节 | 行业信息 .....            | 22 |
| 第六节 | 公司治理 .....            | 23 |
| 第七节 | 财务会计报告 .....          | 28 |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 70 |

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

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                               |
|------------------|---|----------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、联发科技 | 指 | 重庆市联发塑料科技股份有限公司                  |
| 主办券商、华福证券        | 指 | 华福证券有限责任公司                       |
| 股东大会             | 指 | 重庆市联发塑料科技股份有限公司股东大会              |
| 董事会              | 指 | 重庆市联发塑料科技股份有限公司董事会               |
| 监事会              | 指 | 重庆市联发塑料科技股份有限公司监事会               |
| 元、万元             | 指 | 人民币、人民币万元                        |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                     |
| 《公司章程》           | 指 | 最近一次的《重庆市联发塑料科技股份有限公司章程》         |
| 三会议事规则           | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》   |
| 报告期              | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日 |
| 上年同期             | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 |

## 第一节 公司概况

|                 |                                              |                |                            |
|-----------------|----------------------------------------------|----------------|----------------------------|
| 企业情况            |                                              |                |                            |
| 公司中文全称          | 重庆市联发塑料科技股份有限公司                              |                |                            |
| 英文名称及缩写         |                                              |                |                            |
| 法定代表人           | 周昉                                           | 成立时间           | 1994 年 6 月 10 日            |
| 控股股东            | 控股股东为（周久寿）                                   | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（周久寿、郑一之），无一致行动人     |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C29 橡胶和塑料制品业-C292 塑料制品业-C2927 日用塑料制品制造 |                |                            |
| 主要产品与服务项目       | 生产、加工、研发、销售塑料制品                              |                |                            |
| 挂牌情况            |                                              |                |                            |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                 |                |                            |
| 证券简称            | 联发科技                                         | 证券代码           | 835970                     |
| 挂牌时间            | 2016 年 3 月 10 日                              | 分层情况           | 创新层                        |
| 普通股股票交易方式       | √集合竞价交易<br>□做市交易                             | 普通股总股本（股）      | 34,911,500                 |
| 主办券商（报告期内）      | 华福证券                                         | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                          |
| 主办券商办公地址        | 福建省福州市台江区江滨中大道 380 号                         |                |                            |
| 联系方式            |                                              |                |                            |
| 董事会秘书姓名         | 周昉                                           | 联系地址           | 重庆市九龙坡区石坪桥横街特 2 号阜康大厦附 3-3 |
| 电话              | 13708318838                                  | 电子邮箱           | cqlfsl@126.com             |
| 传真              | 023-68650088                                 |                |                            |
| 公司办公地址          | 重庆市九龙坡区石坪桥横街特 2 号阜康大厦附 3-3                   | 邮政编码           | 400051                     |
| 公司网址            |                                              |                |                            |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                              |                |                            |
| 注册情况            |                                              |                |                            |
| 统一社会信用代码        | 91500107203144768X                           |                |                            |
| 注册地址            | 重庆市九龙坡区谢家湾文化七村 25 栋 3-1                      |                |                            |
| 注册资本（元）         | 34,911,500                                   | 注册情况报告期内是否变更   | 否                          |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是处于橡胶和塑料制品业（C29）的生产商，主要是生产和销售塑料购物袋、连卷袋、礼品袋等塑料制品，拥有为大型商场、超市提供塑料制品的能力，并拥有生产生物降解塑料购物袋生产技术，公司生产的生物降解塑料购物袋符合中华人民共和国环境保护部颁布的环境标志产品技术要求 GB/T38082-2019，公司目前为全国范围内的大型商场、超市及互联网企业，比如：重庆百货、美团、拼多多、淘菜菜、阿里巴巴、叮咚买菜、成都百货、成都人民商场、成都红旗连锁、沃尔玛、屈臣氏、华润万家、永辉超市、北京物美等 160 多家商场超市提供生物降解塑料购物袋、PE 购物袋、连卷袋、保鲜膜、礼品袋等塑料制品。公司通过积极与全国性的大型商场、超市及互联网企业建立长期稳定的合作关系，利用大型商场、超市网点多及互联网企业广阔的用户市场及便利性优势，扩大产量和销售，公司为客户提供生产的生物降解塑料购物袋、PE 购物袋、连卷袋、保鲜膜、礼品袋等塑料制品，经客户验收合格后取得相应价款。

报告期内，公司的商业模式较上年同期未发生重大变化。

报告期内至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### (二) 行业情况

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

公司所处行业为塑料原料及制造业，近年来，随着国家环保要求的提高，环保意识的逐渐增强，塑料袋不但受到消费者的普及，产品生产等领域用处空前繁多。根据市场调研在线网发布的 2023-2029 年中国塑料袋行业市场发展模式及战略咨询研究报告分析，中国塑料袋行业市场规模在过去几年里迅速发展，其市场规模稳步增长，降解塑料的市场渗透率从 2023 年的约 15% 预计大幅跃升至 30% 以上，成为市场新宠。在重点城市，如北京、上海、海南，已初步构建塑料制品全生命周期管理体系。除了塑料袋行业的日益发展外，政府的政策支持也是推动塑料袋行业发展的重要因素。政府支持的政策包括鼓励节能减排、推动环保产业发展、支持绿色制造等。特别是 2020 年发改委出台文件，大力推广环保降解购物袋。这些政策的实施，有助于推动塑料袋行业更加健康发展。

此外，塑料袋行业的发展也收到其他因素的影响，如经济发展水平、环境保护政策、技术进步等。未来，随着政府政策的支持，以及经济发展水平的提高，塑料袋行业的市场规模将继续增长。预计到 2025 年，中国塑料袋行业的市场规模将达到 2000 亿元以上。其中，环保降解购物袋的市场占有率，将超过 80%。

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

#### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                                          |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级                   |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                              |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                                    |
| 详细情况       | 1、2022年6月1日被重庆市经济和信息化委员会认定为“专精特新”企业。<br>2、2023年10月16日被重庆市认定为高新技术企业。（证书编号：GR202351100314） |

## 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                                     | 121,140,793.41 | 138,100,493.19 | -12.28% |
| 毛利率%                                     | 17.90%         | 20.78%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 8,061,355.69   | 11,956,674.77  | -32.58% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 6,171,763.48   | 11,562,004.81  | -46.62% |
| 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）           | 8.32%          | 13.76%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据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） | 6.37%          | 13.30%         | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.23           | 0.34           | -32.35% |
| 偿债能力                                     | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                     | 203,784,776.63 | 183,931,749.85 | 10.79%  |
| 负债总计                                     | 100,273,082.21 | 88,563,658.98  | 13.22%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 100,964,475.44 | 92,903,119.75  | 8.68%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 2.89           | 2.66           | 8.65%   |
| 资产负债率%（母公司）                              | 47.19%         | 45.62%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                               | 49.21%         | 48.15%         | -       |
| 流动比率                                     | 1.26           | 1.95           | -       |
| 利息保障倍数                                   | 3.42           | 5.42           | -       |
| 营运情况                                     | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 经营活动产生的现金流量净额                            | 425,155.19     | -6,659,254.42  | 106.38% |
| 应收账款周转率                                  | 3.86           | 4.68           | -       |
| 存货周转率                                    | 1.90           | 2.90           | -       |
| 成长情况                                     | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                  | 10.79%         | 23.29%         | -       |
| 营业收入增长率%                                 | -12.28%        | -6.36%         | -       |
| 净利润增长率%                                  | -32.34%        | -20.47%        | -       |

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 | 2,235,887.54  | 1.10%    | 5,035,182.72  | 2.74%    | -55.59% |
| 应收票据 | 0             | 0%       | 0             | 0%       | 0%      |
| 应收账款 | 31,355,298.60 | 15.39%   | 31,486,908.97 | 17.12%   | -0.42%  |
| 存货   | 72,751,262.18 | 35.70%   | 54,776,037.45 | 29.78%   | 32.82%  |
| 固定资产 | 26,030,873.99 | 12.77%   | 27,549,768.98 | 14.98%   | -5.51%  |
| 在建工程 | 47,965,588.65 | 23.54%   | 43,749,130.59 | 23.79%   | 9.64%   |
| 无形资产 | 12,553,783.23 | 6.16%    | 12,869,616.87 | 7.00%    | -2.45%  |
| 短期借款 | 32,436,380.83 | 15.92%   | 19,003,122.47 | 10.33%   | 70.69%  |
| 长期借款 | 7,099,457.15  | 3.48%    | 35,026,207.99 | 19.04%   | -79.73% |
| 应付账款 | 11,977,995.84 | 5.88%    | 8,752,156.62  | 4.76%    | 36.86%  |

项目重大变动原因

|                                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1:货币资金大幅减少 55.59%是由于公司 2024 年底公司加大对货款的支付力度，因而导致了货币资金余额的。                                                                    |
| 2: 存货较去年同期增长 32.82%，主要原因是年底公司加大了原材料的采购量，以备车间在开年初期原材料能保证正常供应。                                                                |
| 3: 短期借款较去年同期增加 70.69%，是由于 2024 年公司资金面偏紧，增加了 2 笔短期借款，①厦门银行贷款 500 万元。②交通银行贷款 800 万元。从而导致短期借款同比增加。                             |
| 4: 长期借款较去年同期大幅减少 79.73%，是由于 2024 年审计时重分类科目调整影响，有 3335.00 万元长期借款将于 1 年内到期，在一年内到期的非流动负债里列示，长期借款实际数为 4044.95 万元，同比实际增加 15.48%。 |
| 5: 应付账款较去年同期增加 36.86%，主要原因是公司 2024 年底由于资金紧张对原材料的付款力度减小，因此应付账款较去年同期有所增加。                                                     |

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | 上年同期 | 本期与上年 |
|----|----|------|-------|
|----|----|------|-------|



|        | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% | 同期金额变动比例% |
|--------|----------------|-----------|----------------|-----------|-----------|
| 营业收入   | 121,140,793.41 | -         | 138,100,493.19 | -         | -12.28%   |
| 营业成本   | 99,460,685.64  | 82.10%    | 109,407,624.91 | 79.22%    | -9.09%    |
| 毛利率%   | 17.90%         | -         | 20.78%         | -         | -         |
| 销售费用   | 1,334,457.20   | 1.10%     | 1,220,495.23   | 0.88%     | 9.34%     |
| 管理费用   | 4,967,295.31   | 4.10%     | 4,867,787.78   | 3.52%     | 2.04%     |
| 研发费用   | 3,643,929.39   | 3.01%     | 5,541,920.30   | 4.01%     | -34.25%   |
| 财务费用   | 3,937,690.26   | 3.25%     | 3,211,001.66   | 2.33%     | 22.63%    |
| 信用减值损失 | -472,653.67    | -         | -417,483.12    | -         | -13.22%   |
| 其他收益   | 2,215,451.81   | 1.83%     | 407,304.54     | 0.29%     | 443.93%   |
| 营业利润   | 9,051,181.12   | 7.47%     | 13,077,518.41  | 9.47%     | -30.79%   |
| 营业外收入  | 32,320.71      | 0.03%     | 148,729.62     | 0.11%     | -78.27%   |
| 营业外支出  | 25,301.66      | 0.02%     | 92,553.38      | 0.07%     | -72.66%   |
| 净利润    | 8,143,603.55   | 6.72%     | 12,035,605.54  | 8.72%     | -32.34%   |

项目重大变动原因

- 1、营业收入同比下降 12.28%，主要是多个电商平台的产品价格有所下降，再加上盒马今年没有中标，从而导致同比收入下降。
- 2、研发费用同比下降 34.25%，是由于 2024 年的研发费用投入有所下降，因此同比有所下降。
- 3、财务费用较去年同比上涨 22.63%，是因为 2024 年的短期借款和长期借款都有明显增加，所以财务费用同比也有所上涨。
- 4、信用减值损失较去年增加 13.22%，原因是 2024 年末的应收账款和其他应收款余额计提的坏账准备金较 2023 年末的应收账款和其他应收款余额计提的坏账准备金有所增加，因此造成信用减值损失同比增加。
- 5、其他收益较去年同比大幅增加 443.93%，是因为 2024 年公司享受了税务的先进制造业进项税加计 5%抵扣的优惠政策，在税收方面减免了 1,629,976.96 元。因此同比大幅增长 443.93%。
- 6、营业利润和净利润同比都有大幅度的降低，主要是公司 2024 年的销售收入较上年同期有 12.28%的下降，同时部分电商平台的售价有所下降，故毛利率也有所降低，因此营业利润和净利润比去年同期有所降低。
- 4、营业外收入同比下降 78.27%，主要原因是 2024 年公司废品处理收入较 2023 年有

所下降。因此营业外收入同比有所减少。

5、营业外支出同期下降 72.66%，主要原因是 2024 年我公司对销售商家的产品质量赔偿款及税款滞纳金有大幅减少，因此营业外支出同比有大幅下降。

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 | 121,140,793.41 | 135,872,705.61 | -10.84% |
| 其他业务收入 | 0              | 2,227,787.58   | -100%   |
| 主营业务成本 | 99,460,685.64  | 107,191,729.91 | -7.21%  |
| 其他业务成本 | 0              | 2,215,895.00   | -100%   |

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目  | 营业收入           | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|--------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 塑料制品收入 | 121,140,793.41 | 99,460,685.64 | 17.90% | -12.28%      | -9.09%       | -13.86%       |

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

2024 年公司较 2023 年收入结构发生了变化，2024 年其他业务收入为 0，原因是 2024 年原材料的销售业务没有产生，因此其他业务收入就为 0。

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  | 深圳象鲜科技有限公司        | 27,621,528.80 | 22.80%  | 否        |
| 2  | 深圳美团优选科技有限公司      | 23,959,863.65 | 19.78%  | 否        |
| 3  | 武汉屈臣氏个人用品商店有限公司   | 14,278,578.45 | 11.79%  | 否        |
| 4  | 重庆商社新世纪百货连锁经营有限公司 | 13,690,195.38 | 11.30%  | 否        |
| 5  | 上海禹璨信息技术有限公司      | 11,591,795.94 | 9.57%   | 否        |
| 合计 |                   | 91,141,962.22 | 75.24%  | -        |

主要供应商情况

单位：元

| 序 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占 | 是否存在关联 |
|---|-----|------|-------|--------|
|---|-----|------|-------|--------|

| 号  |                |               | 比%     | 关系 |
|----|----------------|---------------|--------|----|
| 1  | 重庆中泽塑料制品股份有限公司 | 31,502,961.09 | 26.10% | 否  |
| 2  | 重庆天诚塑料有限公司     | 21,102,243.75 | 17.48% | 否  |
| 3  | 重庆天辉化工有限公司     | 13,800,879.00 | 11.43% | 否  |
| 4  | 浙江茵创新材料科技有限公司  | 11,159,576.00 | 9.24%  | 否  |
| 5  | 珠海金发生物材料有限公司   | 9,140,660.00  | 7.57%  | 否  |
| 合计 |                | 86,706,319.84 | 71.83% | -  |

(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 | 425,155.19    | -6,659,254.42  | 106.38% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -7,464,757.06 | -11,044,934.02 | 32.41%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 4,190,306.69  | 20,826,369.14  | -79.88% |

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额

本期金额为 425,155.19 元，较上期的 -6,659,254.42 元 大幅改善，变动比例达 107.14%。这表明企业经营活动现金流由负转正，与销售回款效率提升、成本控制优化和经营性支出减少有关。

投资活动产生的现金流量净额

本期为 -7,464,757.06 元，较上期 -11,044,934.02 元 流出减少 32.41%。流出规模下降是因为企业收缩了在建工程的投入。

筹资活动产生的现金流量净额

本期金额 4,190,306.69 元 较上期 20,826,369.14 元 下降 79.88%。这一显著降幅是因为 2023 年的长期借款金额增量较大，这些长期借款在 2024 年又未到期，所以 2024 年的筹资活动现金流入大幅减少，从而导致筹资活动产生的现金流量净额大幅下降。

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        |
|-----------------|-------|--------------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|------------|
| 重庆市高新联发塑料包装有限公司 | 控股子公司 | 生产、加工、研发、销售：塑料购物袋、食品保鲜袋、保鲜膜、降解塑料包装袋。 | 8,000,000.00 | 22,444,126.62 | 7,149,260.86 | 16,066,637.16 | 219,327.62 |
|                 |       |                                      |              |               |              |               |            |

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目            | 本期金额/比例      | 上期金额/比例      |
|---------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额        | 3,643,929.39 | 5,541,920.30 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 3.01%        | 4.01%        |
| 研发支出中资本化的比例%  | 0%           | 0%           |

(二) 研发人员情况

| 教育程度          | 期初人数  | 期末人数  |
|---------------|-------|-------|
| 博士            | 0     | 0     |
| 硕士            | 0     | 0     |
| 本科以下          | 9     | 9     |
| 研发人员合计        | 9     | 9     |
| 研发人员占员工总量的比例% | 9.28% | 8.33% |

(三) 专利情况

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 12   | 12   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 2    | 2    |

(四) 研发项目情况

|                           |
|---------------------------|
| 2024 年研发项目：               |
| 1、高断裂伸长率全生物降解垃圾袋生产工艺研究    |
| 2、全生物降解塑料垃圾袋材料的制备技术研究     |
| 3、全生物降解塑料袋的电控热熔边封技术研究     |
| 4、高淀粉含量生物降解吹膜改性材料及其制备技术研究 |
| 5、生物降解购物袋生产用原料混匀装置研究      |

六、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

七、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司积极参与本地环保公益活动，多次协助当地质检部门进行塑料制品的筹建工作，以确保当地市场塑料制品的安全性，特别是有关食品包装产品质量安全。

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称          | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 控股股东、实际控制人质控不当的风险 | 周久寿、郑一之夫妇为公司的共同实际控制人，直接持有公司 23400000 万股股份，占公司股本比例的 67.03%，周久寿担任公司董事长。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。公司股改后，公司依法制定了三会议事规则、《关联交易制度》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露制度》等制度。此外，公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。 |
| 公司内部控制风险          | 公司通过多年的生产经营积累了丰富的管理经验，公司治理结构及各项机制基本完善，形成了有效的管理组织架构及内部控制机制；随着公司业务规模扩大，公司需要提高资源整合能力，进一步加强市场开拓，不断提高生产与质量管理；如公司管理层管理水平不能适应公司规模持续扩张、管理模式和内部控制机制未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理控制力不足导致的内部控制风险。                                                                          |
| 原材料价格波动风险         | 公司主要消耗的原料为 PE 聚乙烯原料和聚乳酸生物降解原料，其采购成本占主营业务成本的比例较高，PE 聚乙烯原料为石油衍生产品，生物降解原料由 PBAT+PLA 改性合成，其采购价格的波动直接影响公司营业成本，公司存在原材料采购价格上涨对公司经营业绩造成影响的风险。针对上述风险，公司加强与主                                                                                                             |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 要原料商的持续稳定合作，并与其达成采购价格保持相对稳定的长期协议。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 新产品研发风险         | 公司一直坚持追求技术领先的战略，坚持自主创新。同时，公司非常重视研发投入，研发了一批具备行业领先优势的产品。随着市场竞争的加剧以及生产自动化、集成化的发展要求，公司为持续保持行业竞争优势，必须持续加大研发的投入和争强技术储备。在国内同行业不断增加研发投入的大背景下，公司受研发能力、研发条件和研发周期等因素的限制，存在研发失败的风险，这种风险可能导致公司不能按计划开发出新产品，或者开发的新产品在技术、性能、成本等方面不能适应市场环境的快速变化，进而影响到公司的生产经营。针对上述风险，公司通过有关行业协会的研讨交流，了解市场需求，并以此对公司产品的重大技术问题，进行基础性、前瞻性、系统性研究，对有市场价值的重要科技成果进行产业化应用，以巩固公司的技术创新优势，促进公司长期可持续发展。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                       | 是或否                                                              | 索引      |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.(一).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 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                          | <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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### 三、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额       | 发生金额       |
|------------------------|------------|------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 0          | 0          |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 0          | 0          |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0          | 0          |
| 其他                     | 293,028.00 | 293,028.00 |
| 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             | 0          | 0          |



|                |              |              |
|----------------|--------------|--------------|
| 与关联方共同对外投资     | 0            | 0            |
| 提供财务资助         | 0            | 0            |
| 提供担保           | 8,200,000.00 | 8,200,000.00 |
| 委托理财           | 0            | 0            |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额         | 发生金额         |
| 存款             | 0            | 0            |
| 贷款             | 0            | 0            |

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

公司为控股子公司重庆市高新联发塑料包装有限公司 8,200,000.00 元贷款提供担保，2024 年 8 月 26 日，公司召开第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于追认为控股子公司提供担保的议案》。公司为控股子公司提供担保，是为了支持子公司的业务发展，且具有必要性和合理性，不存在损害公司和其他股东权益的情形。

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 9 月 1 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺       | 承诺不构成同业竞争                                                                                                          | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 9 月 1 日 | -      | 挂牌   | 关于个人所得税的补税承诺 | 承诺主体承诺开始日期承诺结束日期承诺来源具体内容承诺履行情况实际控制人或控股股东 2015 年 9 月 1 日-挂牌同业竞争承诺不构成同业竞争正在履行中实际控制人或控股股东 2015 年 9 月 1 日-挂牌关于个人所得税的补税 | 正在履行中  |

|  |  |  |  |  |     |  |
|--|--|--|--|--|-----|--|
|  |  |  |  |  | 承诺书 |  |
|--|--|--|--|--|-----|--|

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

五、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称    | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因      |
|---------|------|--------|---------------|----------|-----------|
| 房屋、机械设备 | 固定资产 | 抵押     | 14,406,599.30 | 7.07%    | 长期、短期借款抵押 |
| 总计      | -    | -      | 14,406,599.30 | 7.07%    | -         |

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限事项对公司日常生产经营无影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

六、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动    | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|---------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |         | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 10,536,500 | 30.18% | 0       | 10,536,500 | 30.18% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0.00%  | 0       | 0          | 0.00%  |
|         | 董事、监事、高管      | 325,000    | 0.93%  | 0       | 325,000    | 0.93%  |
|         | 核心员工          | 2,058,569  | 5.90%  | -41,254 | 2,017,315  | 5.78%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 24,375,000 | 69.82% | 0       | 24,375,000 | 69.82% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 23,400,000 | 67.03% | 0       | 23,400,000 | 67.03% |
|         | 董事、监事、高管      | 975,000    | 2.80%  | 0       | 975,000    | 2.80%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0       | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 34,911,500 | -      | 0       | 34,911,500 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 71         |        |         |            |        |

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% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|--------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 周久寿  | 15,285,036 | 0      | 15,285,036 | 43.78%  | 15,285,036 | 0           | 0           | 0             |
| 2  | 郑一之  | 8,114,964  | 0      | 8,114,964  | 23.24%  | 8,114,964  | 0           | 8,114,964   | 0             |
| 3  | 李园   | 1,560,000  | 0      | 1,560,000  | 4.47%   | 0          | 1,560,000   | 0           | 0             |
| 4  | 周久兰  | 1,298,548  | 24,250 | 1,322,798  | 3.79%   | 0          | 1,322,798   | 0           | 0             |
| 5  | 周昉   | 910,000    | 0      | 910,000    | 2.61%   | 682,500    | 227,500     | 0           | 0             |
| 6  | 邹进   | 780,000    | 0      | 780,000    | 2.23%   | 0          | 780,000     | 0           | 0             |
| 7  | 陈平   | 715,000    | 0      | 715,000    | 2.05%   | 0          | 715,000     | 0           | 0             |
| 8  | 陶成   | 650,000    | 0      | 650,000    | 1.86%   | 0          | 650,000     | 0           | 0             |
| 9  | 廖日忠  | 539,513    | 1,200  | 540,713    | 1.55%   | 0          | 540,713     | 0           | 0             |
| 10 | 刘红   | 403,000    | 0      | 403,000    | 1.15%   | 0          | 403,000     | 0           | 0             |
| 合计 |      | 30,256,061 | 25,450 | 30,281,511 | 86.73%  | 24,082,500 | 6,199,011   | 8,114,964   | 0             |

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

---

普通股前十名股东间相互关系说明：

周久寿与郑一之系夫妻关系，周久寿与周昉系父子关系，周久寿与周久兰系兄妹关系。除此之外，其他股东之间不存在其他关联关系。

## 七、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒是 ☐否

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

## 八、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

## 九、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 十、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

## 十一、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

## 十二、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

---

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

---

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务           | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期          |                 | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|--------------|----|-------------|-----------------|-----------------|------------|------|------------|------------|
|     |              |    |             | 起始日期            | 终止日期            |            |      |            |            |
| 周久寿 | 董事长          | 男  | 1949 年 11 月 | 2024 年 9 月 23 日 | 2027 年 9 月 22 日 | 15,285,036 | 0    | 15,285,036 | 43.78%     |
| 郑一之 | 董事           | 女  | 1953 年 1 月  | 2024 年 9 月 23 日 | 2027 年 9 月 22 日 | 8,114,964  | 0    | 8,114,964  | 23.24%     |
| 周昉  | 董事、总经理、董事会秘书 | 男  | 1977 年 10 月 | 2024 年 9 月 23 日 | 2027 年 9 月 22 日 | 910,000    | 0    | 910,000    | 2.61%      |
| 龚自玫 | 董事           | 女  | 1987 年 10 月 | 2024 年 9 月 23 日 | 2027 年 9 月 22 日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 申麒  | 董事           | 男  | 1977 年 11 月 | 2024 年 9 月 23 日 | 2027 年 9 月 22 日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 张举梅 | 监事会主席        | 女  | 1973 年 5 月  | 2024 年 9 月 23 日 | 2027 年 9 月 22 日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 周长梅 | 职工代表         | 女  | 1974 年 4 月  | 2024 年 9 月 23 日 | 2027 年 9 月 22 日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 郭全应 | 职工代表         | 男  | 1970 年 11 月 | 2024 年 9 月 23 日 | 2027 年 9 月 22 日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 李骏  | 技术总监         | 男  | 1965 年 8 月  | 2024 年 9 月 23 日 | 2027 年 9 月 22 日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 刘朝忠 | 财务总监         | 男  | 1958 年 6 月  | 2024 年 9 月 23 日 | 2027 年 9 月 22 日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

周久寿与郑一之系夫妻关系，周久寿与周昉系父子关系，除此之外，董事、监事，高级管理人员相互间及控股股东，实际控制人之间不存在其他关联关系。

## （二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

## （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 5    | 0    | 0    | 5    |
| 生产人员    | 64   | 2    | 0    | 66   |
| 销售人员    | 9    | 1    | 0    | 10   |
| 技术人员    | 9    | 0    | 0    | 9    |
| 财务人员    | 9    | 0    | 0    | 9    |
| 行政人员    | 9    | 0    | 0    | 9    |
| 员工总计    | 105  | 3    | 0    | 108  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 0    | 0    |
| 本科      | 3    | 4    |
| 专科      | 10   | 10   |
| 专科以下    | 92   | 94   |
| 员工总计    | 105  | 108  |

### 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

员工薪酬政策：公司薪酬由基本工资、绩效工资及补助构成，严格按照公司统一制度执行。  
培训计划：严格按照公司培训计划而开展培训工作，包含新员工培训以及技能培训。  
公司及控股公司目前有离退休职工 3 人。

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

| 姓名 | 变动情况 | 职务 | 期初持普通股 | 持股数量变 | 期末持普通股 |
|----|------|----|--------|-------|--------|
|----|------|----|--------|-------|--------|



|     |     |      | 股数      | 动       | 股数      |
|-----|-----|------|---------|---------|---------|
| 刘红  | 无变动 | 核心员工 | 403,000 | 0       | 403,000 |
| 林宇文 | 无变动 | 核心员工 | 195,000 | -25,650 | 169,350 |
| 杨裕  | 无变动 | 核心员工 | 167,641 | 0       | 167,641 |
| 邹宏  | 无变动 | 核心员工 | 156,000 | 0       | 156,000 |
| 张玫莉 | 无变动 | 核心员工 | 156,000 | 0       | 156,000 |
| 郑华  | 无变动 | 核心员工 | 130,000 | 0       | 130,000 |
| 胡云红 | 无变动 | 核心员工 | 130,000 | -1,024  | 128,976 |
| 钟泽敏 | 无变动 | 核心员工 | 130,000 | 0       | 130,000 |
| 吴嘉灵 | 无变动 | 核心员工 | 130,000 | 0       | 130,000 |
| 晏立  | 无变动 | 核心员工 | 130,000 | 0       | 130,000 |
| 吴平  | 无变动 | 核心员工 | 104,000 | 0       | 104,000 |
| 朱川波 | 无变动 | 核心员工 | 39,000  | -1,000  | 38,000  |
| 莫国伟 | 无变动 | 核心员工 | 39,000  | 0       | 39,000  |
| 杨松柏 | 无变动 | 核心员工 | 26,000  | -5,649  | 20,351  |
| 何元斌 | 无变动 | 核心员工 | 26,000  | 0       | 26,000  |
| 程松涛 | 无变动 | 核心员工 | 13,000  | -2,000  | 11,000  |
| 李兴海 | 无变动 | 核心员工 | 13,000  | 0       | 13,000  |
| 唐渝宏 | 无变动 | 核心员工 | 13,000  | 0       | 13,000  |
| 唐云义 | 无变动 | 核心员工 | 13,000  | 0       | 13,000  |
| 唐良文 | 无变动 | 核心员工 | 13,000  | 0       | 13,000  |
| 刘利  | 无变动 | 核心员工 | 12,928  | -1,831  | 11,097  |
| 董新  | 无变动 | 核心员工 | 10,000  | 0       | 10,000  |
| 吴祖文 | 无变动 | 核心员工 | 9,000   | -4,100  | 4,900   |

#### 核心员工的变动情况

本期无变动

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

根据《公司法》等有关规定，公司依法制定了三会议事规则、《关联交易制度》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露制度》等制度。此外，公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

## （二） 监事会对监督事项的意见

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

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、 业务独立情况

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统、独立签署各项与生产经营活动，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其他企业之间不存在同行业竞争或者显失公平的关联交易。

### 2、 资产独立情况

公司对其及其设备、土地等有形资产及商标等无形资产拥有完整的所有权或是使用权，前述资产独立与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司的资产与股东的资产权属系界定明确，不存在资产被任何股东占用的情形。

### 3、 人员独立情形

公司董事、监事、高级管理人员均按照相关法律及公司章程规定的程序产生，不存在控股股东、实际控制人越过公司直接干预上述人员任免的情形。公司总经理、财务负责人、技术总监等高级管理人员均专职在公司工作领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离。

### 4、 财务独立的情况

公司单独开设银行基本账户、单独办理税务登记证，拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范性的财务会计制度和财务管理制度。公司财务人员专职在公司任职，并领取薪酬，不存在与控股股东、实际控制人及其他企业共用银行账户、合并申报纳税的情形。

### 5、 机构独立的情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，并聘请了总经理、财务负责人、技术总监等高级管理人员，根据其生产经营需要设置了财务部、市场部、业务部、办公室等相应的职能部门。公司的上述机构按照《公司章程》和内部规章制度的规定，独立决策和运作。公司机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在机构混同的情形。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。

## （四） 对重大内部管理制度的评价

为保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利，公司根据《公司法》、《证券法》等法律、行政法规、部门规章，结合公司实际情况，在《公司章程》中规定了相关内容。

公司设置了独立的会计机构，在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到相互牵制的作用，批准、执行和记录分开。

---

公司的财务会计制度执行国家规定的企业会计准则，并建立了公司具体的财务管理制度，并明确制定了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，公司目前已制定并执行的财务会计制度包括：财务部门职责、工程成本管理制度、固定资产管理办法、资金审批制度等。这些财务会计制度对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确，防止错误、舞弊和堵塞漏洞提供了有力保证。

报告期内，公司现行的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大管理制度均未发现重大缺陷，亦不存在因重大缺陷对财务报告构成或实现影响。现行的公司重大内部管理制度均依照《公司法》、《公司章程》和有关法律的规定并结合自身实际情况制定，报告期内未对其进行过整改。

#### **四、 投资者保护**

##### **(一) 实行累积投票制的情况**

☐适用 ☒不适用

##### **(二) 提供网络投票的情况**

☐适用 ☒不适用

##### **(三) 表决权差异安排**

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                                                                                      |     |   |   |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|---|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                                                                                    |     |   |   |
| 审计意见             | 无保留意见                                                                                                                                                                                                |     |   |   |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><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           | 中名国成审字（2025）第 1587 号                                                                                                                                                                                 |     |   |   |
| 审计机构名称           | 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                 |     |   |   |
| 审计机构地址           | 北京市东城区建国门大街 18 号办三 916 单元                                                                                                                                                                            |     |   |   |
| 审计报告日期           | 2025 年 4 月 24 日                                                                                                                                                                                      |     |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 孟令全                                                                                                                                                                                                  | 康晓明 | - | - |
|                  | 1 年                                                                                                                                                                                                  | 1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 是                                                                                                                                                                                                    |     |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 1 年                                                                                                                                                                                                  |     |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 15 万                                                                                                                                                                                                 |     |   |   |

重庆市联发塑料科技股份有限公司

二〇二四年度

审计报告

北京中名国成会计师事务所

（特殊普通合伙）

---

## 目 录

|              |      |
|--------------|------|
| 审计报告         | 1-5  |
| 合并及公司资产负债表   | 1-2  |
| 合并及公司利润表     | 3    |
| 合并及公司现金流量表   | 4    |
| 合并及公司股东权益变动表 | 5-8  |
| 财务报表附注       | 9-69 |

# 审计报告

中名国成审字（2025）第 1587 号

重庆市联发塑料科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了重庆市联发塑料科技股份有限公司（以下简称“联发科技”公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### （一）收入确认

#### 1. 事项描述

如联发科技公司财务报表附注四、21 和附注八、27 所述，2024 年度营业收入 121,140,793.41 元，主要来源于产品销售收入。联发科技公司根据合同约定，取得客户单位提供的验收单或系统完成对账确认控制权转移时，确认销售收入的实现。营业收入的确认是否恰当对联发科技公司经营成果影响重大，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们将收入确认确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

---

针对收入确认的问题，我们实施的审计程序主要包括：

（1）对于产品销售收入，我们了解、评估管理层对联发科技公司自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中内部控制的设计是否有效，并测试了关键控制的执行，以确定其是否有效；

（2）通过选取大额销售合同及检查合同相关条款，对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）执行细节测试，抽样检查销售合同、存货发货记录、销售发票、客户验收单及系统对账记录等外部证据，检查收款记录，结合应收账款的审计，选取重要客户进行函证，函证内容包括报告期内的销售总额及应收账款或合同负债的期末余额，以核实销售收入的真实性；

（4）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，分析波动的原因是否合理；

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，选取样本，核对销售合同、发票、出库单及对方验收单，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

#### **四、其他信息**

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

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

---

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

治理层负责监督联发科技公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，根据所获取的审计证据，就可能导致对联发科技公司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联发科技公司不能持续经营。

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

（6）就联发科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

（此页无正文）

北京中名国成会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师  
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·北京

二〇二五年四月二十四日

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 |
|-------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产：       |     |                  |                  |
| 货币资金        | 八、1 | 2,235,887.54     | 5,035,182.72     |
| 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        | 八、2 | 31,355,298.6     | 31,486,908.97    |
| 应收款项融资      |     |                  |                  |
| 预付款项        | 八、3 | 115,447.29       | 1,255,622.87     |
| 应收保费        |     |                  |                  |
| 应收分保账款      |     |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |     |                  |                  |
| 其他应收款       | 八、4 | 2,940,164.33     | 2,563,886.07     |
| 其中：应收利息     |     |                  |                  |
| 应收股利        |     |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |     |                  |                  |
| 存货          | 八、5 | 72,751,262.18    | 54,776,037.45    |
| 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      | 八、6 | 3,393,210.84     | 1,781,749.37     |
| 流动资产合计      |     | 112,791,270.78   | 96,899,387.45    |
| 非流动资产：      |     |                  |                  |
| 发放贷款及垫款     |     |                  |                  |
| 债权投资        |     |                  |                  |
| 其他债权投资      |     |                  |                  |
| 长期应收款       |     |                  |                  |
| 长期股权投资      |     |                  |                  |
| 其他权益工具投资    |     |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |     |                  |                  |
| 投资性房地产      |     |                  |                  |
| 固定资产        | 八、7 | 26,030,873.99    | 27,549,768.98    |
| 在建工程        | 八、8 | 47,965,588.65    | 43,749,130.59    |
| 生产性生物资产     |     |                  |                  |
| 油气资产        |     |                  |                  |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 使用权资产          | 八、9  | 1,614,636.42          | 1,863,042.06          |
| 无形资产           | 八、10 | 12,553,783.23         | 12,869,616.87         |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      |                       |                       |
| 递延所得税资产        | 八、11 | 911,023.56            | 870,803.90            |
| 其他非流动资产        | 八、12 | 1,917,600.00          | 130,000.00            |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>90,993,505.85</b>  | <b>87,032,362.40</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>203,784,776.63</b> | <b>183,931,749.85</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           | 八、13 | 32,436,380.83         | 19,003,122.47         |
| 向中央银行借款        |      |                       |                       |
| 拆入资金           |      |                       |                       |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         |      |                       |                       |
| 应付票据           |      |                       |                       |
| 应付账款           | 八、14 | 11,977,995.84         | 8,752,156.62          |
| 预收款项           |      |                       |                       |
| 合同负债           |      |                       | 8,745.13              |
| 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         | 八、15 | 216,686.97            |                       |
| 应交税费           | 八、16 | 738,453.44            | 734,972.23            |
| 其他应付款          | 八、17 | 2,529,551.00          | 2,520,000.00          |
| 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    | 八、18 | 41,787,934.74         | 18,718,590.02         |
| 其他流动负债         | 八、19 |                       | 2,303.42              |
| <b>流动负债合计</b>  |      | <b>89,687,002.82</b>  | <b>49,739,889.89</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                       |                       |
| 保险合同准备金        |      |                       |                       |
| 长期借款           | 八、20 | 7,099,457.15          | 35,026,207.99         |
| 应付债券           |      |                       |                       |
| 其中：优先股         |      |                       |                       |
| 永续债            |      |                       |                       |
| 租赁负债           | 八、21 | 1,434,915.58          | 1,662,686.39          |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 长期应付款                |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬             |      |                |                |
| 预计负债                 |      |                |                |
| 递延收益                 | 八、22 | 1,809,511.20   | 1,855,418.40   |
| 递延所得税负债              | 八、11 | 242,195.46     | 279,456.31     |
| 其他非流动负债              |      |                |                |
| 非流动负债合计              |      | 10,586,079.39  | 38,823,769.09  |
| 负债合计                 |      | 100,273,082.21 | 88,563,658.98  |
| 所有者权益（或股东权益）：        |      |                |                |
| 股本                   | 八、23 | 34,911,500.00  | 34,911,500.00  |
| 其他权益工具               |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 资本公积                 | 八、24 | 26,589,292.07  | 26,589,292.07  |
| 减：库存股                |      |                |                |
| 其他综合收益               |      |                |                |
| 专项储备                 |      |                |                |
| 盈余公积                 | 八、25 | 4,441,624.87   | 3,649,197.28   |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 八、26 | 35,022,058.50  | 27,753,130.40  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 100,964,475.44 | 92,903,119.75  |
| 少数股东权益               |      | 2,547,218.98   | 2,464,971.12   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 103,511,694.42 | 95,368,090.87  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 203,784,776.63 | 183,931,749.85 |

法定代表人：周昉

主管会计工作负责人：刘朝忠

会计机构负责人：吴祖文

(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 |
|---------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产：   |     |                  |                  |
| 货币资金    | 八、1 | 2,154,017.86     | 5,007,077.77     |
| 交易性金融资产 |     |                  |                  |
| 衍生金融资产  |     |                  |                  |
| 应收票据    |     |                  |                  |
| 应收账款    | 八、2 | 31,355,298.60    | 31,486,908.97    |
| 应收款项融资  |     |                  |                  |
| 预付款项    | 八、3 | 115,447.29       | 1,255,622.87     |
| 其他应收款   | 八、4 | 8,439,466.17     | 8,896,263.26     |
| 其中：应收利息 |     |                  |                  |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             | 八、5  | 68,702,725.61         | 50,342,898.55         |
| 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         | 八、6  | 3,393,057.98          | 1,781,749.37          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>114,160,013.51</b> | <b>98,770,520.79</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         |      | 4,873,782.77          | 4,873,782.77          |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           | 八、7  | 11,307,318.35         | 12,158,586.38         |
| 在建工程           | 八、8  | 47,965,588.65         | 43,749,130.59         |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          | 八、9  | 1,614,636.42          | 1,863,042.06          |
| 无形资产           | 八、10 | 8,963,771.36          | 9,188,333.48          |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      |                       |                       |
| 递延所得税资产        | 八、11 | 911,023.56            | 870,803.90            |
| 其他非流动资产        | 八、12 | 1,917,600.00          | 130,000.00            |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>77,553,721.11</b>  | <b>72,833,679.18</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>191,713,734.62</b> | <b>171,604,199.97</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           | 八、13 | 32,436,380.83         | 19,003,122.47         |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         |      |                       |                       |
| 应付票据           |      |                       |                       |
| 应付账款           | 八、14 | 10,479,495.69         | 7,519,587.74          |
| 预收款项           |      |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬         | 八、15 | 216,686.97            |                       |
| 应交税费           | 八、16 | 666,553.60            | 626,625.03            |
| 其他应付款          | 八、17 | 2,514,551.00          | 2,505,000.00          |

|                   |      |                |                |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 其中：应付利息           |      |                |                |
| 应付股利              |      |                |                |
| 合同负债              |      |                | 8,745.13       |
| 持有待售负债            |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债       | 八、18 | 33,577,770.81  | 18,018,590.02  |
| 其他流动负债            | 八、19 |                | 2,303.42       |
| 流动负债合计            |      | 79,891,438.90  | 47,683,973.81  |
| 非流动负债：            |      |                |                |
| 长期借款              | 八、20 | 7,099,457.15   | 26,810,724.66  |
| 应付债券              |      |                |                |
| 其中：优先股            |      |                |                |
| 永续债               |      |                |                |
| 租赁负债              | 八、21 | 1,434,915.58   | 1,662,686.39   |
| 长期应付款             |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |      |                |                |
| 预计负债              |      |                |                |
| 递延收益              | 八、22 | 1,809,511.20   | 1,855,418.40   |
| 递延所得税负债           | 八、11 | 242,195.46     | 279,456.31     |
| 其他非流动负债           |      |                |                |
| 非流动负债合计           |      | 10,586,079.39  | 30,608,285.76  |
| 负债合计              |      | 90,477,518.29  | 78,292,259.57  |
| 所有者权益（或股东权益）：     |      |                |                |
| 股本                | 八、23 | 34,911,500.00  | 34,911,500.00  |
| 其他权益工具            |      |                |                |
| 其中：优先股            |      |                |                |
| 永续债               |      |                |                |
| 资本公积              | 八、24 | 26,463,074.84  | 26,463,074.84  |
| 减：库存股             |      |                |                |
| 其他综合收益            |      |                |                |
| 专项储备              |      |                |                |
| 盈余公积              | 八、25 | 4,441,624.87   | 3,649,197.28   |
| 一般风险准备            |      |                |                |
| 未分配利润             | 八、26 | 35,420,016.62  | 28,288,168.28  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |      | 101,236,216.33 | 93,311,940.40  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 |      | 191,713,734.62 | 171,604,199.97 |

（三）合并利润表

单位：元

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

|                               |      |                |                |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |      | 121,140,793.41 | 138,100,493.19 |
| 其中：营业收入                       | 八、27 | 121,140,793.41 | 138,100,493.19 |
| 利息收入                          |      |                |                |
| 已赚保费                          |      |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 113,832,410.43 | 125,012,796.20 |
| 其中：营业成本                       | 八、27 | 99,460,685.64  | 109,407,624.91 |
| 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                         | 八、28 | 488,352.63     | 763,966.32     |
| 销售费用                          | 八、29 | 1,334,457.20   | 1,220,495.23   |
| 管理费用                          | 八、30 | 4,967,295.31   | 4,867,787.78   |
| 研发费用                          | 八、31 | 3,643,929.39   | 5,541,920.30   |
| 财务费用                          | 八、32 | 3,937,690.26   | 3,211,001.66   |
| 其中：利息费用                       |      | 3,802,764.74   | 3,014,606.75   |
| 利息收入                          |      | 4,348.50       | 6,246.44       |
| 加：其他收益                        | 八、33 | 2,215,451.81   | 407,304.54     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 八、34 | -472,653.67    | -417,483.12    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 9,051,181.12   | 13,077,518.41  |
| 加：营业外收入                       | 八、35 | 32,320.71      | 148,729.62     |
| 减：营业外支出                       | 八、36 | 25,301.66      | 92,553.38      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 9,058,200.17   | 13,133,694.65  |
| 减：所得税费用                       | 八、37 | 914,596.62     | 1,098,089.11   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 8,143,603.55   | 12,035,605.54  |
| 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）        |      | 8,143,603.55   | 12,035,605.54  |

|                              |      |              |               |
|------------------------------|------|--------------|---------------|
| 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）        |      | 82,247.86    | 78,930.77     |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 8,061,355.69 | 11,956,674.77 |
| <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>              |      | 8,143,603.55 | 12,035,605.54 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |      | 8,061,355.69 | 11,956,674.77 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |      | 82,247.86    | 78,930.77     |
| <b>八、每股收益：</b>               |      |              |               |
| （一）基本每股收益（元/股）               | 十四、2 | 0.23         | 0.34          |
| （二）稀释每股收益（元/股）               | 十四、2 | 0.23         | 0.34          |

法定代表人：周昉

主管会计工作负责人：刘朝忠

会计机构负责人：吴祖文

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目     | 附注   | 2024 年         | 2023 年         |
|--------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 八、27 | 121,140,793.41 | 138,100,493.19 |
| 减：营业成本 | 八、27 | 101,099,554.42 | 111,091,048.40 |
| 税金及附加  | 八、28 | 252,013.61     | 530,024.44     |
| 销售费用   | 八、29 | 1,334,457.20   | 1,220,495.23   |
| 管理费用   | 八、30 | 4,259,464.74   | 4,167,318.40   |



|                                   |      |              |               |
|-----------------------------------|------|--------------|---------------|
| 研发费用                              | 八、31 | 3,643,929.39 | 5,541,920.30  |
| 财务费用                              | 八 32 | 3,476,910.21 | 2,688,872.70  |
| 其中：利息费用                           |      | 3,343,650.91 | 2,493,959.53  |
| 利息收入                              |      | 4,260.72     | 6,015.98      |
| 加：其他收益                            | 八、33 | 2,214,011.04 | 407,077.73    |
| 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<br>（损失以“-”号填列） |      |              |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>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）                 | 八、34 | -472,653.67  | -417,483.12   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 |      |              |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 |      |              |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |      | 8,815,821.21 | 12,850,408.33 |
| 加：营业外收入                           | 八、35 | 32,320.71    | 148,729.54    |
| 减：营业外支出                           | 八、36 | 21,308.45    | 87,437.08     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>        |      | 8,826,833.47 | 12,911,700.79 |
| 减：所得税费用                           | 八、37 | 902,557.54   | 1,086,577.31  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>          |      | 7,924,275.93 | 11,825,123.48 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填<br>列）        |      | 7,924,275.93 | 11,825,123.48 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填<br>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>                   |      | 7,924,275.93 | 11,825,123.48 |
| <b>七、每股收益：</b>                    |      |              |               |

|                |  |  |  |
|----------------|--|--|--|
| （一）基本每股收益（元/股） |  |  |  |
| （二）稀释每股收益（元/股） |  |  |  |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注   | 2024 年         | 2023 年         |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |      |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 137,868,471.28 | 151,695,747.97 |
| 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            | 八、38 | 1,948,384.65   | 3,349,440.12   |
| 经营活动现金流入小计                |      | 139,816,855.93 | 155,045,188.09 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 121,094,259.88 | 135,596,662.77 |
| 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           |      | 9,716,655.39   | 9,227,982.51   |
| 支付的各项税费                   |      | 2,879,664.99   | 7,382,343.50   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 八、38 | 5,701,120.48   | 9,497,453.73   |
| 经营活动现金流出小计                |      | 139,391,700.74 | 161,704,442.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 425,155.19     | -6,659,254.42  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |      |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |      |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                |                |
| 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>         |      |               |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 7,414,757.06  | 11,044,934.02  |
| 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            | 八、38 | 50,000.00     |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 7,464,757.06  | 11,044,934.02  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -7,464,757.06 | -11,044,934.02 |
| <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                 |      | 36,800,000.00 | 68,780,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 八、38 | 3,500,000.00  | 7,000,000.00   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 40,300,000.00 | 75,780,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 28,230,000.00 | 41,830,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 3,731,655.31  | 2,930,947.41   |
| 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            | 八、38 | 4,148,038.00  | 10,192,683.45  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 36,109,693.31 | 54,953,630.86  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 4,190,306.69  | 20,826,369.14  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |               |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -2,849,295.18 | 3,122,180.70   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 5,035,182.72  | 1,913,002.02   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 2,185,887.54  | 5,035,182.72   |

法定代表人：周昉                      主管会计工作负责人：刘朝忠                      会计机构负责人：吴祖文

(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        |      | 136,612,883.79 | 151,695,747.97 |
| 收到的税费返还               |      |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 八、38 | 1,946,856.10   | 3,348,982.84   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | 138,559,739.89 | 155,044,730.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 127,481,101.13 | 144,472,893.52 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |      | 4,760,474.00   | 3,912,905.55   |
| 支付的各项税费               |      | 1,618,409.05   | 5,709,763.20   |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 八、38 | 5,492,798.48   | 9,321,302.27   |

|                           |      |                |                |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计                |      | 139,352,782.66 | 163,416,864.54 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | -793,042.77    | -8,372,133.73  |
| <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 |      |                |                |
| 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            |      |                | 1,529,017.62   |
| 投资活动现金流入小计                |      |                | 1,529,017.62   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 7,414,757.06   | 11,044,934.02  |
| 投资支付的现金                   |      |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |      | 7,414,757.06   | 11,044,934.02  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -7,414,757.06  | -9,515,916.40  |
| <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                 |      | 36,800,000.00  | 63,780,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |      |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 八、38 | 3,500,000.00   | 7,000,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 40,300,000.00  | 70,780,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 27,530,000.00  | 37,130,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 3,267,222.08   | 2,425,783.52   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 八、38 | 4,148,038.00   | 10,192,683.45  |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 34,945,260.08  | 49,748,466.97  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 5,354,739.92   | 21,031,533.03  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -2,853,059.91  | 3,143,482.90   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 5,007,077.77   | 1,863,594.87   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 2,154,017.86   | 5,007,077.77   |



[illegible]



[illegible]





[illegible]



|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| （三）利润分配            |               |  |  |  |               |  |  |  | 1,182,512.35 |  | -1,182,512.35 |               |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  |  | 1,182,512.35 |  | -1,182,512.35 |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 四、本年年末余额           | 34,911,500.00 |  |  |  | 26,589,292.07 |  |  |  | 3,649,197.28 |  | 28,288,168.28 | 93,311,940.40 |

## 财务报表附注

### 一、公司（企业）基本情况

重庆市联发塑料科技股份有限公司（以下简称本公司），成立于 1994 年 6 月 10 日，经重庆市工商行政管理局九龙坡区分局批准并下发 91500107203144768X 号营业执照，法定代表人：周昉，营业期限：1994 年 6 月 10 日至长期。

本公司的主要经营范围为：生产、销售：塑料原料、塑料购物袋、食品保鲜袋、塑料制品、降解材料、降解塑料包装袋。\*[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]。

本公司的子公司重庆市高新联发塑料包装有限公司经营范围为：生产、加工、研发、销售：塑料购物袋、食品保鲜袋、保鲜膜、降解塑料包装袋及降解农用地膜、塑料原料、塑料机械、塑料化工产品、塑料建材、塑料五金、塑料电器元件、塑料铸件；废旧塑料回收；货物仓储；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）\*。

本公司自 2016 年 1 月 28 日起在全国中小企业股份转让系统公司挂牌，证券简称“联发科技”，代码：835970；

本公司注册地址：重庆市九龙坡区谢家湾文化七村 25 栋 3—1 号。

本公司控股股东和最终控制方为周久寿、郑一之。本公司设股东大会、董事会、监事会，股东大会为公司的最高权力机构。

本财务报表及财务报表附注业经董事会批准于 2025 年 4 月 24 日批准报出。

### 二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、遵循企业会计准则的声明

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

### 四、重要会计政策、会计估计

#### 1、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。

## 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 3、记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 4、企业合并

### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。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），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在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，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权

涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，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。

## 5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司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和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物

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。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （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折算为记账本位币金额。

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

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

## 8、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。

### （3）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。



#### （4）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。

##### 以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

##### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决

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

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商业模式时，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。

## **(5) 金融负债分类和计量**

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

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

### **以摊余成本计量的金融负债**

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

### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将

交付可变数量的自身权益工具。

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### **(6) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### **(7) 金融工具的公允价值**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、25。

#### **(8) 金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

## 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

### 应收票据、应收账款和合同资产

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

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具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，计量预期信用损失。本公司对涉诉、财务状况恶化的票据或款项等单项计提减值准备。

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对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票

- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 特殊性质款项组合：应收关联方
- 账龄组合：除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款之外

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄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

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

- 特殊性质款项组合：关联方借款
- 账龄组合：除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款之外

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

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。

### 已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## （9）金融资产转移

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

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

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

#### **（10）金融资产和金融负债的抵销**

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

### **9、存货**

#### **（11）存货的分类**

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品、发出商品、周转材料。

#### **（12）存货发出的计价及摊销**

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

#### **（13）存货跌价准备计提方法**

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

#### **（14）存货可变现净值的确认方法**

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

### **10、长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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。

#### **（15）投资成本确定**

对于企业合并形成的长期股权投资：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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的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。

#### **（16）后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的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。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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；对长期股权投资的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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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。

#### **（17）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据**

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，以及企业所控制的结构化主体等）。

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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，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，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，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。

#### **（18）长期股权投资的处置**

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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，应当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。

#### **（19）减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、18。

### **11、固定资产**

#### **（20）固定资产的确认条件**

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

**（21）固定资产分类及折旧政策**

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

| 固定资产类别  | 使用年限    | 残值率% | 年折旧率%       |
|---------|---------|------|-------------|
| 房屋、建筑物  | 10-30 年 | 5.00 | 9.50-3.17   |
| 机器设备    | 10 年    | 5.00 | 9.50        |
| 运输工具    | 4 年     | 5.00 | 23.75       |
| 办公及其他设备 | 3-5 年   | 5.00 | 19.00-31.67 |

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

**（22）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、18。**

**（23）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。

**（24）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。

**12、在建工程**

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、18。

### 13、借款费用

#### （25）借款费用资本化的确认原则

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

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### （26）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。

### 14、使用权资产

#### （27）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

#### （28）使用权资产的折旧方法

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

#### （29）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、18。

### 15、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别    | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注     |
|-------|------|------|--------|
| 软件    | 3 年  | 直线法  | 预估使用寿命 |
| 土地使用权 | 50 年 | 直线法  | 土地使用权证 |

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四、18。

16、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。

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

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。

17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：装修费摊销

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

## 18、资产减值

本公司对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、无形资产等（存货、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：

本公司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。

## 19、职工薪酬

### （30）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。

### （31）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。

### （32）离职后福利

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### 设定受益计划

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

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### （33）辞退福利

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

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

### （34）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。

## 20、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：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）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。

## 21、收入的确认原则

### （35）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、8、（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

### （36）具体方法

#### ① 销售商品

本公司商品出库发出，取得客户单位提供的验收单或完成对账确认控制权转移时，确认销售收入的实现。

#### ②提供劳务

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

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



确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 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，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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 23、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：

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

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

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

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

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

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。

## 24、租赁

### （37）租赁的识别

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

### （38）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注四、14。

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

### 短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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

### 租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （39）本公司作为出租人

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

### 融资租赁

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

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》

和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

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

### 租赁变更

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

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

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

## 25、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，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

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。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

1、企业会计准则解释第 18 号

财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。根据该规定，对本公司报告期内财务报表无影响。

2、企业会计准则解释第 17 号

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》的相关规定，执行其规定对公司财务报表无影响。

3、2023 年 8 月，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号）（以下简称“数据资源暂行规定”），自 2024 年 1 月 1 日起施行，执行其规定对公司财务报表无影响。

（二）会计估计变更

报告期内本公司没有会计估计变更。

六、税项

（一）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（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算） | 13    |
| 城市维护建设税 | 应纳的流转税额                                     | 7     |
| 教育费附加   | 应纳的流转税额                                     | 3     |
| 地方教育附加  | 应纳的流转税额                                     | 2     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                      | 25、15 |

## （二）优惠税负及批文

本公司于 2023 年 10 月 16 日取得编号为 GR202351100314 的高新证书，本公司为高新技术企业，有效期三年，本公司自 2023 年-2025 年适用所得税税率为 15%。

七、企业合并及合并财务报表

（三）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

| 序号 | 企业名称            | 级次 | 企业类型     | 注册地                   | 主要经营地 | 业务性质      | 实收资本         | 持股比例（%） | 享有的表决权（%） | 投资额          | 取得方式      |
|----|-----------------|----|----------|-----------------------|-------|-----------|--------------|---------|-----------|--------------|-----------|
| 1  | 重庆市高新联发塑料包装有限公司 | 二级 | 境内非金融子企业 | 重庆市铜梁区蒲吕街道办事处云安路 10 号 | 重庆市   | 橡胶和塑料制品行业 | 8,000,000.00 | 62.50   | 62.50     | 4,873,782.77 | 同一控制下企业合并 |

（四）重要非全资子公司情况

1、少数股东

| 序号 | 企业名称            | 少数股东持股比例 | 当期归属于少数股东的损益 | 当期向少数股东支付的股利 | 期末累计少数股东权益   |
|----|-----------------|----------|--------------|--------------|--------------|
| 1  | 重庆市高新联发塑料包装有限公司 | 37.50    | 82,247.86    |              | 2,547,218.98 |

2、主要财务信息

| 项 目      | 重庆市高新联发塑料包装有限公司 |               |
|----------|-----------------|---------------|
|          | 期末数/本期发生额       | 期初数/上期发生额     |
| 流动资产     | 4,130,559.11    | 4,461,243.85  |
| 非流动资产    | 18,313,567.51   | 19,072,465.99 |
| 资产合计     | 22,444,126.62   | 23,533,709.84 |
| 流动负债     | 15,294,865.76   | 8,388,293.27  |
| 非流动负债    |                 | 8,215,483.33  |
| 负债合计     | 15,294,865.76   | 16,603,776.60 |
| 营业收入     | 16,066,637.16   | 16,084,867.53 |
| 净利润      | 219,327.62      | 210,482.06    |
| 综合收益总额   | 219,327.62      | 210,482.06    |
| 经营活动现金流量 | 1,218,197.96    | 1,712,879.31  |

八、财务报表主要项目注释

3、货币资金

| 项 目           | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金          | 20,413.85    |              |
| 银行存款          | 2,165,473.69 | 5,035,182.72 |
| 其他货币资金        | 50,000.00    |              |
| 合 计           | 2,235,887.54 | 5,035,182.72 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |              |              |

受限制的货币资金明细

| 项 目  | 期末余额      | 期初余额 |
|------|-----------|------|
| 定期存单 | 50,000.00 |      |
| 合 计  | 50,000.00 |      |

4、应收账款

（1）按账龄披露应收账款

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|



|              | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备         |
|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 22,662,241.25 | 1,133,112.06 | 30,100,485.10 | 1,505,024.26 |
| 1 至 2 年      | 10,917,966.01 | 1,091,796.60 | 3,212,720.14  | 321,272.01   |
| 2 至 3 年      |               |              |               |              |
| 3 至 4 年      |               |              |               |              |
| 4 至 5 年      |               |              |               |              |
| 5 年以上        |               |              |               |              |
| 合 计          | 33,580,207.26 | 2,224,908.66 | 33,313,205.24 | 1,826,296.27 |

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

| 类 别       | 账面余额          |        | 期末数          |            | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|------------|---------------|
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 预期信用损失率(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |              |            |               |
| 按组合计提坏账准备 |               |        |              |            |               |
| 其中：       |               |        |              |            |               |
| 特殊性质款项组合  |               |        |              |            |               |
| 账龄组合      | 33,580,207.26 | 100.00 | 2,224,908.66 | 6.63       | 31,355,298.60 |
| 合 计       | 33,580,207.26 | 100.00 | 2,224,908.66 | 6.63       | 31,355,298.60 |

(续)

| 类 别       | 账面余额          |        | 期初数          |            | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|------------|---------------|
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 预期信用损失率(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |              |            |               |
| 按组合计提坏账准备 |               |        |              |            |               |
| 其中：       |               |        |              |            |               |
| 特殊性质款项组合  |               |        |              |            |               |
| 账龄组合      | 33,313,205.24 | 100.00 | 1,826,296.27 | 5.48       | 31,486,908.97 |
| 合 计       | 33,313,205.24 | 100.00 | 1,826,296.27 | 5.48       | 31,486,908.97 |

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

| 账 龄          | 期末数           |       | 坏账准备         | 期初数           |       | 坏账准备         |
|--------------|---------------|-------|--------------|---------------|-------|--------------|
|              | 金额            | 比例(%) |              | 金额            | 比例(%) |              |
| 1 年以内（含 1 年） | 22,662,241.25 | 5     | 1,133,112.06 | 30,100,485.10 | 5     | 1,505,024.26 |

|         |               |    |              |               |    |              |
|---------|---------------|----|--------------|---------------|----|--------------|
| 1 至 2 年 | 10,917,966.01 | 10 | 1,091,796.60 | 3,212,720.14  | 10 | 321,272.01   |
| 2 至 3 年 |               |    |              |               |    |              |
| 3 至 4 年 |               |    |              |               |    |              |
| 4 至 5 年 |               |    |              |               |    |              |
| 5 年以上   |               |    |              |               |    |              |
| 合 计     | 33,580,207.26 | —  | 2,224,908.66 | 33,313,205.24 | —  | 1,826,296.27 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类 别  | 期初数          | 本期变动金额     |           |       | 期末数          |
|------|--------------|------------|-----------|-------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回     | 转销或核销 |              |
| 单项   |              |            |           |       |              |
| 组合：  |              |            |           |       |              |
| 账龄组合 | 1,826,296.27 | 338,637.73 | 60,000.00 | 25.34 | 2,224,908.66 |
| 合 计  | 1,826,296.27 | 338,637.73 | 60,000.00 | 25.34 | 2,224,908.66 |

(4) 收回或转回的坏账准备

| 债务人名称           | 收回或转回金额   | 收回或转回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回原因、方式 |
|-----------------|-----------|-------------------|------------|
| 成都桂湖置业有限责任公司管理人 | 60,000.00 | 60,000.00         | 现金收回       |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

| 债务人名称         | 账面余额          | 占应收账款合计的比例（%） | 坏账准备         |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 中山市展鸿塑胶制品有限公司 | 8,355,319.40  | 24.88         | 835,531.94   |
| 深圳象鲜科技有限公司    | 5,804,287.00  | 17.29         | 290,214.35   |
| 深圳美团优选科技有限公司  | 3,403,140.16  | 10.13         | 170,157.01   |
| 北京物美超市有限公司    | 2,821,517.15  | 8.40          | 141,075.86   |
| 上海禹璨信息技术有限公司  | 2,710,087.88  | 8.07          | 135,504.39   |
| 合 计           | 23,094,351.59 | 68.77         | 1,572,483.55 |

5、预付款项

(40) 预付款项按账龄列示

| 账 龄          | 期末数        |        |      | 期初数          |        |      |
|--------------|------------|--------|------|--------------|--------|------|
|              | 账面余额       |        | 坏账准备 | 账面余额         |        | 坏账准备 |
|              | 金 额        | 比例（%）  |      | 金 额          | 比例（%）  |      |
| 1 年以内(含 1 年) | 115,447.29 | 100.00 |      | 1,255,622.87 | 100.00 |      |
| 1 至 2 年      |            |        |      |              |        |      |
| 2 至 3 年      |            |        |      |              |        |      |
| 3 年以上        |            |        |      |              |        |      |
| 合 计          | 115,447.29 | 100.00 |      | 1,255,622.87 | 100.00 |      |

(41) 账龄超过 1 年的大额预付款项

无。

(42) 按欠款方归集的期末余额的预付款项

| 债务人名称           | 账面余额       | 占预付款项合计的比例（%） | 坏账准备 |
|-----------------|------------|---------------|------|
| 中石油天然气重庆渝中销售分公司 | 71,568.01  | 62.00         |      |
| 重庆市聚晟建筑设计有限责任公司 | 25,000.00  | 21.65         |      |
| 上海奔流包装材料有限公司    | 12,750.00  | 11.04         |      |
| 重庆渝铁石化销售有限公司    | 4,472.64   | 3.87          |      |
| 洪雅县公义塑料制品有限责任公司 | 1,656.64   | 1.44          |      |
| 合 计             | 115,447.29 | 100.00        | —    |

6、其他应收款

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息   |              |              |
| 应收股利   |              |              |
| 其他应收款项 | 2,940,164.33 | 2,563,886.07 |
| 合 计    | 2,940,164.33 | 2,563,886.07 |

(1) 其他应收款

按账龄披露其他应收款

| 账 龄          | 期末数          |            | 期初数          |            |
|--------------|--------------|------------|--------------|------------|
|              | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备       |
| 1 年以内（含 1 年） | 1,333,285.50 | 66,664.27  | 1,801,000.00 | 90,050.00  |
| 1 至 2 年      | 1,450,000.00 | 145,000.00 | 775,772.30   | 77,577.23  |
| 2 至 3 年      | 523,781.00   | 157,134.30 | 200,000.00   | 60,000.00  |
| 3 至 4 年      |              |            | 29,482.00    | 14,741.00  |
| 4 至 5 年      | 9,482.00     | 7,585.60   |              |            |
| 5 年以上        |              |            |              |            |
| 合 计          | 3,316,548.50 | 376,384.17 | 2,806,254.30 | 242,368.23 |

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

| 类 别                   | 账面余额 |       | 期末余额 |            | 账面价值 |
|-----------------------|------|-------|------|------------|------|
|                       |      |       | 坏账准备 |            |      |
|                       | 金额   | 比例(%) | 金额   | 预期信用损失率(%) |      |
| 单项计提坏账准备的其他应收款        |      |       |      |            |      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 |      |       |      |            |      |

|          |              |        |            |       |              |
|----------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
| 特殊性质款项组合 |              |        |            |       |              |
| 账龄组合     | 3,316,548.50 | 100.00 | 376,384.17 | 11.35 | 2,940,164.33 |
| 合 计      | 3,316,548.50 | ——     | 376,384.17 | 11.35 | 2,940,164.33 |

续：

| 类 别             | 账面余额         |        | 期初余额       |                        | 账面价值         |
|-----------------|--------------|--------|------------|------------------------|--------------|
|                 | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 坏账准备<br>预期信用<br>损失率(%) |              |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |                        |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 |              |        |            |                        |              |
| 的其他应收款          |              |        |            |                        |              |
| 特殊性质款项组合        |              |        |            |                        |              |
| 账龄组合            | 2,806,254.30 | 100.00 | 242,368.23 | 8.64                   | 2,563,886.07 |
| 合 计             | 2,806,254.30 | ——     | 242,368.23 | 8.64                   | 2,563,886.07 |

① 单项计提坏账准备的其他应收款

无。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

| 账 龄          | 期末数          |           |            | 期初数          |           |            |
|--------------|--------------|-----------|------------|--------------|-----------|------------|
|              | 账面余额<br>金额   | 比例<br>(%) | 坏账准备       | 账面余额<br>金额   | 比例<br>(%) | 坏账准备       |
| 1 年以内（含 1 年） | 1,333,285.50 | 5         | 66,664.27  | 1,801,000.00 | 5         | 90,050.00  |
| 1 至 2 年      | 1,450,000.00 | 10        | 145,000.00 | 775,772.30   | 10        | 77,577.23  |
| 2 至 3 年      | 523,781.00   | 30        | 157,134.30 | 200,000.00   | 30        | 60,000.00  |
| 3 至 4 年      |              | 50        |            | 29,482.00    | 50        | 14,741.00  |
| 4 至 5 年      | 9,482.00     | 80        | 7,585.60   |              | 80        |            |
| 5 年以上        |              |           |            |              |           |            |
| 合 计          | 3,316,548.50 | —         | 376,384.17 | 2,806,254.30 | —         | 242,368.23 |

其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备               | 第一阶段               | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计         |
|--------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
|                    | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |            |
| 期初余额               | 242,368.23         |                          |                          | 242,368.23 |
| 期初余额在本期<br>一转入第二阶段 |                    |                          |                          |            |

| 坏账准备    | 第一阶段<br>未来 12 个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) | 合计         |
|---------|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------|
| —转入第三阶段 |                            |                                  |                                  |            |
| —转回第二阶段 |                            |                                  |                                  |            |
| —转回第一阶段 |                            |                                  |                                  |            |
| 本期计提    | 134,015.94                 |                                  |                                  | 134,015.94 |
| 本期转回    |                            |                                  |                                  |            |
| 本期转销    |                            |                                  |                                  |            |
| 本期核销    |                            |                                  |                                  |            |
| 其他变动    |                            |                                  |                                  |            |
| 期末余额    | 376,384.17                 |                                  |                                  | 376,384.17 |

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 债务人名称        | 款项性质  | 账面余额         | 账龄                                                    | 占其他应收<br>款项合计的<br>比例（%） | 坏账准备       |
|--------------|-------|--------------|-------------------------------------------------------|-------------------------|------------|
| 重庆百货大楼股份有限公司 | 履约保证金 | 989,844.00   | 1年以内175,063.00；<br>1-2年300,000.00； 2-3<br>年514,781.00 | 29.85                   | 193,187.45 |
| 上海禹璨信息技术有限公司 | 履约保证金 | 500,000.00   | 1-2年                                                  | 15.08                   | 50,000.00  |
| 物美科技集团有限公司   | 履约保证金 | 477,432.50   | 1年以内                                                  | 14.39                   | 23,871.63  |
| 北京三快在线科技有限公司 | 履约保证金 | 370,000.00   | 1年以内260,000.00；<br>1-2年110,000.00                     | 11.16                   | 24,000.00  |
| 永辉超市股份有限公司   | 履约保证金 | 350,000.00   | 1-2年                                                  | 10.55                   | 35,000.00  |
| 合 计          |       | 2,687,276.50 |                                                       | 81.03                   | 326,059.08 |

7、存货

(43) 存货分类

| 项 目  | 账面余额          | 期末数<br>跌价准备/<br>合同履约<br>成本减值<br>准备 | 账面价值          | 账面余额          | 期初数<br>跌价准备/<br>合同履约<br>成本减值<br>准备 | 账面价值          |
|------|---------------|------------------------------------|---------------|---------------|------------------------------------|---------------|
| 原材料  | 52,200,703.29 |                                    | 52,200,703.29 | 35,342,785.91 |                                    | 35,342,785.91 |
| 库存商品 | 5,859,448.63  |                                    | 5,859,448.63  | 8,409,456.06  |                                    | 8,409,456.06  |
| 在产品  | 576,034.25    |                                    | 576,034.25    | 217,625.28    |                                    | 217,625.28    |
| 周转材料 | 1,808,090.98  |                                    | 1,808,090.98  | 2,294,316.87  |                                    | 2,294,316.87  |
| 发出商品 | 12,306,985.03 |                                    | 12,306,985.03 | 8,511,853.33  |                                    | 8,511,853.33  |

| 项 目 | 账 面 余 额       | 期 末 数<br>跌价准备/<br>合同履约<br>成本减值<br>准备 | 账 面 价 值       | 账 面 余 额       | 期 初 数<br>跌价准备/<br>合同履约<br>成本减值<br>准备 | 账 面 价 值       |
|-----|---------------|--------------------------------------|---------------|---------------|--------------------------------------|---------------|
| 合 计 | 72,751,262.18 |                                      | 72,751,262.18 | 54,776,037.45 |                                      | 54,776,037.45 |

说明：本公司年末无用于债务担保的存货。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存货未发生减值。

8、其他流动资产

| 项 目     | 期 末 余 额      | 期 初 余 额      |
|---------|--------------|--------------|
| 待认证进项税额 | 3,393,204.54 | 1,781,749.37 |
| 预缴个税    | 6.30         |              |
| 合 计     | 3,393,210.84 | 1,781,749.37 |

9、固定资产

| 项 目    | 期 末 账 面 价 值   | 期 初 账 面 价 值   |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 26,030,873.99 | 27,549,768.98 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合 计    | 26,030,873.99 | 27,549,768.98 |

(44) 固定资产

④ 固定资产情况

| 项 目          | 期 初 余 额       | 本 期 增 加      | 本 期 减 少    | 期 末 余 额       |
|--------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值合计     | 46,729,844.33 | 1,354,463.70 | 104,446.02 | 47,979,862.01 |
| 其中：房屋、建筑物    | 20,249,454.32 |              |            | 20,249,454.32 |
| 机器设备         | 22,769,960.00 | 1,218,218.37 |            | 23,988,178.37 |
| 运输工具         | 3,203,028.36  | 124,357.53   |            | 3,327,385.89  |
| 办公设备         | 507,401.65    | 11,887.80    | 104,446.02 | 414,843.43    |
| 二、累计折旧合计     | 19,180,075.35 | 2,768,912.67 |            | 21,948,988.02 |
| 其中：房屋、建筑物    | 4,859,627.82  | 667,626.96   |            | 5,527,254.78  |
| 机器设备         | 11,451,317.10 | 1,895,618.95 |            | 13,346,936.05 |
| 运输工具         | 2,544,992.84  | 181,840.09   |            | 2,726,832.93  |
| 办公设备         | 324,137.59    | 23,826.67    |            | 347,964.26    |
| 三、固定资产账面净值合计 | 27,549,768.98 | ——           | ——         | 26,030,873.99 |
| 其中：房屋、建筑物    | 15,389,826.50 | ——           | ——         | 14,722,199.54 |
| 机器设备         | 11,318,642.90 | ——           | ——         | 10,641,242.32 |

| 项 目          | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------------|---------------|------|------|---------------|
| 运输工具         | 658,035.52    | ——   | ——   | 600,552.96    |
| 办公设备         | 183,264.06    | ——   | ——   | 66,879.17     |
| 四、固定资产减值准备合计 |               |      |      |               |
| 其中：房屋、建筑物    |               |      |      |               |
| 机器设备         |               |      |      |               |
| 运输工具         |               |      |      |               |
| 办公设备         |               |      |      |               |
| 五、固定资产账面价值合计 | 27,549,768.98 | ——   | ——   | 26,030,873.99 |
| 其中：房屋、建筑物    | 15,389,826.50 | ——   | ——   | 14,722,199.54 |
| 机器设备         | 11,318,642.90 | ——   | ——   | 10,641,242.32 |
| 运输工具         | 658,035.52    | ——   | ——   | 600,552.96    |
| 办公设备         | 183,264.06    | ——   | ——   | 66,879.17     |

⑤ 暂时闲置的固定资产情况

| 项 目      | 账面原值         | 累计折旧         | 减值准备 | 账面价值       | 备注    |
|----------|--------------|--------------|------|------------|-------|
| 冲床       | 11,500.00    | 10,925.00    |      | 575.00     | 暂时未使用 |
| 吹膜机      | 693,504.31   | 658,829.09   |      | 34,675.22  | 暂时未使用 |
| 全电脑热切制袋机 | 1,641,373.45 | 1,559,304.78 |      | 82,068.67  | 暂时未使用 |
| 柔版印刷机    | 108,489.31   | 103,064.85   |      | 5,424.46   | 暂时未使用 |
| 合 计      | 2,454,867.07 | 2,332,123.72 |      | 122,743.35 |       |

⑥未办妥产权证书的固定资产情况

无。

⑦报告期末固定资产抵押情况。

| 项 目   | 账面价值          |
|-------|---------------|
| 房屋建筑物 | 14,406,599.30 |

10、在建工程

| 项 目  | 期末余额          |      | 期初余额          |      |
|------|---------------|------|---------------|------|
|      | 账面余额          | 减值准备 | 账面余额          | 减值准备 |
| 在建工程 | 47,965,588.65 |      | 43,749,130.59 |      |
| 工程物资 |               |      |               |      |
| 合 计  | 47,965,588.65 |      | 43,749,130.59 |      |

(1) 在建工程情况

| 项 目            | 期末余额          |               | 期初余额          |               |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                | 账面余额          | 减值准备          | 账面余额          | 减值准备          |
| 汽车零部件及配件生产基地项目 | 45,867,623.41 | 45,867,623.41 | 42,329,487.87 | 42,329,487.87 |
| 装修工程           | 2,097,965.24  | 2,097,965.24  | 1,419,642.72  | 1,419,642.72  |
| 合 计            | 47,965,588.65 | 47,965,588.65 | 43,749,130.59 | 43,749,130.59 |



(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称                  | 预算数           | 期初余额          | 本期增加         | 本期转入<br>固定资产<br>金额 | 本期其<br>他减少<br>金额 | 期末<br>余额      | 工程累计<br>投入占预<br>算比例(%) | 工程<br>进度 | 利息资<br>本化累<br>计金额 | 其中：本<br>期利息资<br>本化金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金<br>来源 |
|-----------------------|---------------|---------------|--------------|--------------------|------------------|---------------|------------------------|----------|-------------------|----------------------|---------------------|----------|
| 1. 汽车零部件及配<br>件生产基地项目 | 39,000,000.00 | 42,329,487.87 | 3,538,135.54 |                    |                  | 45,867,623.41 | 117.61%                | 99%      |                   |                      |                     | 自有<br>资金 |
| 2. 装修工程               |               | 1,419,642.72  | 678,322.52   |                    |                  | 2,097,965.24  |                        |          |                   |                      |                     | 自有<br>资金 |
| 合 计                   |               | 43,749,130.59 | 4,216,458.06 |                    |                  | 47,965,588.65 | —                      | --       |                   |                      | —                   | --       |

| 11、使用权资产      |              |            |      |              |
|---------------|--------------|------------|------|--------------|
| 项 目           | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额         |
| 一、账面原值合计      | 1,987,244.86 |            |      | 1,987,244.86 |
| 其中：土地         |              |            |      |              |
| 房屋、建筑物        | 1,987,244.86 |            |      | 1,987,244.86 |
| 二、累计折旧合计      | 124,202.80   | 248,405.64 |      | 372,608.44   |
| 其中：土地         |              |            |      |              |
| 房屋、建筑物        | 124,202.80   | 248,405.64 |      | 372,608.44   |
| 三、使用权资产账面净值合计 | 1,863,042.06 | ——         | ——   | 1,614,636.42 |
| 其中：土地         |              | ——         | ——   |              |
| 房屋、建筑物        | 1,863,042.06 | ——         | ——   | 1,614,636.42 |
| 四、减值准备合计      |              |            |      |              |
| 其中：土地         |              |            |      |              |
| 房屋、建筑物        |              |            |      |              |
| 五、使用权资产账面价值合计 | 1,863,042.06 | ——         | ——   | 1,614,636.42 |
| 其中：土地         |              | ——         | ——   |              |
| 房屋、建筑物        | 1,863,042.06 | ——         | ——   | 1,614,636.42 |

| 12、无形资产      |               |            |       |               |
|--------------|---------------|------------|-------|---------------|
| 项 目          | 期初余额          | 本期增加额      | 本期减少额 | 期末余额          |
| 一、原价合计       | 15,802,521.46 |            |       | 15,802,521.46 |
| 其中：软件        | 10,840.71     |            |       | 10,840.71     |
| 土地使用权        | 15,791,680.75 |            |       | 15,791,680.75 |
| 二、累计摊销合计     | 2,932,904.59  | 315,833.64 |       | 3,248,738.23  |
| 其中：软件        | 10,840.71     |            |       | 10,840.71     |
| 土地使用权        | 2,922,063.88  | 315,833.64 |       | 3,237,897.52  |
| 三、无形资产减值准备合计 |               |            |       |               |
| 其中：软件        |               |            |       |               |
| 土地使用权        |               |            |       |               |
| 四、账面价值合计     | 12,869,616.87 | ——         | ——    | 12,553,783.23 |
| 其中：软件        |               | ——         | ——    |               |
| 土地使用权        | 12,869,616.87 | ——         | ——    | 12,553,783.23 |

截止 2024 年 12 月 31 日无形资产不存在抵押情况。

截止 2024 年 12 月 31 日不存未办妥产权证书的土地使用权情况。

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(45) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

A、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目       | 期末余额           |                  | 期初余额           |                  |
|-----------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|           | 递延所得税<br>资产/负债 | 可抵扣/应纳税<br>暂时性差异 | 递延所得税<br>资产/负债 | 可抵扣/应纳税<br>暂时性差异 |
| 一、递延所得税资产 |                |                  |                |                  |
| 信用减值准备    | 390,193.92     | 2,601,292.83     | 310,299.68     | 2,068,664.50     |
| 土地保证金返还   | 271,426.68     | 1,809,511.20     | 278,312.76     | 1,855,418.40     |
| 租赁负债      | 249,402.96     | 1,662,686.39     | 282,191.46     | 1,881,276.41     |
| 小 计       | 911,023.56     | 6,073,490.42     | 870,803.90     | 5,805,359.31     |
| 二、递延所得税负债 |                |                  |                |                  |
| 使用权资产     | 242,195.46     | 1,614,636.42     | 279,456.31     | 1,863,042.06     |
| 小 计       | 242,195.46     | 1,614,636.42     | 279,456.31     | 1,863,042.06     |

14、其他非流动资产

| 项 目      | 期末余额         | 期初余额       |
|----------|--------------|------------|
| 预付工程及设备款 | 1,917,600.00 | 130,000.00 |
| 合 计      | 1,917,600.00 | 130,000.00 |

15、短期借款

(46) 短期借款分类

| 借款类别    | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押及保证借款 | 4,400,000.00  |               |
| 信用及保证借款 | 11,000,000.00 |               |
| 保证借款本金  | 12,000,000.00 | 18,980,000.00 |
| 信用借款    | 5,000,000.00  |               |
| 借款利息    | 36,380.83     | 23,122.47     |
| 合 计     | 32,436,380.83 | 19,003,122.47 |

(47) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

16、应付账款

| 账 龄          | 期末余额          | 期初余额         |
|--------------|---------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 11,946,315.84 | 8,537,945.62 |
| 1 至 2 年      |               | 164,211.00   |
| 2 至 3 年      | 10,830.00     | 50,000.00    |

重庆市联发塑料科技股份有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 账 龄   | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 3 年以上 | 20,850.00     |              |
| 合 计   | 11,977,995.84 | 8,752,156.62 |

说明：无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、应付职工薪酬

(48) 应付职工薪酬列示

| 项 目          | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|--------------|------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬         |      | 9,227,371.57 | 9,010,684.60 | 216,686.97 |
| 离职后福利-设定提存计划 |      | 705,970.79   | 705,970.79   |            |
| 辞退福利         |      |              |              |            |
| 一年内到期的其他福利   |      |              |              |            |
| 其他           |      |              |              |            |
| 合 计          |      | 9,933,342.36 | 9,716,655.39 | 216,686.97 |

(49) 短期薪酬列示

| 项 目            | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------------|------|--------------|--------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴    |      | 8,337,749.98 | 8,121,063.01 | 216,686.97 |
| 职工福利费          |      | 417,355.92   | 417,355.92   |            |
| 社会保险费          |      | 472,265.67   | 472,265.67   |            |
| 其中：医疗保险费及生育保险费 |      | 424,896.82   | 424,896.82   |            |
| 工伤保险费          |      | 47,368.85    | 47,368.85    |            |
| 其他             |      |              |              |            |
| 住房公积金          |      |              |              |            |
| 工会经费和职工教育经费    |      |              |              |            |
| 短期带薪缺勤         |      |              |              |            |
| 短期利润分享计划       |      |              |              |            |
| 其他短期薪酬         |      |              |              |            |
| 合 计            |      | 9,227,371.57 | 9,010,684.60 | 216,686.97 |

(50) 设定提存计划列示

| 项 目        | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|------------|------|------------|------------|------|
| 离职后福利      |      |            |            |      |
| 其中：基本养老保险费 |      | 684,515.27 | 684,515.27 |      |
| 失业保险费      |      | 21,455.52  | 21,455.52  |      |
| 企业年金缴费     |      |            |            |      |
| 合 计        |      | 705,970.79 | 705,970.79 |      |

**18、应交税费**

| 项 目     | 期末余额              | 期初余额              |
|---------|-------------------|-------------------|
| 企业所得税   | 504,640.03        | 360,666.65        |
| 增值税     | 203,953.16        | 333,687.95        |
| 城市维护建设税 | 12,006.76         | 19,868.08         |
| 教育费附加   | 5,145.76          | 8,514.89          |
| 地方教育附加  | 3,430.51          | 5,676.59          |
| 印花税     | 9,277.22          | 6,558.07          |
| 合 计     | <b>738,453.44</b> | <b>734,972.23</b> |

**19、其他应付款**

| 类 别    | 期末余额                | 期初余额                |
|--------|---------------------|---------------------|
| 应付利息   |                     |                     |
| 应付股利   |                     |                     |
| 其他应付款项 | 2,529,551.00        | 2,520,000.00        |
| 合 计    | <b>2,529,551.00</b> | <b>2,520,000.00</b> |

**(51) 其他应付款****⑧ 按款项性质列示**

| 项 目   | 期末余额                | 期初余额                |
|-------|---------------------|---------------------|
| 借款    | 2,280,000.00        | 2,505,000.00        |
| 未付报销款 | 249,551.00          | 15,000.00           |
| 合 计   | <b>2,529,551.00</b> | <b>2,520,000.00</b> |

**⑨ 账龄超过 1 年的重要其他应付款项**

| 债权单位名称       | 期末余额                | 未偿还原因   |
|--------------|---------------------|---------|
| 重庆金龙机械配件有限公司 | 1,080,000.00        | 对方未要求归还 |
| 晏立           | 1,200,000.00        | 对方未要求归还 |
| 合 计          | <b>2,280,000.00</b> |         |

**20、一年内到期的非流动负债**

| 项 目           | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 1 年内到期的长期借款   | 41,560,163.93 | 18,500,000.00 |
| 1 年内到期的应付债券   |               |               |
| 1 年内到期的长期应付款  |               |               |
| 1 年内到期的租赁负债   | 227,770.81    | 218,590.02    |
| 1 年内到期的其他长期负债 |               |               |

## 重庆市联发塑料科技股份有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 期末余额          | 期初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 41,787,934.74 | 18,718,590.02 |

## (1) 一年内到期的长期借款

| 项 目       | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 抵押及保证借款本金 | 23,610,163.93 | 17,500,000.00 |
| 保证借款本金    | 17,950,000.00 | 1,000,000.00  |
| 合 计       | 41,560,163.93 | 18,500,000.00 |

## 21、其他流动负债

| 项 目    | 期末余额 | 期初余额     |
|--------|------|----------|
| 待转销项税额 |      | 2,303.42 |
| 合 计    |      | 2,303.42 |

## 22、长期借款

| 借款类别         | 期末余额          | 期初余额          | 期末利率期间（%） |
|--------------|---------------|---------------|-----------|
| 抵押及保证借款本金    | 23,600,000.00 | 31,100,000.00 | 5.20-6.00 |
| 保证借款本金       | 25,000,000.00 | 22,350,000.00 | 3.00-6.00 |
| 借款利息         | 59,621.08     | 76,207.99     |           |
| 小 计          | 48,659,621.08 | 53,526,207.99 |           |
| 减：一年内到期的长期借款 | 41,560,163.93 | 18,500,000.00 |           |
| 合 计          | 7,099,457.15  | 35,026,207.99 |           |

## 23、租赁负债

| 项 目             | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额           | 1,904,682.00 | 2,197,710.00 |
| 减：未确认的融资费用      | 241,995.61   | 316,433.59   |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 227,770.81   | 218,590.02   |
| 租赁负债净额          | 1,434,915.58 | 1,662,686.39 |

## 24、递延收益

| 项 目  | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少      | 期末余额         |
|------|--------------|------|-----------|--------------|
| 政府补助 | 1,855,418.40 |      | 45,907.20 | 1,809,511.20 |
| 合 计  | 1,855,418.40 |      | 45,907.20 | 1,809,511.20 |

重庆市联发塑料科技股份有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：递延收益-政府补助情况

| 补助项目    | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入损益金额  | 本期计入损益的列报项目 | 本期返还的金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 | 本期返还的原因 |
|---------|--------------|----------|-----------|-------------|---------|------|--------------|-------------|---------|
| 土地保证金返还 | 1,855,418.40 |          | 45,907.20 | 其他收益        |         |      | 1,809,511.20 | 资产          |         |
| 合 计     | 1,855,418.40 |          | 45,907.20 |             |         |      | 1,809,511.20 |             |         |

25、实收资本

| 项目   | 期初余额          | 本期增减 |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 34,911,500.00 |      |    |       |    |    | 34,911,500.00 |

26、资本公积

| 项 目    | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价   | 26,589,292.07 |      |      | 26,589,292.07 |
| 其他资本公积 |               |      |      |               |
| 合 计    | 26,589,292.07 |      |      | 26,589,292.07 |

27、盈余公积

| 项 目     | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额         |
|---------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积金 | 3,649,197.28 | 792,427.59 |      | 4,441,624.87 |
| 合 计     | 3,649,197.28 | 792,427.59 |      | 4,441,624.87 |

28、未分配利润

| 项 目          | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 上年年末余额       | 27,753,130.40 | 16,978,967.98 |
| 期初调整金额       |               |               |
| 本期期初余额       | 27,753,130.40 | 16,978,967.98 |
| 本期增加额        | 8,061,355.69  | 11,956,674.77 |
| 其中：本期净利润转入   | 8,061,355.69  | 11,956,674.77 |
| 本期减少额        | 792,427.59    | 1,182,512.35  |
| 其中：本期提取盈余公积数 | 792,427.59    | 1,182,512.35  |
| 本期提取一般风险准备   |               |               |
| 本期分配现金股利数    |               |               |
| 转增资本         |               |               |
| 其他减少         |               |               |
| 本期期末余额       | 35,022,058.50 | 27,753,130.40 |

29、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项 目  | 本期发生额          |               | 上期发生额          |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 121,140,793.41 | 99,460,685.64 | 135,872,705.61 | 107,191,729.91 |
| 其他业务 |                |               | 2,227,787.58   | 2,215,895.00   |
| 合 计  | 121,140,793.41 | 99,460,685.64 | 138,100,493.19 | 109,407,624.91 |

(2) 按行业划分

| 主要产品类型（或行业） | 本期发生额          |               | 上期发生额          |                |
|-------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|             | 收入             | 成本            | 收入             | 成本             |
| 主营业务：       |                |               |                |                |
| 塑料制品业       | 121,140,793.41 | 99,460,685.64 | 135,872,705.61 | 107,191,729.91 |
| 小 计         | 121,140,793.41 | 99,460,685.64 | 135,872,705.61 | 107,191,729.91 |
| 其他业务：       |                |               |                |                |
| 销售材料        |                |               | 2,227,787.58   | 2,215,895.00   |
| 小 计         |                |               | 2,227,787.58   | 2,215,895.00   |
| 合 计         | 121,140,793.41 | 99,460,685.64 | 138,100,493.19 | 109,407,624.91 |

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

| 报告分部       | 本期发生额          |               |      |    |
|------------|----------------|---------------|------|----|
|            | 塑料制品           |               | 销售材料 |    |
|            | 收入             | 成本            | 收入   | 成本 |
| 主营业务       |                |               |      |    |
| 其中：在某一时点确认 | 121,140,793.41 | 99,460,685.64 |      |    |
| 在某一时段确认    |                |               |      |    |
| 租赁收入       |                |               |      |    |
| 其他业务       |                |               |      |    |
| 其中：在某一时点确认 |                |               |      |    |
| 在某一时段确认    |                |               |      |    |
| 租赁收入       |                |               |      |    |
| 合 计        | 121,140,793.41 | 99,460,685.64 |      |    |

(4) 履约义务相关信息

本公司收入确认政策详见附注四、21，本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，取得客



户单位提供的验收单或完成对账确认控制权转移时，确认销售收入的实现。

30、税金及附加

| 项 目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 64,396.09  | 224,054.83 |
| 教育费附加   | 27,944.27  | 96,023.55  |
| 地方教育附加  | 18,052.92  | 64,015.68  |
| 房产税     | 84,004.58  | 84,004.58  |
| 土地使用税   | 209,732.00 | 209,732.00 |
| 印花税     | 77,069.57  | 79,420.68  |
| 车船使用税   | 7,153.20   | 6,715.00   |
| 合 计     | 488,352.63 | 763,966.32 |

31、销售费用

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 促销费   | 326,614.87   | 225,767.53   |
| 职工薪酬  | 844,139.47   | 808,750.52   |
| 车辆费   | 116,504.20   | 133,609.03   |
| 业务宣传费 |              | 500.00       |
| 业务招待费 |              | 591.20       |
| 交通差旅费 | 4,205.13     | 2,222.80     |
| 办公费   | 39,587.87    | 33,241.75    |
| 其他    | 3,405.66     | 15,812.40    |
| 合 计   | 1,334,457.20 | 1,220,495.23 |

32、管理费用

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 2,178,034.15 | 2,154,147.89 |
| 中介服务费   | 494,264.48   | 585,900.78   |
| 折旧摊销费   | 658,011.55   | 579,097.18   |
| 使用权资产摊销 | 248,405.64   | 124,202.80   |
| 车辆费     | 224,699.08   | 288,217.03   |
| 交通差旅费   | 520,350.25   | 418,584.52   |
| 业务招待费   | 143,717.10   | 138,028.32   |
| 安保费     | 144,020.90   | 136,000.00   |
| 办公费     | 135,537.48   | 198,398.62   |
| 通讯费     | 47,071.97    | 44,083.78    |
| 水电费     | 124,298.69   | 163,121.15   |
| 其他      | 48,884.02    | 38,005.71    |

## 重庆市联发塑料科技股份有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 4,967,295.31 | 4,867,787.78 |

**33、研发费用**

| 项 目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 人工费  | 1,102,937.78 | 1,289,107.75 |
| 材料费  | 948,509.39   | 3,380,262.77 |
| 折旧费  | 1,410,819.47 | 848,866.61   |
| 其他费用 | 181,662.75   | 23,683.17    |
| 合 计  | 3,643,929.39 | 5,541,920.30 |

**34、财务费用**

| 项 目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 利息费用总额    | 3,802,764.74 | 3,014,606.75 |
| 减：利息收入    | 4,348.50     | 6,246.44     |
| 承兑汇票贴息    |              |              |
| 汇兑损益      |              |              |
| 减：汇兑损益资本化 |              |              |
| 贷款服务费     | 130,010.00   | 194,981.13   |
| 手续费及其他    | 9,264.02     | 7,660.22     |
| 合 计       | 3,937,690.26 | 3,211,001.66 |

**35、其他收益**

| 项 目          | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--------------|--------------|------------|
| 政府补助         | 758,123.90   | 406,377.19 |
| 先进制造业进项税加计扣除 | 1,455,337.38 |            |
| 个税手续费返还      | 1,990.53     | 927.35     |
| 合 计          | 2,215,451.81 | 407,304.54 |

计入当期其他收益的政府补助：

| 项 目                  | 本期发生额      | 上期发生额     |
|----------------------|------------|-----------|
| 与资产相关：               |            |           |
| 土地保证金退回              | 45,907.20  | 45,907.20 |
| 与收益相关：               |            |           |
| 2024 年第二批市工业和信息化专业资金 | 300,000.00 |           |
| 收到工业提振补贴             | 321,300.00 |           |
| 2021 年稳增长奖励          | 50,000.00  |           |
| 2023 年度第一批用人单位社保补贴   | 40,916.70  |           |

## 重庆市联发塑料科技股份有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目                   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------------------|------------|------------|
| 稳岗返还补贴                |            | 21,451.00  |
| 2022 年度用人单位社保补贴       |            | 39,018.99  |
| 2022 年技术创新与产业应用项目补助经费 |            | 100,000.00 |
| 高新技术企业奖励              |            | 200,000.00 |
| 合 计                   | 758,123.90 | 406,377.19 |

## 36、信用减值损失

| 项 目  | 本期发生额       | 上期发生额       |
|------|-------------|-------------|
| 坏账损失 | -472,653.67 | -417,483.12 |
| 合 计  | -472,653.67 | -417,483.12 |

## 37、营业外收入

| 项 目  | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|------------|---------------|
| 废料收入 | 32,215.00 | 36,766.00  | 32,215.00     |
| 赔偿款  |           | 110,105.43 |               |
| 其他   | 105.71    | 1,858.19   | 105.71        |
| 合 计  | 32,320.71 | 148,729.62 | 32,320.71     |

## 38、营业外支出

| 项 目   | 本期发生额     | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|-----------|-----------|---------------|
| 罚款滞纳金 | 4,061.51  | 8,638.53  | 4,061.51      |
| 赔偿款   | 21,239.89 | 47,029.85 | 21,239.89     |
| 其他    | 0.26      | 36,885.00 | 0.26          |
| 合 计   | 25,301.66 | 92,553.38 | 25,301.66     |

## 39、所得税费用

## (1) 所得税费用

| 项 目     | 本期发生额      | 上期发生额        |
|---------|------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 992,077.13 | 1,159,560.65 |
| 递延所得税调整 | -77,480.51 | -61,471.54   |
| 其他      |            |              |
| 合 计     | 914,596.62 | 1,098,089.11 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目              | 本期发生额        |
|------------------|--------------|
| 利润总额             | 9,058,200.17 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,358,730.03 |

## 重庆市联发塑料科技股份有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目                            | 本期发生额       |
|--------------------------------|-------------|
| 子公司适用不同税率的影响                   | -23,136.67  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 107,725.82  |
| 非应税收入的影响                       |             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 17,866.85   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |             |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |             |
| 研发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）           | -546,589.41 |
| 其他                             |             |
| 合 计                            | 914,596.62  |

## 40、现金流量表项目注释

## (52) 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        |
|------------|--------------|--------------|
| 其他收益与营业外收入 | 746,527.94   | 509,958.29   |
| 利息收入       | 4,348.50     | 6,246.44     |
| 保证金、及备用金   | 1,197,508.21 | 2,833,235.39 |
| 合 计        | 1,948,384.65 | 3,349,440.12 |

## (53) 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        |
|-----------|--------------|--------------|
| 付现费用      | 3,974,059.01 | 5,809,381.66 |
| 营业外支出     | 19,259.06    | 92,553.38    |
| 员工备用金、保证金 | 1,707,802.41 | 3,595,518.69 |
| 合 计       | 5,701,120.48 | 9,497,453.73 |

## (54) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目  | 本期发生额     | 上期发生额 |
|------|-----------|-------|
| 定期存款 | 50,000.00 |       |
| 合 计  | 50,000.00 |       |

## (55) 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        |
|--------|--------------|--------------|
| 关联方借款  |              |              |
| 非关联方借款 | 3,500,000.00 | 7,000,000.00 |
| 保证金    |              |              |
| 合 计    | 3,500,000.00 | 7,000,000.00 |

(56) 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         |
|----------------|--------------|---------------|
| 归还非关联方借款       | 3,500,000.00 | 8,300,000.00  |
| 归还关联方借款        | 225,000.00   | 1,240,989.45  |
| 融资租入固定资产支付的租赁费 |              | 303,288.00    |
| 借款利息           |              | 4,212.00      |
| 租金支出           | 293,028.00   | 146,514.00    |
| 借款服务费          | 130,010.00   | 197,680.00    |
| 合 计            | 4,148,038.00 | 10,192,683.45 |

(57) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

| 项 目         | 期初余额          | 现金流量净额        | 计提的利息      | 公允价值变动         | 其他 | 期末余额          |
|-------------|---------------|---------------|------------|----------------|----|---------------|
| 短期借款        | 19,003,122.47 | 13,420,000.00 | 13,258.36  |                |    | 32,436,380.83 |
| 其他应付款       | 2,505,000.00  | -225,000.00   |            |                |    | 2,280,000.00  |
| 一年内到期的非流动负债 | 18,718,590.02 | -8,793,028.00 | 10,163.93  | 31,852,208.79  |    | 41,787,934.74 |
| 长期借款        | 35,026,207.99 | 3,650,000.00  | -26,750.84 | -31,550,000.00 |    | 7,099,457.15  |
| 租赁负债        | 1,662,686.39  |               |            | -227,770.81    |    | 1,434,915.58  |
| 合 计         | 76,915,606.87 | 8,051,972.00  | -3,328.55  | 74,437.98      |    | 85,038,688.30 |

41、租赁

(58) 作为承租人

⑩ 承租人信息

| 项 目                                          | 金额         |
|----------------------------------------------|------------|
| 租赁负债的利息费用                                    | 74,437.98  |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用                    |            |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） |            |
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额              |            |
| 其中：售后租回交易产生部分                                |            |
| 转租使用权资产取得的收入                                 |            |
| 与租赁相关的总现金流出                                  | 293,028.00 |
| 售后租回交易产生的相关损益                                |            |
| 售后租回交易现金流入                                   |            |
| 售后租回交易现金流出                                   |            |
| 其他                                           |            |

**⑪ 承租人补充信息**

2023 年 6 月 30 日，周久寿将坐落于九龙坡区石坪桥横街特 2 号阜康大厦附 3-3 面积共 2070 m<sup>2</sup>租给公司，期限为 3 年，自 2023 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日止。每月房租为 24,419.00 元，按季支付。

**42、合并现金流量表相关事项****（59）现金流量表补充资料**

| 项 目                              | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：               | —              | —              |
| 净利润                              | 8,143,603.55   | 12,035,605.54  |
| 加：资产减值损失                         |                |                |
| 信用减值损失                           | 472,653.67     | 417,483.12     |
| 固定资产折旧                           | 2,768,912.67   | 2,369,508.16   |
| 使用权资产折旧                          | 248,405.64     | 124,202.80     |
| 无形资产摊销                           | 315,833.64     | 316,320.36     |
| 长期待摊费用摊销                         |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） |                |                |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | -32,215.00     |                |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 3,932,774.74   | 3,209,587.88   |
| 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）             | -40,219.66     | -340,927.85    |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | -37,260.85     | 279,456.31     |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -17,975,224.73 | -14,230,424.84 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -415,506.76    | -7,986,898.37  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | 3,043,398.28   | -2,853,167.53  |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 425,155.19     | -6,659,254.42  |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：             | —              | —              |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 新增使用权资产                          |                | 1,987,244.86   |
| 3.现金及现金等价物净变动情况：                 | —              | —              |
| 现金的期末余额                          | 2,185,887.54   | 5,035,182.72   |
| 减：现金的期初余额                        | 5,035,182.72   | 1,913,002.02   |
| 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                     | -2,849,295.18  | 3,122,180.70   |

重庆市联发塑料科技股份有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(60) 现金和现金等价物的构成

| 项 目                         | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        | 2,185,887.54 | 5,035,182.72 |
| 其中：库存现金                     | 20,413.85    |              |
| 可随时用于支付的银行存款                | 2,165,473.69 | 5,035,182.72 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |              |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |              |              |
| 存放同业款项                      |              |              |
| 拆放同业款项                      |              |              |
| 二、现金等价物                     |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |              |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 2,185,887.54 | 5,035,182.72 |
| 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 |              |              |

43、所有权和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 | 50,000.00     | 定期存款 |
| 固定资产 | 14,406,599.30 | 借款抵押 |

九、或有事项

1、或有负债

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 24 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

44、本公司的母公司情况

| 股东名称 | 关联关系 | 对本公司的持股比例<br>(%) |      | 享有本公司的表决权比例<br>(%) |      |
|------|------|------------------|------|--------------------|------|
|      |      | 直接持股             | 间接持股 | 直接持股               | 间接持股 |
| 周久寿  | 股东   | 43.7822          |      | 43.7822            |      |
| 郑一之  | 股东   | 23.2444          |      | 23.2444            |      |

45、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

46、本公司的合营企业、联营企业情况

无。

47、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称        | 与本公司关系                    | 组织机构代码             |
|--------------|---------------------------|--------------------|
| 重庆金龙机械配件有限公司 | 同一实际控制人                   | 91500107203120256X |
| 廖日忠          | 持有公司 0.9309% 股权           |                    |
| 周昉           | 持有公司 2.6066% 股权、董事、总经理、法人 |                    |
| 李颖芳          | 周昉之妻                      |                    |
| 龚自玫          | 董事                        |                    |
| 申麒           | 董事                        |                    |
| 郑海伟          | 监事会主席                     |                    |
| 周长梅          | 监事                        |                    |
| 郭全应          | 监事                        |                    |

48、关联交易情况

(61) 关联采购与销售情况

无。

(62) 其他关联交易

A、担保

本公司作为担保方

| 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 |
|-----------------|--------------|------------|------------|------------|
| 重庆市高新联发塑料包装有限公司 | 3,700,000.00 | 2025/01/10 | 2028/01/10 | 否          |
| 重庆市高新联发塑料包装有限公司 | 4,500,000.00 | 2025/10/08 | 2028/10/08 | 否          |

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 |
|--------------------------------|--------------|------------|------------|------------|
| 周久寿、郑一之、周昉、李颖芳                 | 3,000,000.00 | 2025-5-23  | 2028-5-23  | 否          |
| 周久寿、郑一之、周昉、李颖芳                 | 4,400,000.00 | 2025-10-30 | 2028-10-30 | 否          |
| 周昉、                            | 5,000,000.00 | 2025-7-10  | 2028-7-11  | 否          |
| 重庆市高新联发塑料包装有限公司、周久寿、郑一之、周昉、李颖芳 | 2,000,000.00 | 2025-6-16  | 2028-6-19  | 否          |
| 重庆市高新联发塑料包装有限公司                | 5,000,000.00 | 2025-4-27  | 2028-5-28  | 否          |



重庆市联发塑料科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 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 |
|---------------------------------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 司、周久寿、郑一之、周昉、李颖芳                            |               |            |            |            |
| 周久寿                                         | 8,000,000.00  | 2024-3-29  | 2026-3-26  | 否          |
| 周久寿、郑一之、周昉、李颖芳                              | 1,350,000.00  | 2027-5-12  | 2030-5-12  | 否          |
| 重庆市高新联发塑料包装有限公司、重庆金龙机械配件有限公司、周久寿、郑一之、周昉     | 5,400,000.00  | 2025/12/27 | 2028/12/27 | 否          |
| 重庆市高新联发塑料包装有限公司、重庆金龙机械配件有限公司、周久寿、郑一之、周昉、李颖芳 | 3,450,000.00  | 2026/02/16 | 2029/02/16 | 否          |
| 重庆市高新联发塑料包装有限公司、周久寿、郑一之、周昉、李颖芳              | 10,000,000.00 | 2025/04/17 | 2028/04/16 | 否          |
| 重庆市高新联发塑料包装有限公司、周久寿、郑一之、周昉、李颖芳              | 3,000,000.00  | 2025/06/20 | 2028/06/19 | 否          |
| 周久寿、郑一之、周昉、李颖芳                              | 5,400,000.00  | 2025/03/08 | 2028/03/07 | 否          |
| 重庆市高新联发塑料包装有限公司、周久寿、郑一之、周昉、李颖芳              | 3,400,000.00  | 2025/04/04 | 2028/04/03 | 否          |
| 重庆市高新联发塑料包装有限公司、周久寿、郑一之、周昉、李颖芳              | 5,400,000.00  | 2025/09/19 | 2028/09/18 | 否          |
| 周久寿、郑一之、周昉、李颖芳                              | 3,000,000.00  | 2027-11-20 | 2030-11-20 | 否          |

B、本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期应支付的租赁款项<br>金额（元） | 上期应支付的租赁款项<br>金额（元） |
|-------|--------|---------------------|---------------------|
| 周久寿   | 房屋建筑物  | 293,028.00          | 146,514.00          |

本公司为承租方当年承担的租赁负债利息支出如下：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期利息支出（元） | 上期利息支出（元） |
|-------|--------|-----------|-----------|
| 周久寿   | 房屋建筑物  | 74,437.98 | 40,545.55 |

49、关键管理人员报酬

单位：万元

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

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|-------|
| 关键管理人员报酬 | 88.50 | 84.30 |

50、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         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 |              |              |              |
|       | 重庆金龙机械配件有限公司 | 1,080,000.00 | 1,305,000.00 |
|       | 郑一之          | 10,000.00    | 10,000.00    |
| 租赁负债  |              |              |              |
|       | 周久寿          | 1,662,686.39 | 1,881,276.41 |

十二、其他重要事项

公司股东郑一之质押 8,114,964.00 股，占公司总股本 23.24%。在本次质押的股份中，8,114,964.00 股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份。质押期限为 2023 年 5 月 24 日起至 2026 年 5 月 24 日止。质押股份用于郑一之的个人贷款提供担保，质押权人为钟孟龙，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

十三、母公司财务报表的主要项目附注

51、应收账款

与八、财务报表主要项目注释、2 应收账款数据相同。

52、其他应收款

| 项 目    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息   |              |              |
| 应收股利   |              |              |
| 其他应收款项 | 8,439,466.17 | 8,896,263.26 |
| 合 计    | 8,439,466.17 | 8,896,263.26 |

(1) 其他应收款

按账龄披露其他应收款

| 账 龄          | 期末数          |            | 期初数          |           |
|--------------|--------------|------------|--------------|-----------|
|              | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备      |
| 1 年以内（含 1 年） | 6,832,587.34 | 66,664.27  | 8,133,377.19 | 90,050.00 |
| 1 至 2 年      | 1,450,000.00 | 145,000.00 | 775,772.30   | 77,577.23 |

重庆市联发塑料科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 账 龄     | 期末数          |            | 期初数          |            |
|---------|--------------|------------|--------------|------------|
|         | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备       |
| 2 至 3 年 | 523,781.00   | 157,134.30 | 200,000.00   | 60,000.00  |
| 3 至 4 年 |              |            | 29,482.00    | 14,741.00  |
| 4 至 5 年 | 9,482.00     | 7,585.60   |              |            |
| 5 年以上   |              |            |              |            |
| 合 计     | 8,815,850.34 | 376,384.17 | 9,138,631.49 | 242,368.23 |

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

| 类 别                   | 账面余额         |        | 期末余额       |                | 账面价值         |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------------|--------------|
|                       | 金额           | 比例(%)  | 坏账准备       |                |              |
|                       |              |        | 金额         | 预期信用<br>损失率(%) |              |
| 单项计提坏账准备的其他应收款        |              |        |            |                |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 8,815,850.34 | 100.00 | 376,384.17 | 4.27           | 8,439,466.17 |
| 特殊性质款项组合              | 5,499,301.84 | 62.38  |            |                | 5,499,301.84 |
| 账龄组合                  | 3,316,548.50 | 37.62  | 376,384.17 | 11.35          | 2,940,164.33 |
| 合 计                   | 8,815,850.34 | ——     | 376,384.17 | 4.27           | 8,439,466.17 |

续：

| 类 别                   | 账面余额         |           | 期初余额       |                | 账面价值         |
|-----------------------|--------------|-----------|------------|----------------|--------------|
|                       | 金 额          | 比例<br>(%) | 坏账准备       |                |              |
|                       |              |           | 金 额        | 预期信用<br>损失率(%) |              |
| 单项计提坏账准备的其他应收款        |              |           |            |                |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 9,138,631.49 | 100.0     | 242,368.23 | 2.65           | 8,896,263.26 |
| 特殊性质款项组合              | 6,332,377.19 | 69.29     |            |                | 6,332,377.19 |
| 账龄组合                  | 2,806,254.30 | 30.71     | 242,368.23 | 8.64           | 2,563,886.07 |
| 合 计                   | 9,138,631.49 | ——        | 242,368.23 | 2.65           | 8,896,263.26 |

⑫ 单项计提坏账准备的其他应收款

无。

⑬ 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

| 账 龄 | 期末数  |      | 期初数  |      |
|-----|------|------|------|------|
|     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

## 重庆市联发塑料科技股份有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|              | 金额           | 比例<br>(%) |            | 金额           | 比例<br>(%) |            |
|--------------|--------------|-----------|------------|--------------|-----------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,333,285.50 | 5         | 66,664.27  | 1,801,000.00 | 5         | 90,050.00  |
| 1 至 2 年      | 1,450,000.00 | 10        | 145,000.00 | 775,772.30   | 10        | 77,577.23  |
| 2 至 3 年      | 523,781.00   | 30        | 157,134.30 | 200,000.00   | 30        | 60,000.00  |
| 3 至 4 年      |              | 50        |            | 29,482.00    | 50        | 14,741.00  |
| 4 至 5 年      | 9,482.00     | 80        | 7,585.60   |              | 80        |            |
| 5 年以上        |              |           |            |              |           |            |
| 合 计          | 3,316,548.50 | —         | 376,384.17 | 2,806,254.30 | —         | 242,368.23 |

其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备     | 第一阶段<br>未来 12 个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) | 合计         |
|----------|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------|
| 期初余额     | 242,368.23                 |                                  |                                  | 242,368.23 |
| 期初余额在本期  |                            |                                  |                                  |            |
| — 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     | 134,015.94                 |                                  |                                  | 134,015.94 |
| 本期转回     |                            |                                  |                                  |            |
| 本期转销     |                            |                                  |                                  |            |
| 本期核销     |                            |                                  |                                  |            |
| 其他变动     |                            |                                  |                                  |            |
| 期末余额     | 376,384.17                 |                                  |                                  | 376,384.17 |

## ⑭ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 债务人名称           | 款项性质  | 账面余额         | 账龄                                                            | 占其他应收<br>款项合计的<br>比例 (%) | 坏账准备       |
|-----------------|-------|--------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------|------------|
| 重庆市高新联发塑料包装有限公司 | 关联方往来 | 5,499,301.84 | 1 年以内                                                         | 62.38                    |            |
| 重庆百货大楼股份有限公司    | 履约保证金 | 989,844.00   | 1 年以内<br>175,063.00; 1-2 年<br>300,000.00; 2-3 年<br>514,781.00 | 11.23                    | 193,187.45 |
| 上海禹璨信息技术有限公司    | 履约保证金 | 500,000.00   | 1-2 年                                                         | 5.67                     | 50,000.00  |
| 物美科技集团有限公司      | 履约保证金 | 477,432.50   | 1 年以内                                                         | 5.42                     | 23,871.63  |

重庆市联发塑料科技股份有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 债务人名称            | 款项性质  | 账面余额         | 账龄                                     | 占其他应收<br>款项合计的<br>比例（%） | 坏账准备       |
|------------------|-------|--------------|----------------------------------------|-------------------------|------------|
| 北京三快在线科技<br>有限公司 | 履约保证金 | 370,000.00   | 1年以内<br>260,000.00； 1-2年<br>110,000.00 | 4.20                    | 24,000.00  |
| 合 计              |       | 7,836,578.34 |                                        | 88.90                   | 291,059.08 |

53、长期股权投资

| 项 目          | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 对子公司投资       | 4,873,782.77 |      |      | 4,873,782.77 |
| 对合营企业投资      |              |      |      |              |
| 对联营企业投资      |              |      |      |              |
| 小 计          | 4,873,782.77 |      |      | 4,873,782.77 |
| 减：长期股权投资减值准备 |              |      |      |              |
| 合 计          | 4,873,782.77 |      |      | 4,873,782.77 |

(63) 对子公司投资

| 被投资单位                   | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减<br>值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|-------------------------|--------------|------|------|--------------|--------------|--------------|
| 重庆市高新<br>联发塑料包<br>装有限公司 | 4,873,782.77 |      |      | 4,873,782.77 |              |              |
| 合 计                     | 4,873,782.77 |      |      | 4,873,782.77 |              |              |

54、营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项 目  | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 121,140,793.41 | 101,099,554.42 | 135,872,705.61 | 108,875,153.40 |
| 其他业务 |                |                | 2,227,787.58   | 2,215,895.00   |
| 合 计  | 121,140,793.41 | 101,099,554.42 | 138,100,493.19 | 111,091,048.40 |

(2) 按行业划分

| 主要产品类型（或<br>行业） | 本期发生额              |                    | 上期发生额              |                    |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                 | 收入                 | 成本                 | 收入                 | 成本                 |
| 主营业务：           |                    |                    |                    |                    |
| 塑料制品业           | 121,140,793.<br>41 | 101,099,554.<br>42 | 135,872,705.<br>61 | 108,875,153.<br>40 |
| 小 计             | 121,140,793.<br>41 | 101,099,554.<br>42 | 135,872,705.<br>61 | 108,875,153.<br>40 |
| 其他业务：           |                    |                    |                    |                    |
| 销售材料            |                    |                    | 2,227,787.58       | 2,215,895.00       |

重庆市联发塑料科技股份有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 主要产品类型（或行业） | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 小 计         |                |                | 2,227,787.58   | 2,215,895.00   |
| 合 计         | 121,140,793.41 | 101,099,554.42 | 138,100,493.19 | 111,091,048.40 |

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

| 报告分部       | 本期发生额          |                |      |    |
|------------|----------------|----------------|------|----|
|            | 塑料制品           |                | 销售材料 |    |
|            | 收入             | 成本             | 收入   | 成本 |
| 主营业务       |                |                |      |    |
| 其中：在某一时点确认 | 121,140,793.41 | 101,099,554.42 |      |    |
| 在某一时段确认    |                |                |      |    |
| 租赁收入       |                |                |      |    |
| 其他业务       |                |                |      |    |
| 其中：在某一时点确认 |                |                |      |    |
| 在某一时段确认    |                |                |      |    |
| 租赁收入       |                |                |      |    |
| 合 计        | 121,140,793.41 | 101,099,554.42 |      |    |

(4) 履约义务相关信息

本公司收入确认政策详见附注四、21，本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，取得客户单位提供的验收单或完成对账确认控制权转移时，确认销售收入的实现

55、现金流量表补充资料

| 项 目                              | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：               | —            | —             |
| 净利润                              | 7,924,275.93 | 11,825,123.48 |
| 加：资产减值损失                         |              |               |
| 信用减值损失                           | 472,653.67   | 417,483.12    |
| 固定资产折旧                           | 2,101,285.71 | 1,701,881.2   |
| 使用权资产折旧                          | 248,405.64   | 124,202.80    |
| 无形资产摊销                           | 224,562.12   | 225,048.84    |
| 长期待摊费用摊销                         |              |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） |              |               |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | -32,215.00   |               |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |              |               |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 3,473,660.91 | 2,688,940.66  |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  |              |               |

重庆市联发塑料科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目                   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）  | -40,219.66     | -340,927.85    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）  | -37,260.85     | 279,456.31     |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）      | -18,359,827.06 | -14,305,870.13 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -415,353.90    | -8,101,986.70  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 3,646,989.72   | -2,885,485.46  |
| 其他                    |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -793,042.77    | -8,372,133.73  |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：  | ——             | ——             |
| 债务转为资本                |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                |                |
| 新增使用权资产               |                |                |
| 3.现金及现金等价物净变动情况：      | ——             | ——             |
| 现金的期末余额               | 2,154,017.86   | 5,007,077.77   |
| 减：现金的期初余额             | 5,007,077.77   | 1,863,594.87   |
| 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          | -2,853,059.91  | 3,143,482.90   |

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项 目                                                                  | 金 额        | 说 明 |
|----------------------------------------------------------------------|------------|-----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          |            |     |
| 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     | 758,123.90 |     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |            |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |            |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |            |     |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |            |     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |            |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |            |     |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |            |     |

重庆市联发塑料科技股份有限公司  
财务报表附注  
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                                        |              |
|----------------------------------------|--------------|
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益            |              |
| 非货币性资产交换损益                             |              |
| 债务重组损益                                 |              |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等       |              |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响           |              |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用               |              |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 |              |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益       |              |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       |              |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  |              |
| 受托经营取得的托管费收入                           |              |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | 7,019.05     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      | 1,457,327.91 |
| 非经常性损益总额                               | 2,222,470.86 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                        | 333,835.82   |
| 非经常性损益净额                               | 1,888,635.04 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数                   | -957.17      |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益                      | 1,889,592.21 |

2、每股收益

| 项 目                             | 代码      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 报告期归属于公司普通股股东的净利润               | P1      | 8,061,355.69  | 11,956,674.77 |
| 报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益            | F       | 1,889,592.21  | 394,669.96    |
| 报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润      | P2=P1-F | 6,171,763.48  | 11,562,004.81 |
| 稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响          | P3      |               |               |
| 稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响 | P4      |               |               |
| 期初股份总数                          | S0      | 34,911,500.00 | 34,911,500.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数        | S1      |               |               |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数              | Si      |               |               |
| 增加股份下一月份起至报告期期末的月份数             | Mi      |               |               |
| 报告期因回购等减少股份数                    | Sj      |               |               |



重庆市联发塑料科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目                               | 代码                             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------------------------|--------------------------------|---------------|---------------|
| 减少股份下一月份起至报告期期末的月份数               | Mj                             |               |               |
| 报告期缩股数                            | Sk                             |               |               |
| 报告期月份数                            | M0                             |               |               |
| 发行在外的普通股加权平均数                     | $S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$ | 34,911,500.00 | 34,911,500.00 |
| 加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数 | X1                             |               |               |
| 计算稀释每股收益的普通股加权平均数                 | $X2=S+X1$                      | 34,911,500.00 | 34,911,500.00 |
| 其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数             |                                |               |               |
| 认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数             |                                |               |               |
| 回购承诺履行而增加的普通股加权数                  |                                |               |               |
| 归属于公司普通股股东的基本每股收益                 | $Y1=P1/S$                      | 0.2309        | 0.3425        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益        | $Y2=P2/S$                      | 0.1768        | 0.3312        |
| 归属于公司普通股股东的稀释每股收益                 | $Y3=(P1+P3)/X2$                | 0.2309        | 0.3425        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益        | $Y4=(P2+P4)/X2$                | 0.1768        | 0.3312        |

重庆市联发塑料科技股份有限公司  
 2025 年 4 月 24 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           |
| 计入当期损益的政府补贴       | 758,123.90   |
| 其他营业外收入及支出        | 7,019.05     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 1,457,327.91 |
| 非经常性损益合计          | 2,222,470.86 |
| 减：所得税影响数          | 333,835.82   |
| 少数股东权益影响额（税后）     | -957.17      |
| 非经常性损益净额          | 1,889,592.21 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用