



吉谷胶业

NEEQ: 839199

台州吉谷胶业股份有限公司

Taizhou G-Good Adhesives Co.,Ltd.



年度报告

2024

重要提示

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

公司对 2024 年年度报告中前五名客户中的单位名称申请采用“客户 X”代替的方式进行披露，主要原因是涉及客户信息相关的商业秘密，为对商业秘密保密豁免披露客户具体名称。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	行业信息	24
第六节	公司治理	31
第七节	财务会计报告	36
附件	会计信息调整及差异情况	120

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、吉谷股份	指	台州吉谷胶业股份有限公司
临海吉仕、吉仕有限	指	临海市吉仕胶粘剂有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
会计师事务所、天健会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	国浩律师（杭州）事务所
股东大会	指	台州吉谷胶业股份有限公司股东大会
董事会	指	台州吉谷胶业股份有限公司董事会
监事会	指	台州吉谷胶业股份有限公司监事会
“三会”	指	股东大会、董事会和监事会
“三会”议事规则	指	《台州吉谷胶业股份有限公司股东大会》、《台州吉谷胶业股份有限公司董事会议事规则》、《台州吉谷胶业股份有限公司监事会议事规则》
公司章程	指	台州吉谷胶业股份有限公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	2013 年 2 月 8 日起施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2024 年 1-12 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《台州吉谷胶业股份有限公司章程》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	台州吉谷胶业股份有限公司		
英文名称及缩写	Taizhou G-Good Adhesives Co.,Ltd.		
法定代表人	郑茹	成立时间	2005 年 3 月 31 日
控股股东	控股股东为（郑茹）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑茹），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-合成材料制造-其他合成材料制造		
主要产品与服务项目	塑料管道胶粘剂的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	吉谷胶业	证券代码	839199
挂牌时间	2016 年 9 月 20 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	81,000,000
主办券商（报告期内）	国盛证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩新区凤凰中大道 1115 号北京银行南昌分行营业大楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	阮孟冬	联系地址	浙江省临海市沿江镇石牛村
电话	0576-85696852	电子邮箱	javan@g-good.com.cn
传真	0576-85696833		
公司办公地址	浙江省临海市沿江镇石牛村	邮政编码	317020
公司网址	www.g-good.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91331082773114691F		
注册地址	浙江省台州市临海市沿江镇石牛村		
注册资本（元）	81,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

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

一、商业模式

公司是一家主要生产不同类型塑料管道胶粘剂和相关配套清洁剂、预粘剂及金属罐的制造型企业。同时，公司提供完善的使用咨询和技术指导等售后服务。根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于大类“化学原料和化学制品制造业”，行业代码为 C26。

(一) 采购模式

公司设立了独立的供应部，负责原材料的采购工作，公司采购时会比较多家供应商的报价，选择最优的供应商以及采购数量。供应部根据客户订单或供货合同以及库存情况对原材料进行采购。采购价格根据订单下达时的市场价格确定；采购订单下达后，供应部根据采购合同要求的供货日期督促供应商及时发货；采购的原材料抵达公司时，供应部需要核对供应商提供的送货单与订单上的信息是否相符，若不相符，则通知仓库部拒绝收货或另行协商解决，若相符，则通知仓库部收货入库。公司已建立了稳定可靠的原材料供应体系，保证原材料供应渠道畅通、供应量充足、价格合理。

(二) 生产模式

公司的生产模式主要是“以销定产”，根据销售订单来安排生产，此外公司适当保留少量的库存，以应付各种变化，起到应急和缓冲作用。公司对于已经开发的产品，严格按照技术质量部确定的生产工艺流程完成，并对生产过程中遇到的问题及时的反应给技术质量部，由技术质量部商讨如何改进生产工艺流程。此外，公司对外业务接受 OEM 生产形式，OEM 是 Original Brand Manufacturer 的缩写，是指专门接受境外企业定牌生产的要求进行生产，公司在设计出一种产品后，被境外客户看中后，要求配上后者的品牌名称进行生产，或者稍微修改一些设计来生产。公司与客户之间采用 OEM 合作模式是依靠公司自有的产品配方及生产技术，生产出的产品贴上客户的品牌的一种合作模式。具体流程为公司与客户签订商标授权协议，遵循客户产品质量要求，生产相关产品。

(三) 销售模式

公司是一家胶粘剂的制造型企业，产品的销售模式主要以直销和与经销商签订经销协议或框架合同两种模式为主，分为内销（国内销售）和外销（国外销售），内销客户主要集中在华东地区，外销客户主要集中在中东、东南亚等地区。按照不同产品项目类别，公司组建了国内和国外销售团队，即国内业务部和外贸部，各团队分别负责各项目的分销渠道的客户开发、维护及管理。同时，由技术质量部、生产部、销售部等部门组建售后服务团队，主要为客户提供产品应用解决方案指导和售后服务。为了规避风险，公司对于初期开发的境外客户，一般会收取 20%—50% 的订金，按照客户要求备货，由生产部统一完成生产，经客户验收通过后发货，报关出口、装船、提单、交单、结汇；对于长期合作的信誉较好的境外客户，公司不再强制收取订金，直接按订单要求发货。公司销售的产品具备一套较为严格的质量控制措施。公司构建了一套符合生产工艺的质量控制体系，专门设立了质量技术部负责公司产品的质量。此外，公司对原材料供应商进行严格筛选和质量控制，注重产品生产的质量，保证产品的专业化生产和质量的稳定可靠性，及时处理客户反馈信息。产品质量的可靠性是公司保持核心竞争力的保证。目前，公司质量控制体系运行正常。

(四) 新产品开发模式

公司自成立以来就非常重视产品的质量和技术研发工作，成立了技术质量部，引进先进的胶粘剂研发及检测设备，提升了公司技术研发的硬件设施，为新产品的开发、原材料的检测、成品的检验提供了强有力的技术保障，满足了产品的国标、行标、企标试验，以及新产品及成品性能试验等需求。经过多

年的积累，公司已经具备一支能够适应市场需求的技术研发团队。技术质量部根据市场和客户需求，在公司自有产品生产工艺的基础上，利用多年积累的经验，不断试验，改进配方，研制符合客户要求的产品。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

二、经营计划实现情况

2024 年，公司经营情况呈现整体良好的发展趋势，但受房地产等因素影响经营业绩略有下降， 报告期内公司实现营业收入 13353 万元，较上年同期下降 8.5%，归属于挂牌公司股东的净利润 1478 万元，同比下跌 38.49%。为克服房地产等因素带来的影响，公司积极扩大市场规模，各职能部门都付出很大努力，克服重重困难，战胜各种挑战，使得公司业绩基本保持不变。

(二) 行业情况

胶粘剂又称粘合剂，日常生活中常称为胶，是以粘料为主剂，配合各种固化剂、增塑剂和填料等助剂配制，能够把同类或不同类的材料紧密结合在一起的物质，广泛应用于制造、家具、建筑、汽车、电气/电子、包装以及生活消费品等领域中。胶粘剂按照成分不同可分为环氧树脂胶粘剂、聚氨酯胶粘剂、丙烯酸酯胶粘剂、有机硅胶粘剂、合成橡胶胶粘剂；按照固化方式可以分为溶剂挥发性、化学反应型和热熔型；按照粘接强度可分为结构胶粘剂和非结构胶粘剂。胶粘剂可以有机的或无机的、天然的或合成的。胶粘剂通过界面作用，使得同种或不同种材料之间形成牢固的连接。胶粘剂在固化后通常具有足够的粘接强度，能够满足不同应用场景的需求。它们广泛应用于建筑、建材、纺织、制鞋、包装、印刷装订、航空航天、电子制造、汽车、机械、体育用品等领域等领域。

胶粘剂是五大合成材料之一，与塑料、合成橡胶、合成纤维和涂料并列，对国民经济的增长具有关键性的支撑作用。近年来，中国胶粘剂产业保持了持续的增长势头，发展速度迅速且稳定。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☐ 是
详细情况	2020 年 6 月，子公司临海市吉仕胶粘剂有限公司取得科技型中小企业认定。 2022 年 12 月，子公司临海市吉仕胶粘剂有限公司取得专精特新中小企业认定。 2024 年 12 月，子公司临海市吉仕胶粘剂有限公司取得高新技术企业认定。

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	133, 538, 157. 09	145, 935, 702. 38	-8. 50%

毛利率%	34.63%	35.80%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	14,785,335.37	24,038,913.40	-38.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,706,955.62	23,391,565.01	-41.40%
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）	13.00%	24.38%	—
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.05%	23.72%	—
基本每股收益	0.18	0.30	-40.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	164,376,361.42	155,467,021.14	5.73%
负债总计	51,030,816.70	40,276,811.79	26.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	113,345,544.72	115,190,209.35	-1.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.42	-1.41%
资产负债率%（母公司）	3.11%	3.02%	—
资产负债率%（合并）	31.05%	25.91%	—
流动比率	0.88	1.04	—
利息保障倍数	55.88	134.23	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	35,232,186.95	29,410,725.18	19.79%
应收账款周转率	14.46	14.61	—
存货周转率	6.19	6.43	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.73%	27.55%	—
营业收入增长率%	-8.50%	7.20%	—
净利润增长率%	-38.49%	54.07%	—

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	19,202,612.11	11.68%	9,145,825.24	5.88%	109.96%
应收票据	1,190,879.26	0.72%	1,010,807.00	0.65%	17.81%
应收账款	8,178,385.59	4.98%	10,290,812.23	6.62%	-20.53%
存货	14,993,280.36	9.12%	13,199,021.96	8.49%	13.59%
投资性房地产	9,036,021.57	5.50%	9,692,013.33	6.23%	-6.77%
固定资产	73,192,986.63	44.53%	45,237,520.05	29.10%	61.80%
在建工程	13,335,165.33	8.11%	26,387,220.55	16.97%	-49.46%

无形资产	18,720,543.51	11.39%	19,251,176.19	12.38%	-2.76%
商誉	141,871.45	0.09%	141,871.45	0.09%	0.00%
短期借款	18,017,050.01	10.96%	18,000,000.00	11.58%	0.09%

项目重大变动原因

- 1、货币资金同比增加 109.96%，主要原因是银行存款增加、供应商应付账款增加导致。
- 2、固定资产同比增加 61.80%，主要原因是临海吉仕厂房建设完工、设备购置导致。
- 3、在建工程同比减少 49.46%，主要原因是临海吉仕厂房建设完工、设备投产导致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	133,538,157.09	-	145,935,702.38	-	-8.50%
营业成本	87,290,643.77	65.37%	93,691,020.82	64.20%	-6.83%
毛利率%	34.63%	-	35.80%	-	-
销售费用	10,646,743.18	7.97%	8,780,448.17	6.02%	21.26%
管理费用	12,717,399.15	9.52%	9,358,800.05	6.41%	35.89%
研发费用	6,613,302.58	4.95%	6,099,758.23	4.18%	8.42%
财务费用	-223,906.72	-0.17%	-158,995.51	-0.11%	40.83%
信用减值损失	86,693.09	0.06%	10,129.77	0.01%	755.82%
其他收益	1,187,703.89	0.89%	257,241.86	0.18%	361.71%
投资收益	154,723.03	0.12%	125,896.12	0.09%	22.90%
营业利润	16,062,112.14	12.03%	26,548,799.88	18.19%	-39.50%
营业外收入	500,000.40	0.37%	500,048.75	0.34%	-0.01%
营业外支出	75,003.11	0.06%	84,587.24	0.06%	-11.33%
净利润	14,785,335.37	11.07%	24,038,913.40	16.47%	-38.49%

项目重大变动原因

- 1、管理费用同比上年增加 35.89%，主要原因是职工人数增加、固定资产折旧费增加导致。
- 2、财务费用同比上年增加 40.83%，主要原因是汇兑损益增加导致。
- 3、信用减值损失同比上年增加 755.82%，主要原因是坏账准备减少导致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	130,433,768.68	141,977,798.06	-8.13%
其他业务收入	3,104,388.41	3,957,904.32	-21.56%
主营业务成本	86,232,931.44	91,955,472.81	-6.22%
其他业务成本	1,057,712.33	1,735,548.01	-39.06%

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
胶水	116,937,870.94	75,779,624.40	35.2%	-9.02%	-6.56%	-4.62%
防水涂料	13,495,897.74	10,453,307.04	22.54%	0.34%	-3.70%	16.82%
其他	3,104,388.41	1,057,712.33	65.93%	-21.56%	-39.06%	17.42%
合计	133,538,157.09	87,290,643.77	34.63%	-8.50%	-6.83%	-3.26%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内销售	92,321,601.13	58,918,336.18	36.18%	-17.54%	17.67%	0.28%
国外销售	41,216,555.96	28,372,307.59	31.16%	21.31%	28.23%	-10.66%
合计	133,538,157.09	87,290,643.77	34.63%	-8.50%	-6.83%	-3.26%

收入构成变动的原因

- 1、国内销售收入同比上年减少 17.54%，主要受房地产萎缩导致。
- 2、国外销售收入同比上年增加 21.31%，主要是销售策略调整，加大国际销售市场拓展导致。

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	公元股份有限公司	25,949,644.53	19.43%	是
2	客户 2	3,518,328.12	2.63%	否
3	客户 3	3,292,280.02	2.47%	否
4	客户 4	3,004,505.41	2.25%	否
5	客户 5	2,992,186.94	2.24%	否
合计		38,756,945.02	29.02%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

				系
1	杭州圣文钢板有限公司	11,114,114.48	11.1%	否
2	浙江瓯华化工进出口有限公司	9,322,768.87	9.31%	否
3	宁波新启轩进出口有限公司	7,364,914.51	7.35%	否
4	宁波众欣化工有限公司	6,165,848.68	6.16%	否
5	南京启瑞化学有限公司	5,165,714.78	5.16%	否
合计		39,133,361.32	39.07%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	35,232,186.95	29,410,725.18	19.79%
投资活动产生的现金流量净额	-18,661,715.48	-29,176,430.62	-36.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,033,385.84	3,726,013.54	-288.76%

现金流量分析

- 1、投资活动产生的现金流量净额同比上年减少 36.04%，主要原因是固定资产投资额减少导致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额同比上年减少 288.76%，主要原因是上期短期借款年末较年初大幅增加，本期短期借款年末较年初基本保持不变导致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
临海市吉仕胶粘剂有限公司	控股子公司	高分子胶粘剂生产销售	40,000,000	105,584,381.10	48,542,092.69	112,065,862.94	12,137,283.49
上海	控	销	500,000	3,892,372.12	1,683,317.64	19,120,523.39	1,006,628.74

吉谷 化工 有限 公司	股 子 公 司	售					
贝力 (上 海) 新材 料有 限公 司	控 股 子 公 司	销 售	5,000,000	137,152.89	76,072.86	440,247.48	-116,295.98

主要参股公司业务分析

☐适用 ☐不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
临海市吉仕胶粘剂有限公司	高分子胶粘剂生产、销售	生产基地
上海吉谷化工有限公司	销售	销售公司
贝力（上海）新材料有限公司	销售	销售公司

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,613,302.58	6,099,758.23
研发支出占营业收入的比例%	4.95%	4.18%
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	19	18
研发人员合计	19	18
研发人员占员工总量的比例%	12.84%	10.71%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	13	13
公司拥有的发明专利数量	4	4

(四) 研发项目情况

GS2024001 高强度高粘稠度 CPVC 工业管路胶粘剂及其制备方法的研发

为满足 CPVC 管道要求的耐化学腐蚀、耐高温要求，同时解决工业领域对 CPVC 管道胶粘剂高效、低成本、高性能的需求，开发一款高强度、高粘稠度、低 VOC 排放的 CPVC 胶粘剂，既能确保 CPVC 管道连接的稳固性，有效填补管道安装中的空隙，满足大管径管道的安装要求，又能实现生产成本的优化控制，成分组成合理简洁，同时生产工艺绿色环保。主体树脂采用热塑性聚氨酯树脂、氯化聚氯乙烯树脂、丙烯腈-丁二烯-苯乙烯三元共聚树脂中三种混合树脂，搭配低毒环保溶剂，协同增强剂、增韧剂、稳定剂和抗氧化剂，形成高强度高粘稠度 CPVC 胶粘剂多元协同配方设计，结合低 VOC 环保型 CPVC 胶粘剂分步优化制备工艺，满足产品优异的力学性能与环保特性。

GS2024002 快干型农灌系统用 PVC 胶粘剂制备方法的研发

当前 PVC 排水管接口在粘接方面存在诸多问题，耐低温效果及长期粘接强度得不到保障，尤其在农灌系统对低温和长期供压要求较高的场景下更为突出。胶粘剂干化时间慢，施工周期长，低温固化时间甚至长达一周，且对施工环境温度要求苛刻，限制了其在农灌系统中的高效应用。开发一种专门适用于农灌系统的快干型 PVC 胶粘剂制备方法，有效解决农灌系统 PVC 排水管接口渗水问题，确保管路系统长期稳定运行。采用低沸点、高挥发速率、LOW VOC 低毒混合溶剂，常温常压混合工艺，克服传统胶粘剂的弊端，实现工艺简单、对施工环境适应性强、能够快速固化，为农灌系统的稳定运行提供可靠的粘接

解决方案，降低维护成本，提高灌溉效率。

GS2024003 快干型雪弗板用无色透明胶粘剂制备方法的研发

随着雪弗板的广泛应用，市场在售的雪弗板胶品质参差不齐，生产工艺较复杂，一釜产品需要两个工作日才能完成，能耗人工高。研发一款质量稳定、性价比高，生产效率高的雪弗板胶粘剂，提高公司产品竞争力。通过多元复合型原料配方，有机硅氧烷单体改性，多步骤精细化制备工艺，对传质、传热等三传的深入研究，研究和改进快干型雪弗板用无色透明胶粘剂的制备方法，对雪弗板胶粘剂产品进行工艺研发，提高生产效率，缩短工时，降低能耗从而降低成本，提升产品竞争力。

GS2024004 快干型亚克力胶粘剂的研发

传统亚克力胶粘剂固化速度慢，在大规模工业化生产以及对时效性要求极高的加工场景中，冗长的固化等待时间成为制约产能提升的瓶颈；另一方面，其环保性能欠佳，含有大量有机溶剂，在使用过程中挥发有害气体，不仅危害操作人员身体健康，还对环境造成污染，与当下绿色发展理念背道而驰。此外，粘结强度不足也时有发生，导致亚克力制品在使用过程中出现脱胶、开裂等问题，影响产品质量与使用寿命，降低产品附加值。开发一款新型的快干型亚克力胶粘剂，以满足市场对高性能、环保型胶粘剂的需求。优化预聚体的选择、配比及制备工艺，提高胶粘剂的固化速度、粘结强度和柔韧性，同时确保产品对人体及环境无害，符合环保要求。胶粘剂的固化速度在几秒到几十秒内可按需调控，粘结强度远超现有同类产品，对亚克力材料的粘接牢固可靠，经测试，在不同环境条件下均无脱胶、开裂现象。

GS2024005 冷热水用 CPVC 塑料管道用溶剂型胶粘剂制备方法的研发

目前市场上 CPVC 管道的溶剂型胶粘剂普遍存在粘结强度不足、耐热性能差、制备工艺复杂等问题，尤其是热流体管道系统中，为此开发一款适用于冷热水用 CPVC 塑料管道的高强度、耐热性优异的溶剂型胶粘剂，减少收缩和内应力，增强管材和管件的粘合力。通过与台州学院进行产学研合作，精确配比混合树脂、低毒溶剂、增强剂、填料等组分，结合新的制备工艺，实现胶粘剂的高粘接强度和高耐热性能。同时，研发制备流程，采用特殊结构搅拌桨，使胶膜更加细腻柔韧，提高生产效率，降低生产成本。该胶粘剂能满足 CPVC 冷热水管道系统要求，粘接后组合件高温下实际使用压力下，持续静液压能满足要求，无脱管和渗漏现象。

GS2024006 反应型亚克力胶粘剂制备方法的研发

公司现有反应型亚克力胶深受客户欢迎，但生产工艺较复杂，能耗及人工高，生产成本低，不利于产品竞争力的提升。为了提升产品竞争力，对该反应型亚克力胶粘剂产品配方及其工艺进行研发，提高生产效率，缩短工时，降低能耗从而降低成本。通过对 PMMA 基体适配原料创新结合自由基聚合反应配方创新，对常温固化体系进行优化，明确搅拌速度、搅拌桨类型、加热介质温度等各因素对树脂溶解速度及对半成品降温时间的影响，寻找提高反应型亚克力胶粘剂生产效率的方法。对反应型亚克力胶粘剂产品配方及其工艺进行研发，提高生产效率，缩短工时，降低能耗从而降低成本，提升产品竞争力。

六、 对关键审计事项说明

√ 适用 □ 不适用

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）及五（二）1。

吉谷胶业公司的营业收入主要来自于研发、制造和销售胶水产品。2024 年度，吉谷胶业公司的营业收入为人民币 133,538,157.09 元，其中胶水业务的营业收入为人民币 116,937,870.94 元，占营业收入的 87.57%。

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

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

(5) 结合应收账款函证，选取主要客户函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、三(十一)及五(一)3。

截至 2024 年 12 月 31 日，吉谷胶业公司应收账款账面余额为人民币 8,615,179.30 元，坏账准备为人民币 436,793.71 元，账面价值为人民币 8,178,385.59 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

(5) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

√ 适用 □ 不适用

以人为本的企业实践

(1) 坚持依法用工

公司认真遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》相关法律法规，建立了相对完善的用工管理制度体系，包括工资保险与福利制度、奖惩制度、职业培训制度等。

公司按照平等、自愿、协商一致的原则与员工签订劳动合同；劳动合同中关于劳动合同期限、工作内容、劳动保护和劳动条件、劳动报酬、劳动纪律、劳动合同终止条件、违反劳动合同的责任等主要条

款齐全、合法；坚持对不同国籍、民族、种族、性别、宗教信仰和文化背景的员工一视同仁、平等对待。

（2）安全生产、劳动保护

公司依据国家规定和标准，制定了《安全生产规章制度》、《生产工人安全生产守则》等多项规章制度，员工上岗前均对其进行安全生产培训，帮助员工识别岗位风险因素，让员工在思想上树立防范风险、控制风险意识，为安全生产打下良好的基础。根据岗位需求配备了全部的劳动用品，根据职业病管理要求，及时做好职业病的

（3）员工权益保障

公司为员工构建完善的社会保障体系，及时足额缴纳各项保险费用，最大限度地保障员工各项合法权益。同时，公司积极推进各项薪酬福利制度，遵循按劳分配、同工同酬的原则，按时足额发放员工薪酬，完善分配体系。

（4）为员工创造良好的生活环境

公司建有自己的职工宿舍，员工可享受免费的住宿，住宿配有无线网络、洗衣机、空调等设备设施，公司建有员工活动室，有台球桌、乒乓球桌、跑步机、健身器等，下班后员工可以到活动室活动，丰富业余生活。

（5）、环境保护与可持续发展

履行环境保护责任是企业的基本要求，也是创建资源节约型社会的需要，更好地履行环保责任，是改善企业的形象，提高企业的声誉，帮助企业实现可持续发展的重要途径。

公共关系和社会公益事业

（1）创建和谐公共关系

良好的社会公众关系是维系公司与社会之间联系互动的纽带，公司自觉主动接受政府部门等监管部门的监督与检查；重视关注社会舆论，向社会各界介绍公司，让社会各界进一步了解公司，从而使公司获得了更多的关注，让公司更加有的放矢的为社会做出更多的贡献，让公司与社会共同和谐发展。

（2）致力社会公益事业

公司创造学习型、上进的、以厂为家的企业文化，重视每位员工的发展，乐于提供施展才华的舞台，提供多样的培训机会，丰富多彩的活动，创造优越的工作、生活、娱乐环境，为员工营造家的感觉。我们为员工免费提供现代化、人性化的住宿条件，每个房间均有独立浴室卫生间、空调、洗衣机、100兆宽带网络，工厂车间安装新风系统，大大改善了员工的工作环境。2014年为临海市慈善总会五水共治捐款15万元。2022年-2024年每年赞助临海市沿江镇石牛村6000元。2020年10月上海益米云专项公益基金捐款2万元。2024年6月，为科教文卫体事业上海交通大学教育发展基金捐款5万元。设立爱心基金会，并对公司员工及社会有特殊困难、重病等需要帮助的人多次提供捐助。

公司会继续强化责任落实，进一步完善履行企业社会责任的管理体系；组织落实履行企业社会责任规划与目标，构建高效的现代企业制度；树立安全环保节能的企业形象，积极履行社会责任，追求和谐发展，与社会各界共同创造和分享美好的明天。

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
(一)内部控制风险	公司于 2016 年 5 月 12 日完成股份制改制,依据《公司法》和《公司章程》的规定,建立起了较为完善的股份公司治理和内部控制制度。股份公司成立时间较短,公司各项机制还处于建立的初期,各项管理制度的执行仍需经过一段时间的实践检验,同时随着公司的快速发展,经营规模的不断扩大,人员的不断增加,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司还需按照发展的实际需要,及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制度。
(二)控股股东不当控制风险	公司第一大股东郑茹持有公司 90%的股份,在公司担任董事长职务,同时为公司的法定代表人;若本公司控股股东利用其控股地位,通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制,可能给公司经营和未来其他股东带来风险。
(三)核心技术人员流失风险	公司核心技术是通过技术质量部长期的研究、多年的积累和生产实践形成的,是公司保持竞争优势的核心。稳定的研发团队和核心的技术人员是公司立足于行业的保证,是公司保持核心竞争力的基础。公司胶粘剂产品的技术核心是配方以及关键的生产工艺参数,这是公司长期保持盈利和创新的关键因素之一。公司历来重视技术保护工作,建立了系统、完善的管理制度。但是如果未来公司核心技术人员流失,仍然会使公司部分核心技术产生流失的风险,会对公司生产经营造成一定的影响。
(四)汇率变动的风险	公司生产的胶粘剂产品部分销往境外,人民币汇率变动会对公司产品出口量造成影响。如果人民币升值,则境外客户进口成本增加,导致出口减少,进而直接影响营业收入及综合利润率。
(五)产品质量风险	公司生产的胶粘剂产品的质量关系到用户的健康,而产品的质量取决于原材料的选购、产品的配方、生产过程控制、产品检测等各个环节,公司具备较强的研发能力、检测分析能力和生产过程控制能力,并且严格执行了产品质量控制标准。报告期内公司未发生过重大产品质量事故和重大质量纠纷。但如果公司产品未来出现质量问题,将给公司品牌形象与信誉造成损害,给公司生产经营带来不利影响。
(六)环境保护风险	公司在生产过程中会产生少量生活废水、废气、固废和噪音等,公司一直注重环境保护,具有完善的环保设施和管理措施,确保相关排放符合国家和地方环境质量和排放标准。但是随着整个社会环境保护意识的增强,国家环境保护力度不断加强,并可能在未来出台更为严格的环境标准,这将对胶粘剂行业提出更高的环保要求。环境标准的提高需要公司进一步加大环保投入,

	提高运营成本,可能对公司盈利水平带来一定影响。
(七)安全生产风险	公司部分产品生产过程中使用二氯乙烷等危险化学品。二氯乙烷等在储存、运输过程中存在发生火灾和爆炸的危险。公司制定了涵盖安全生产责任、防火防爆、消防管理、禁烟与动火管理、重大危险源管理、安全生产奖惩等安全生产的各个环节的管理制度,注重提高全员安全防范意识及分析处理事故的能力。报告期内,公司未发生安全生产事故,但如果公司出现安全生产责任意识不强,设备不能及时有效维护,物品保管及操作不当或自然灾害等情况,将可能导致安全生产事故,公司可能因此停产或减产、承担经济赔偿责任或遭受行政处罚,从而对经营业绩产生不利影响。
(八)资产抵押风险	截止报告期末,公司没有资产抵押。公司在未来的生产经营中可能存在资产抵押借款,如果公司在未来经营过程中遇到不可预料的突发性事件,导致公司盈利能力和现金流量发生重大不利变化,公司有可能不能及时偿还银行借款,从而导致借款银行对抵押资产采取强制措施,进而影响公司的经营。
(九)原材料价格波动的风险	公司产品所需耗用的原材料主要为二氯乙烷、四氢呋喃等化工品,报告期内产品生产成本中原材料占比达 84.14%,而二氯乙烷、四氢呋喃等化工品价格与原油价格有很强的正相关性,易受原油价格影响。如二氯乙烷、四氢呋喃等主要原材料价格发生较大波动,将对公司产品成本和利润产生较大影响。
(十)关联交易占比较大的风险	2024 年度公司对关联方实现的营业收入占营业收入总额的比重为 19.43%,公司营业收入存在对关联方较为依赖的经营风险。如果关联方的生产经营情况发生重大不利变化,将有可能减少对公司塑料管道胶粘剂的需求,从而对公司的营业收入带来不利影响。
(十一)部分厂房被拆除的风险	公司房产于 2014 年 4 月取得了字号为临房权证沿江镇字第 213954 号的房屋产权证明,于 2016 年 7 月将房屋所有权人由有限公司变更为股份公司,并取得了临房权证沿江镇字第 16339628 号的房屋产权证明,共计建筑面积 3455.37 m ² 。公司除上述已取得房屋产权证的房产外,仍有部分扩建房屋未取得房屋产权证(面积共计 2227.66 m ²),该部分未取得房屋产权证的厂房系公司部分生产车间及仓库。根据相关法律法规,上述未取得房屋权属证明的厂房,存在被相关部门认定为违章建筑而予以拆除的风险。虽然公司的主要生产经营厂房已取得房屋权属证明,但一旦上述风险发生,仍将对公司的生产经营产生不利的影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

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	885,000.00	1,250,738.58
销售产品、商品，提供劳务	53,097,300.00	25,949,644.53
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		

提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易为公司日常性关联交易，是公司生产经营的正常所需，是合理必要的关联交易。

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	2016年5月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016年5月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月25日	-	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016年5月25日	-	挂牌	关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月25日	-	挂牌	其他承诺（厂房拆迁风险承诺）	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

1、公司挂牌前，股东、董事、监事、高级管理人员出具关于避免同业竞争的承诺。截止本报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未出现违背承诺的情况。

2、公司挂牌前，公司第一大股东、实际控制人承诺自身及其控制的其他企业不会以任何理由和方式占用公司的资金或其他资产。截止本报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未出现违背承诺的情况。

3、公司挂牌前，董事、监事、高级管理人员出具关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函。截止本报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未出现违背承诺的情况。

4、公司有部分扩建房屋未取得房屋产权证（面积共计 2227.66 m²），该部分未取得房屋产权证的厂房系公司部分生产车间及仓库。公司实际控制人郑茹承诺，若公司违规厂房一旦发生拆迁等风险时，将由承诺人承担一切损失。截止本报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未出现违背承诺的情况。

备注：公司于 2014 年以出让方式获得 20322 m² 工业用地，公司子公司临海吉仕于 2015 年以出让方式获得 30438 m² 工业用地，公司及子公司均在筹建厂房。根据业务规划同时避免部分厂房被拆除带来的经营风险。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	17,550,000	32.5%	8,775,000	26,325,000	32.5%
	其中：控股股东、实际控制人	12,150,000	22.5%	6,075,000	18,225,000	22.5%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,450,000	67.5%	18,225,000	54,675,000	67.5%
	其中：控股股东、实际控制人	36,450,000	67.5%	18,225,000	54,675,000	67.5%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		54,000,000	-	27,000,000	81,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司于 2024 年 5 月 23 日召开的 2023 年年度股东大会决议以及权益分派实施情况，公司以权益分派实施时股权登记日应分配股数 54,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 5 股。分红前本公司总股本为 54,000,000 股，分红后总股本增至 81,000,000 股。

(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	郑茹	48,600,000	24,300,000	72,900,000	90%	54,675,000	18,225,000	0	0
2	卢小琴	5,400,000	2,700,000	8,100,000	10%	0	8,100,000	0	0
合计		54,000,000	27,000,000	81,000,000	100%	54,675,000	26,325,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东卢小琴先生与郑茹女士为公媳关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒是 ☐否

公司控股股东、实际控制人为郑茹，直接持有公司 90%的股份。
报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 23 日	1.25	5	0
合计	1.25	5	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

根据公司于 2024 年 5 月 23 日召开的 2023 年年度股东大会决议以及权益分派实施情况，公司以权益分派实施时股权登记日应分配股数 54,000,000 股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股送

红股 5 股，每 10 股派发现金红利 1.25 元（含税）。本次权益分派共预计派送红股 27,000,000 股，增加股本 27,000,000.00 元。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1	0	0

第五节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☒化工公司 ☐卫生行业公司
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

发布时间	发布单位	政策名称	相关内容
2024. 07	国家发改委、工业和信息化部等九部门	《精细化工产业创新发展实施方案（2024—2027年）》	围绕新能源、新材料、生物技术、工业母机、医疗装备需求，采用“揭榜挂帅”“赛马机制”等方式开展协同创新，提升高端聚烯烃、合成树脂与工程塑料、聚氨酯、氟硅材料及制品、特种橡胶、高性能纤维、高性能膜材料、电子化学品、高效低毒低残留农药、高端染颜料、特种涂料、特种胶黏剂、专用助剂和油剂、新型催化剂、高端试剂等领域关键产品供给能力。
2024. 07	工业和信息化部	《化工行业智能制造标准体系建设指南（2024 版）》	深入实施智能制造工程，抢抓新一轮科技革命机遇，充分发挥标准在化工行业智能制造进程中的支撑和引领作用，明确当前和未来一段时间化工行业智能制造标准化工作方向，促进化工行业与新一代信息技术在更广范围、更深程度、更高水平上实现融合发展，推动化工行业由传统生产方式向智能制造转型升级。
2022. 03	工业和信息化部、国家发改委、科学技术部等六部门	《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》	实施“三品”行动，提升化工产品供给质量。提高化肥、轮胎、涂料、染料、胶粘剂等行业绿色产品占比。鼓励企业提升品质，培育创建品牌。

(二) 行业发展情况及趋势

- 1、环保化趋势：随着环保法规日益严格和消费者对环境保护意识的提高，胶粘剂行业正朝着绿色环保方向发展。传统胶粘剂常含有挥发性有机化合物（VOC），这些化学物质对环境和人体健康有潜在危害。为了应对这些挑战，行业正在积极研发低 VOC、无溶剂和水性胶黏剂，这些胶粘剂不仅能降低环境污染，还能减少生产过程中的有害气体的排放。
- 2、高性能化趋势：技术进步推动高端制造领域需求增加，在航空航天、汽车、电子产品等高端制造领

域，对胶黏剂的性能要求越来越高。随着技术的进步，这些领域对高性能胶黏剂的需求不断增加，推动了胶粘剂行业的发展。

3、国际化趋势：市场集中度提高和国产替代加速,虽然胶粘剂行业呈现出一定的集中度，但仍有许多中小企业存在。这些企业通常专注于某一细分领域或特定应用场景，通过差异化竞争策略在市场中寻求发展机会。同时，随着国内企业研发投入的增加和技术水平的提升，国产胶粘剂在市场上的竞争力逐渐增强，国产替代进程加速。

4、技术创新与智能化生产：加强新材料的应用及智能制造水平，胶粘剂行业的环保转型，纳米胶粘剂、智能胶粘剂等产品涌现，满足高端领域市场需求，积极响应环保政策，发展环境友好型产品成为未来趋势。油性胶因含挥发性溶剂、气味重等弊端逐步退出市场，低 VOC 含量的各类胶粘剂产品受青睐，将逐步取代溶剂型制品。

(三) 公司行业地位分析

吉谷胶业 2016 年在新三板挂牌（股票代码：839199），挂牌后公司不断扩大产能，建有多个生产基地，包括台州石牛总部、上海分公司及台州湾经开区新厂区，生产车间采用全自动生产工艺，显著提升效率并降低成本，有较高的规模化生产能力和行业整合潜力。公司于产品广泛应用于民用建筑、市政工程、商业地产、轨道交通、风力发电、汽车制造、游艇制造等领域，尤其在风电叶片粘接、复合材料船舶制造等高端场景中，技术适配性较强，巩固了其行业多领域渗透能力。公司管道胶在塑料管道胶粘剂领域占据显著优势，尤其在民用和工业管道系统领域，核心产品“给水管道专用胶”曾占据全国市场份额的 50%，产品通过 NSF、ROHS、PAHS 等国际认证，符合 ASTM、德国环保标准，并出口至欧美、中东、东南亚等地区，具备较强的国际竞争力。

公司拥有多名欧美研发人员及专业的胶粘剂研发团队，拥有多项知识产权专利及商标，并开发出针对中国气候特点的专用胶粘剂，满足不同区域不同客户的胶粘剂需求。规模化采购及全自动生产设备，降低人工成本的同时，通过集中采购优化原材料成本，生产基地位于台州，属于制造业集聚地，拥有便捷的化工原料和出口资源，临海港口降低物流成本。

吉谷胶业凭借细分市场龙头地位、国际认证技术及规模化产能，在国内胶粘剂行业中占据中上游地位。其核心优势在于技术壁垒和多元化应用场景，但融资渠道主要依赖自有资金，胶行业整合加速技术迭代风险可能挤压市场份额，区域人才局限及上游原材料供应链风险是主要挑战。未来需通过深化资本市场合作、加强研发投入及优化供应链管理，巩固行业地位并突破增长瓶颈。

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

√适用 □不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
塑料管道胶粘剂	胶粘剂行业	民用及工业用塑料管道系统的粘接，金属及不同种类塑料部件的粘	马口铁罐包装形式运输，运输需符合危化品运输要求，避免激烈碰撞、暴晒	合成树脂，有机溶剂	民用建筑及市政给排水系统，工业管道系统，建筑与包装、医疗与卫生制品、	原材料价格波动、市场竞争、宏观经济环境、国际贸易形式、技术创新、政策法

		接。	或雨淋，远离火源和热源；存储在阴凉、干燥、通风良好的仓库，远离火源。		汽车制造、交通运输、家居生活电力能源等	规、季节因素。
涂料	建筑涂料	建筑物内外墙、屋顶、地板等部位的装饰和保护。	以桶装或袋装形式运输，适合普通货物多种运输方式。	乳液、水泥、砂	新建住宅、商业地产的内外墙涂装，旧房翻新及功能性改造。	原材料价格波动、市场竞争、宏观经济环境、技术创新、政策法规、季节因素。

（二）主要技术和工艺

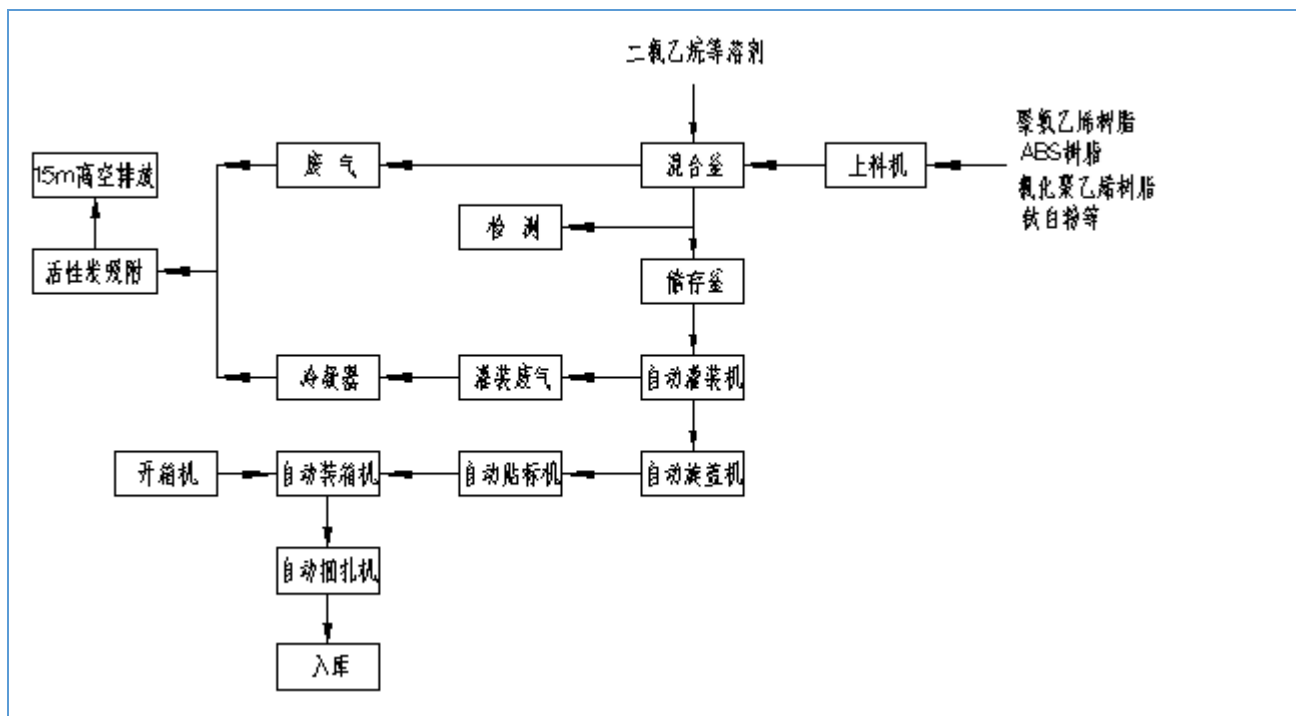
主要技术

低有机化学溶剂挥发量（Low VOC）、环保型塑料管道胶粘剂技术。

胶粘剂属于有机高分子化合物。随着科技的发展，各种多功能、高性能的胶粘剂在现代工业及民用领域中得到日益广泛的应用，已经成为现代工业和民用管道系统不可缺少的一种材料。同时环保已成为胶粘剂行业的热门话题，发展低毒和无毒的环保型胶粘剂已成为国际主流。基于此，低有机化学溶剂挥发量（Low VOC）、环保型塑料管道胶粘剂成为塑料管道制造商和相关行业经销商的首选。经过多年的积累和研究，公司成功研制出了 Low voc、环保型塑料管道胶粘剂。该产品不含苯、甲醛等有害化学成分；采用特别的稳定剂，大幅提高产品储存寿命；使用公司独自研发的特有配方，降低化学有机溶剂含量，减少了产品使用过程中对环境的污染。目前，公司生产的 Low voc、环保型塑料管道胶粘剂产品已通过国际卫生基金会组织（NSF）认证。经 NSF 检测，公司产品在性能测试、强度测试、溶解度测试、卫生测试等方面均已符合 NSF 认证标准，甚至在产品爆破强度测试方面远远高于 NSF 认证标准。公司凭借着该产品的低挥发、环保性等特点，获得了市场的认可和客户的青睐。

主要工艺

工艺流程简图



1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

☐适用 ☒不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

☐适用 ☒不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

☐适用 ☒不适用

2. 非正常停产情况

☐适用 ☒不适用

3. 委托生产

☐适用 ☒不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

☐适用 ☒不适用

2. 重要在研项目

☐适用 ☒不适用

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

√ 适用 □ 不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
二氯乙烷等化学溶剂	合理范围	询价采购	报告期内供应稳定	随市场价格波动	营业成本随价格涨跌增减变动。
PVC 等粉料树脂	合理范围	询价采购	报告期内供应稳定	随市场价格波动	营业成本随价格涨跌增减变动。
电力	合理范围	询价采购	报告期内供应稳定	随市场价格波动	营业成本随价格涨跌增减变动。
水	合理范围	询价采购	报告期内供应稳定	随市场价格波动	营业成本随价格涨跌增减变动。

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

□ 适用 √ 不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

□ 适用 √ 不适用

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

公司在安全管理工作中，始终坚持以“安全第一、预防为主、综合治理”的方针为指导，全面贯彻落实各项安全管理制度。为确保生产活动的规范化和安全性，公司制定了详细的岗位操作规程、安全应急预案等规章制度，并定期组织员工开展培训学习，确保全员掌握相关要求。同时，公司积极组织开展安全消防应急演练，通过实战化训练，有效提升了员工的安全消防应急处置能力。

在设备设施管理方面，公司严格按照要求配置了完善的安全消防设备设施，并安排专人负责定期保养和维护，确保设备设施始终处于正常运行状态。通过科学管理和精细化维护，公司进一步保障了设备设施的可靠性，为安全生产提供了坚实保障。

在安全管理实践方面，公司进一步加强了现场管理工作，全面落实安全责任制。通过层层签署安全生产责任书，将现场管理责任明确到人，确保每一项工作都有人负责、有人监督。公司始终将安全生产工作放在首位，持续优化管理措施，不断提升本质安全水平。

报告期内，公司在安全管理方面取得了显著成效，全年安全运行记录良好，未发生重大安全生产事故。公司将继续秉承“安全第一”的理念，不断完善安全管理体系，为企业的可持续发展奠定坚实基础。

(二) 环保投入基本情况

自公司设立以来，公司管理层高度重视环境保护工作，积极落实各项环保要求。公司针对工业废气、厂界噪音、生活废水及危险废物的治理和处置，制定了完善的环保措施，并确保主要污染物达标排放。

本年度，公司环保设施运行稳定，各项指标均符合环保标准，未发生重大环保事故，未发生重大环保违规事件。公司始终将环境保护作为企业发展的核心责任，持续优化环保管理体系，不断提升企业的环保水平。

(三) 危险化学品的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司危险化学品安全管理坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，强化和落实企业主体责任，构建了完善的危化品安全管理制度，并持续优化和更新。

在危化品管理方面，公司严格按照要求将危化品储存在专用甲类仓库和埋地罐区，并由专人负责管理。针对危化品在生产、储存、使用、经营、运输及危废处置等环节的风险，公司每年定期组织专业团队开展安全风险辨识活动，全面识别潜在风险。

为提升应急处置能力，公司针对危险化学品等可能发生的事故类型，编制和修订了综合应急救援预案，并组织员工进行培训学习和实操演练，确保员工具备较强的事故防范和应急处置能力。为提升员工素质，公司采取网络在线、现场授课等多种方式，开展危险化学品安全知识全方位培训和演练，提高一线员工第一时间对危险化学品事故的应急处置能力，确保风险可控，保障安全生产。

2024 年，公司在危化品管理方面严格执行标准化流程，确保储存、领用、收发等环节规范有序。易制毒原料严格按照国家法律法规进行采购、储存和使用，并建立了完善的台账记录。

(四) 报告期内重大安全生产事故

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，无重大安全生产事件。

(五) 报告期内重大环保违规事件

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，无重大环保违规事件。

五、 细分行业

(一) 化肥行业

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 农药行业

☐适用 ☒不适用

(三) 日用化学品行业

☐适用 ☒不适用

(四) 民爆行业

☐适用 ☒不适用

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				
郑茹	董事长、董事	女	1980年9月	2022年5月6日	2025年4月14日	48,600,000	0	48,600,000	90%
郑茹	总经理	女	1980年9月	2022年5月6日	2024年7月8日	48,600,000	0	48,600,000	90%
叶立强	总经理	男	1977年8月	2024年7月8日	2025年4月14日	0	0	0	0%
阮孟冬	副总经理、董事会秘书	男	1969年10月	2022年5月6日	2025年4月14日	0	0	0	0%
罗丹波	副总经理	男	1969年8月	2022年5月6日	2025年2月17日	0	0	0	0%
罗丹波	董事	男	1969年8月	2022年5月6日	2025年3月14日	0	0	0	0%
叶立强	董事	男	1977年8月	2025年3月14日	2025年4月14日	0	0	0	0%
张蒙	董事	女	1988年6月	2022年5月6日	2025年4月14日	0	0	0	0%
陈灵冲	董事	男	1970年8月	2022年5月6日	2025年4月14日	0	0	0	0%
周小华	副总经理	男	1961年4月	2022年5月6日	2025年4月14日	0	0	0	0%

					日				
池云良	监事会主席	男	1968年7月	2022年5月6日	2025年4月14日	0	0	0	0%
潘波	监事	男	1974年7月	2022年5月6日	2025年4月14日	0	0	0	0%
杨卫满	职工代表监事	男	1975年8月	2022年4月15日	2025年4月14日	0	0	0	0%
吴萍萍	财务负责人	女	1983年11月	2023年1月10日	2025年4月14日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

卢小琴先生与郑茹女士为公媳关系，除此之外，其他人员之间以及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑茹	董事长、董事、总经理	离任	董事长、董事	任免
叶立强	无	新任	总经理	任免

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

叶立强，男，1977年8月8日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。
主要工作经历：2002年7月至2008年10月在浙江正泰电器股份有限公司担任销售经理，2008年11月至2024年6月在浙江正泰电器股份有限公司分别担任总监、总经理助理和副总经理，2024年7月起在台州吉谷胶业股份有限公司担任总经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

生产人员	78	22	12	88
行政管理人员	24	20	10	34
财务人员	5	0	0	5
技术人员	19	1	2	18
销售人员	22	2	1	23
员工总计	148	45	25	168

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	26	31
专科	28	26
专科以下	94	111
员工总计	148	168

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司建立了完整的薪酬制度，根据员工发展阶段及岗位类型制定培训计划，报告期内没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制订的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

今后，公司仍将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，不断完善内控管理体系，保障公司健康持续发展。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会表示董事会对定期报告的编制和审核程序，符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

（一）业务独立

公司主要业务为塑料管道胶粘剂的研发、生产和销售，具有独立完整的研发、生产与市场营销体系，独立开展业务，具有面向市场独立经营的能力。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的显失公允的关联交易，公司控股股东、实际控制人及其控制的企业均未从事与公司具有同业竞争的业务。公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人。

（二）资产独立

公司资产独立完整、权属清晰。公司股东历次出资均为货币出资，所有出资均已足额缴纳。公司拥有日常生产经营所必需的办公设备、无形资产及其他资产的权属。公司资产与股东资产严格分开，公司对其所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金和其他资源被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情形。公司高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。

（四）财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税主体，依法独立纳税。

（五）机构独立

公司具有健全的组织结构，依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据《公司章程》的规定聘任了管理层，同时根据经营需要设置了供应部、生产部、销售部、技术质量部、财务部、综合部等职能部门，各部门职责明确、工作流程清晰，独立作出决策。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

公司自主经营、自负盈亏，在财务、机构、人员、业务、资产上均不依赖于外界，也不受外界影响，公司具有持续经营和自主经营能力。

（四） 对重大内部管理制度的评价

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定了内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部管理制度进行公司内部管理及运行。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

公司董事会认为，公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部管理制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2025〕8332 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼			
审计报告日期	2025 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈中江	许超		
	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）	12			

审 计 报 告

天健审〔2025〕8332 号

台州吉谷胶业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了台州吉谷胶业股份有限公司（以下简称吉谷胶业公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计

师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于吉谷胶业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1。

吉谷胶业公司的营业收入主要来自于研发、制造和销售胶水产品。2024 年度，吉谷胶业公司的营业收入为人民币 133,538,157.09 元，其中胶水业务的营业收入为人民币 116,937,870.94 元，占营业收入的 87.57%。

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

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

（5）结合应收账款函证，选取主要客户函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、三(十一)及五(一)3。

截至 2024 年 12 月 31 日，吉谷胶业公司应收账款账面余额为人民币 8,615,179.30 元，坏账准备为人民币 436,793.71 元，账面价值为人民币 8,178,385.59 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

(5) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形

式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估吉谷胶业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

吉谷胶业公司治理层（以下简称治理层）负责监督吉谷胶业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对吉谷胶业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致吉谷胶业公司不能持续经营。

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

(六) 就吉谷胶业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陈中江
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：许超

二〇二五年四月二十五日

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	五、（一）1	19,202,612.11	9,145,825.24
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	五、（一）2	1,190,879.26	1,010,807.00
应收账款	五、（一）3	8,178,385.59	10,290,812.23
应收款项融资	五、（一）4	8,861.00	
预付款项	五、（一）5	521,373.67	5,550,586.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）6	749,118.56	462,626.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）7	14,993,280.36	13,199,021.96
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）8	5,555.38	464,011.94
流动资产合计		44,850,065.93	40,123,690.53
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	五、（一）9	2,990,000.00	12,870,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（一）10	9,036,021.57	9,692,013.33
固定资产	五、（一）11	73,192,986.63	45,237,520.05
在建工程	五、（一）12	13,335,165.33	26,387,220.55
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、（一）13		1,431,830.52
无形资产	五、（一）14	18,720,543.51	19,251,176.19
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、（一）15	141,871.45	141,871.45
长期待摊费用	五、（一）16		99,433.55
递延所得税资产	五、（一）17	116,507.00	232,264.97
其他非流动资产	五、（一）18	1,993,200.00	
非流动资产合计		119,526,295.49	115,343,330.61
资产总计		164,376,361.42	155,467,021.14
流动负债：			
短期借款	五、（一）20	18,017,050.01	18,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（一）21	13,464,310.15	8,074,053.84
预收款项	五、（一）22	1,562,191.83	
合同负债	五、（一）23	8,714,641.16	5,459,751.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）24	5,582,238.27	4,185,852.65
应交税费	五、（一）25	1,337,201.78	1,317,211.00
其他应付款	五、（一）26	177,904.00	160,487.24
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			
其他流动负债	五、（一）27	2,092,451.20	1,383,431.82
流动负债合计		50,947,988.40	38,580,788.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）28		1,507,882.38

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、（一）17	82,828.30	188,141.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		82,828.30	1,696,023.55
负债合计		51,030,816.70	40,276,811.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）29	81,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）30	546,925.70	546,925.70
减：库存股			
其他综合收益	五、（一）31	-49,200.00	9,830,800.00
专项储备			
盈余公积	五、（一）32	10,402,605.33	9,226,106.42
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）33	21,445,213.69	41,586,377.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		113,345,544.72	115,190,209.35
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		113,345,544.72	115,190,209.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		164,376,361.42	155,467,021.14

法定代表人：郑茹 主管会计工作负责人：吴萍萍 会计机构负责人：吴萍萍

（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		16,097,826.44	4,655,311.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）1	1,023,677.19	2,030,356.29
应收款项融资			
预付款项		36,457.38	189,774.67
其他应收款	十五、（一）2	10,001,802.15	18,533,282.06

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,252,258.15	1,533,386.12
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			315,910.05
流动资产合计		28,412,021.31	27,258,020.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（一）3	39,782,032.73	39,632,032.73
其他权益工具投资		2,990,000.00	12,870,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		9,036,021.57	9,692,013.33
固定资产		2,778,918.73	3,315,073.81
在建工程		13,335,165.33	8,264,297.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,454,489.29	9,749,839.65
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		56,998.64	70,067.25
其他非流动资产		88,800.00	
非流动资产合计		77,522,426.29	83,593,324.49
资产总计		105,934,447.60	110,851,345.10
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		660,810.12	751,751.89
预收款项		1,562,191.83	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		481,606.44	394,692.15
应交税费		438,184.54	390,297.77

其他应付款		138,609.00	148,327.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		11,000.62	1,658,514.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,430.08	2,136.28
流动负债合计		3,293,832.63	3,345,719.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,293,832.63	3,345,719.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本		81,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		546,925.70	546,925.70
减：库存股			
其他综合收益		-49,200.00	9,830,800.00
专项储备			
盈余公积		10,402,605.33	9,226,106.42
一般风险准备			
未分配利润		10,740,283.94	33,901,793.79
所有者权益（或股东权益）合计		102,640,614.97	107,505,625.91
负债和所有者权益（或股东权益）合计		105,934,447.60	110,851,345.10

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		133,538,157.09	145,935,702.38
其中：营业收入	五、（二）1	133,538,157.09	145,935,702.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		119,014,811.90	119,821,530.69
其中：营业成本	五、（二）1	87,290,643.77	93,691,020.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）2	1,970,629.94	2,050,498.93
销售费用	五、（二）3	10,646,743.18	8,780,448.17
管理费用	五、（二）4	12,717,399.15	9,358,800.05
研发费用	五、（二）5	6,613,302.58	6,099,758.23
财务费用	五、（二）6	-223,906.72	-158,995.51
其中：利息费用		300,435.85	202,386.46
利息收入		110,280.21	170,619.25
加：其他收益	五、（二）7	1,187,703.89	257,241.86
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）8	154,723.03	125,896.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）9	86,693.09	10,129.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）10	109,646.94	41,360.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,062,112.14	26,548,799.88
加：营业外收入	五、（二）11	500,000.40	500,048.75
减：营业外支出	五、（二）12	75,003.11	84,587.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,487,109.43	26,964,261.39
减：所得税费用	五、（二）	1,701,774.06	2,925,347.99

	13		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,785,335.37	24,038,913.40
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）		14,785,335.37	24,038,913.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,785,335.37	24,038,913.40
六、其他综合收益的税后净额		-9,880,000.00	9,830,800.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、（二） 14	-9,880,000.00	9,830,800.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-9,880,000.00	9,830,800.00
（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		-9,880,000.00	9,830,800.00
（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			
七、综合收益总额		4,905,335.37	33,869,713.40
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,905,335.37	33,869,713.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.30

法定代表人：郑茹

主管会计工作负责人：吴萍萍

会计机构负责人：吴萍萍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十五、(二) 1	16,476,429.58	17,424,156.93
减：营业成本	十五、(二) 1	11,588,742.32	12,569,561.11
税金及附加		624,011.23	787,627.71
销售费用		280,579.13	578,715.97
管理费用		2,344,727.99	2,143,308.78
研发费用			
财务费用		4,397.98	-3,116.19
其中：利息费用			2,304.46
利息收入		3,076.05	10,937.27
加：其他收益		12,113.42	943.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(二) 2	10,154,723.03	35,374,647.29
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）		52,274.43	33,586.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,528.73	39,154.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,859,610.54	36,796,391.58
加：营业外收入		500,000.00	500,000.00
减：营业外支出		3,719.64	52,787.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,355,890.90	37,243,604.34
减：所得税费用		590,901.84	422,317.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,764,989.06	36,821,286.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		11,764,989.06	36,821,286.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额		-9,880,000.00	9,830,800.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-9,880,000.00	9,830,800.00
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		-9,880,000.00	9,830,800.00
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			
六、综合收益总额		1,884,989.06	46,652,086.96
七、每股收益：			
（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		140,868,043.44	159,784,860.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,524,677.04	1,364,657.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	5,337,140.71	1,229,487.62
经营活动现金流入小计		147,729,861.19	162,379,005.24
购买商品、接受劳务支付的现金		76,969,467.39	94,451,174.17
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		20,373,388.03	17,625,558.65

支付的各项税费		5,224,615.51	9,667,886.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	9,930,203.31	11,223,661.18
经营活动现金流出小计		112,497,674.24	132,968,280.06
经营活动产生的现金流量净额		35,232,186.95	29,410,725.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、（三）1	62,820,000.00	16,600,000.00
取得投资收益收到的现金	五、（三）1	154,723.03	125,896.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	五、（三）1	72,600.00	235,453.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		63,047,323.03	16,961,349.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、（三）1	18,889,038.51	29,537,779.74
投资支付的现金	五、（三）1	62,820,000.00	16,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		81,709,038.51	46,137,779.74
投资活动产生的现金流量净额		-18,661,715.48	-29,176,430.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		18,000,000.00	25,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,000,000.00	25,200,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	14,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,033,385.84	7,222,386.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）1		51,600.00
筹资活动现金流出小计		25,033,385.84	21,473,986.46
筹资活动产生的现金流量净额		-7,033,385.84	3,726,013.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		519,701.24	305,944.32
五、现金及现金等价物净增加额		10,056,786.87	4,266,252.42
加：期初现金及现金等价物余额		9,145,825.24	4,879,572.82
六、期末现金及现金等价物余额		19,202,612.11	9,145,825.24

法定代表人：郑茹

主管会计工作负责人：吴萍萍

会计机构负责人：吴萍萍

(六) 母公司现金流量表

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		15,393,000.44	19,532,081.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,654,923.19	760,980.42
经营活动现金流入小计		20,047,923.63	20,293,062.11
购买商品、接受劳务支付的现金		10,628,365.94	12,472,657.99
支付给职工以及为职工支付的现金		1,868,530.34	1,951,310.10
支付的各项税费		1,298,376.63	1,967,149.33
支付其他与经营活动有关的现金		1,140,826.77	1,218,848.60
经营活动现金流出小计		14,936,099.68	17,609,966.02
经营活动产生的现金流量净额		5,111,823.95	2,683,096.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		62,820,000.00	16,000,000.00
取得投资收益收到的现金		18,654,723.03	16,874,647.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,600.00	230,453.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		81,504,323.03	33,105,100.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,453,631.96	8,940,520.25
投资支付的现金		62,970,000.00	16,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		68,423,631.96	24,990,520.25
投资活动产生的现金流量净额		13,080,691.07	8,114,580.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,200,000.00
偿还债务支付的现金			1,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,750,000.00	7,022,304.46
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,750,000.00	8,222,304.46
筹资活动产生的现金流量净额		-6,750,000.00	-7,022,304.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		11,442,515.02	3,775,371.67

加：期初现金及现金等价物余额		4,655,311.42	879,939.75
六、期末现金及现金等价物余额		16,097,826.44	4,655,311.42

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	优先 股	永续 债	其他	资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	54,000,000.00				546,925.70		9,830,800.00		9,226,106.42		41,586,377.23	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	54,000,000.00				546,925.70		9,830,800.00		9,226,106.42		41,586,377.23	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	27,000,000.00						-9,880,000.00		1,176,498.91		-20,141,163.54	
（一）综合收益总额							-9,880,000.00				14,785,335.37	
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,176,498.91	-7,926,498.91		-6,750,000.00	
1. 提取盈余公积								1,176,498.91	-1,176,498.91			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-6,750,000.00		-6,750,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	27,000,000.00								-27,000,000.00			
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	27,000,000.00								-27,000,000.00			
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	81,000,000.00				546,925.70		-49,200.00	10,402,605.33	21,445,213.69		113,345,544.72	

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	54,000,000.00				546,925.70				5,543,977.72		28,249,592.53		88,340,495.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	54,000,000.00				546,925.70				5,543,977.72		28,249,592.53		88,340,495.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							9,830,800.00		3,682,128.70		13,336,784.70		26,849,713.40
（一）综合收益总额							9,830,800.00				24,038,913.40		33,869,713.40
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,682,128.70	-10,702,128.70		-7,020,000.00	
1. 提取盈余公积								3,682,128.70	-3,682,128.70			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-7,020,000.00		-7,020,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	54,000,000.00				546,925.70		9,830,800.00		9,226,106.42		41,586,377.23	115,190,209.35

法定代表人：郑茹

主管会计工作负责人：吴萍萍

会计机构负责人：吴萍萍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	54,000,000.00				546,925.70		9,830,800.00		9,226,106.42		33,901,793.79	107,505,625.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,000,000.00				546,925.70		9,830,800.00		9,226,106.42		33,901,793.79	107,505,625.91
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	27,000,000.00						-9,880,000.00		1,176,498.91		-23,161,509.85	-4,865,010.94
(一) 综合收益总额							-9,880,000.00				11,764,989.06	1,884,989.06
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配								1,176,498.91		-7,926,498.91	-6,750,000.00	
1. 提取盈余公积								1,176,498.91		-1,176,498.91		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,750,000.00	-6,750,000.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	27,000,000.00									-27,000,000.00		
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	27,000,000.00									-27,000,000.00		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	81,000,000.00				546,925.70		-49,200.00		10,402,605.33		10,740,283.94	102,640,614.97

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	54,000,000.00				546,925.70				5,543,977.72		7,782,635.53	67,873,538.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,000,000.00				546,925.70				5,543,977.72		7,782,635.53	67,873,538.95
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							9,830,800.00		3,682,128.70		26,119,158.26	39,632,086.96
(一) 综合收益总额							9,830,800.00				36,821,286.96	46,652,086.96
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									3,682,128.70		-10,702,128.70	-7,020,000.00
1. 提取盈余公积									3,682,128.70		-3,682,128.70	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的											-7,020,000.00	-7,020,000.00

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、本年期末余额	54,000,000.00				546,925.70		9,830,800.00		9,226,106.42		33,901,793.79	107,505,625.91

台州吉谷胶业股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

台州吉谷胶业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由郑茹、卢小琴发起设立，于 2005 年 3 月 31 日在台州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为 91331082773114691F 的营业执照，注册资本 81,000,000.00 元，股份总数 81,000,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 54,675,000 股，无限售条件的流通股份 26,325,000 股。公司股票已于 2016 年 9 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属制造行业。主要经营活动为胶水及防水涂料的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 25 日三届十七次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
合同负债账面价值发生重大变动	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益

计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1)第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2)第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（十一）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收商业承兑汇票		率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联往来组合	本公司合并财务报表范围内的关联方	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
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——关联往来组合	本公司合并财务报表范围内的关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十四）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
器具工具及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

（十六）在建工程

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

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

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、商标权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命	直线法
商标权	按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

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

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

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

(2) 直接投入费用

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

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

(4) 其他费用

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

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

(十九) 部分长期资产减值

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

迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定

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

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2. 收入计量原则

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

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

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

本公司的产品销售,对中国大陆境内客户的销售收入在产品已经发出并取得买方签收单后确认收入;对出口中国大陆境外客户销售在办理完毕报关及商检手续后,按照海关报关单列示的出口日期确认收入。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十七）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十九) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。
3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
4. 公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率（%）
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2、12
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	25
临海市吉仕胶粘剂有限公司	15
上海吉谷化工有限公司、贝力（上海）新材料有限公司	20

(二) 税收优惠

1. 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司子公司上

海吉谷化工有限公司（以下简称上海吉谷公司）、贝力（上海）新材料有限公司（以下简称贝力新材公司）属于小型微利企业，可享受上述所得税优惠政策。

2. 2024 年 12 月 6 日，浙江省经济和信息厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局向本公司子公司临海市吉仕胶粘剂有限公司（以下简称临海吉仕公司）颁发高新技术企业证书(证书编号：GR202433000129)，证书有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠税率条款，2024 年至 2026 年临海吉仕公司减按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

3. 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。2024 年度，临海吉仕公司符合并已享受上述加计抵减政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	49,301.19	22,618.01
银行存款	19,153,310.92	9,123,207.23
合 计	19,202,612.11	9,145,825.24

2. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,190,879.26	1,010,807.00
合 计	1,190,879.26	1,010,807.00

（2）坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1, 190, 879. 26	100. 00			1, 190, 879. 26
其中：银行承兑汇票	1, 190, 879. 26	100. 00			1, 190, 879. 26

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	1, 190, 879. 26	100. 00			1, 190, 879. 26

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1, 010, 807. 00	100. 00			1, 010, 807. 00
其中：银行承兑汇票	1, 010, 807. 00	100. 00			1, 010, 807. 00
合 计	1, 010, 807. 00	100. 00			1, 010, 807. 00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	1, 190, 879. 26		
小 计	1, 190, 879. 26		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1, 179, 326. 26
小 计		1, 179, 326. 26

公司根据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分, 分类为信用等级较高的银行和信用等级一般的银行, 其中: 信用等级较高的银行包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行等六家大型商业银行及招商银行、上海浦东发展银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行等九家上市股份制银行; 信用等级一般的银行系上述十五家银行之外的其他商业银行和财务公司。

对于由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据, 待票据到期后终止确认。

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	8,545,429.19	10,789,774.50
1-2 年	44,277.71	45,029.39
2-3 年	25,472.40	
账面余额合计	8,615,179.30	10,834,803.89
减：坏账准备	436,793.71	543,991.66
账面价值合计	8,178,385.59	10,290,812.23

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,615,179.30	100.00	436,793.71	5.07	8,178,385.59
合 计	8,615,179.30	100.00	436,793.71	5.07	8,178,385.59

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	10,834,803.89	100.00	543,991.66	5.02	10,290,812.23
合 计	10,834,803.89	100.00	543,991.66	5.02	10,290,812.23

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,545,429.19	427,271.46	5.00
1-2 年	44,277.71	4,427.77	10.00
2-3 年	25,472.40	5,094.48	20.00
小 计	8,615,179.30	436,793.71	5.07

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	543,991.66	-107,197.95				436,793.71

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
合 计	543,991.66	-107,197.95				436,793.71

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 4,221,168.66 元，占应收账款期末余额的比例为 49.00%，相应计提的应收账款坏账准备合计数为 211,058.43 元。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,861.00	
合 计	8,861.00	

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	8,861.00	100.00			8,861.00
其中：银行承兑汇票	8,861.00	100.00			8,861.00
合 计	8,861.00	100.00			8,861.00

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备					
其中：银行承兑汇票					
合 计					

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	8,861.00		
小 计	8,861.00		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	750,072.67
小 计	750,072.67

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	520,773.67	99.88		520,773.67	5,520,156.15	99.45		5,520,156.15
2-3 年					20,600.00	0.37		20,600.00
3 年以上	600.00	0.12		600.00	9,830.00	0.18		9,830.00
合 计	521,373.67	100.00		521,373.67	5,550,586.15	100.00		5,550,586.15

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 414,888.50 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 79.58%。

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	121,429.00	540,290.02
押金保证金	274,550.00	274,550.00
应收出口退税款	568,548.43	
账面余额合计	964,527.43	814,840.02
减：坏账准备	215,408.87	352,214.01
账面价值合计	749,118.56	462,626.01

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	689,977.43	476,980.02

账 龄	期末数	期初数
1-2 年	100,000.00	10,550.00
2-3 年	4,550.00	
5 年以上	170,000.00	327,310.00
账面余额合计	964,527.43	814,840.02
减：坏账准备	215,408.87	352,214.01
账面价值合计	749,118.56	462,626.01

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	964,527.43	100.00	215,408.87	22.33	749,118.56
合 计	964,527.43	100.00	215,408.87	22.33	749,118.56

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	814,840.02	100.00	352,214.01	43.22	462,626.01
合 计	814,840.02	100.00	352,214.01	43.22	462,626.01

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	964,527.43	215,408.87	22.33
其中：1 年以内	689,977.43	34,498.87	5.00
1-2 年	100,000.00	10,000.00	10.00
2-3 年	4,550.00	910.00	20.00
5 年以上	170,000.00	170,000.00	100.00
小 计	964,527.43	215,408.87	22.33

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
-----	------	------	------	-----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	352,214.01			352,214.01
期初数在本期	——	——	——	
本期计提	20,504.86			20,504.86
本期核销	157,310.00			157,310.00
期末数	215,408.87			215,408.87
期末坏账准备计 提比例(%)	22.33			22.33

2) 其他应收款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	157,310.00

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	期末坏账准备
国家税务总局临海市税务局	应收出口退税款	568,548.43	1 年以内	58.95	28,427.42
临海市国土资源局	押金保证金	170,000.00	5 年以上	17.63	170,000.00
温岭市博昊塑业有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-2 年	10.37	10,000.00
个人住房公积金	一般往来	37,995.00	1 年以内	3.94	1,899.75
浙江圣泰安全技术有限公司	一般往来	25,000.00	1 年以内	2.59	1,250.00
小 计		901,543.43		93.48	211,577.17

7. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,677,613.32		8,677,613.32	6,877,322.80		6,877,322.80
在产品	78,559.73		78,559.73	435,079.61		435,079.61
库存商品	6,176,208.28		6,176,208.28	5,814,097.62		5,814,097.62
委托加工物资	60,899.03		60,899.03	72,521.93		72,521.93
合 计	14,993,280.36		14,993,280.36	13,199,021.96		13,199,021.96

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面 余额	减值准备	账面 价值	账面余 额	减值准备	账面价 值
待抵扣进项税	5,555.38		5,555.38	464,011.94		464,011.94
合 计	5,555.38		5,555.38	464,011.94		464,011.94

9. 其他权益工具投资

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合 收益的利得和损失	其他
浙江公元新能源科技 股份有限公司	12,870,000 .00			-9,880,000.0 0	
合 计	12,870,000 .00			-9,880,000.0 0	

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利 收入	本期末累计计入其他综 合收益的利得和损失
浙江公元新能源科技股份有限公司	2,990,000.00		-49,200.00
合 计	2,990,000.00		-49,200.00

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	13,442,530.09	13,442,530.09
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	13,442,530.09	13,442,530.09
累计折旧和累计摊销		
期初数	3,750,516.76	3,750,516.76
本期增加金额	655,991.76	655,991.76
1) 计提或摊销	655,991.76	655,991.76
本期减少金额		
期末数	4,406,508.52	4,406,508.52
账面价值		
期末账面价值	9,036,021.57	9,036,021.57
期初账面价值	9,692,013.33	9,692,013.33

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	器具工具及其他	合 计
账面原值						
期初数	34,028,124.58	16,353,786.02	8,340,108.34	1,614,387.43	5,038,826.90	65,375,233.27
本期增加金额	22,222,929.30	8,937,285.62	268,027.44	142,998.61	2,147,402.51	33,718,643.48
1) 购置		3,924,869.39	268,027.44	142,998.61	2,147,402.51	6,483,297.95
2) 在建工程转入	22,222,929.30	5,012,416.23				27,235,345.53
本期减少金额		158,454.62	99,773.17	77,936.87	39,700.00	375,864.66
1) 处置或报废		158,454.62	99,773.17	77,936.87	39,700.00	375,864.66
期末数	56,251,053.88	25,132,617.02	8,508,362.61	1,679,449.17	7,146,529.41	98,718,012.09
累计折旧						
期初数	6,843,027.49	6,358,273.53	3,963,151.05	972,608.52	2,000,652.63	20,137,713.22
本期增加金额	1,976,892.08	1,534,804.89	1,215,847.43	315,489.52	696,760.21	5,739,794.13
1) 计提	1,976,892.08	1,534,804.89	1,215,847.43	315,489.52	696,760.21	5,739,794.13
本期减少金额		145,942.35	94,784.52	74,040.02	37,715.00	352,481.89
1) 处置或报废		145,942.35	94,784.52	74,040.02	37,715.00	352,481.89
期末数	8,819,919.57	7,747,136.07	5,084,213.96	1,214,058.02	2,659,697.84	25,525,025.46
账面价值						
期末账面价值	47,431,134.31	17,385,480.95	3,424,148.65	465,391.15	4,486,831.57	73,192,986.63
期初账面价值	27,185,097.09	9,995,512.49	4,376,957.29	641,778.91	3,038,174.27	45,237,520.05

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	97,348.00
小 计	97,348.00

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值准 备	账面价值	账面余额	减 值准 备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值准 备	账面价值	账面余额	减 值准 备	账面价值
临海吉仕车间工程				18,122,922.83		18,122,922.83
吉谷4号厂房及附属工程	13,335,165.33		13,335,165.33	8,264,297.72		8,264,297.72
合 计	13,335,165.33		13,335,165.33	26,387,220.55		26,387,220.55

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
临海吉仕车间工程	25,000,000.00	18,122,922.83	9,112,422.70	27,235,345.53		
吉谷4号厂房及附属工程	14,000,000.00	8,264,297.72	5,070,867.61			13,335,165.33
小 计	39,000,000.00	26,387,220.55	14,183,290.31	27,235,345.53		13,335,165.33

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
临海吉仕车间工程	108.94	100.00				自筹
吉谷4号厂房及附属工程	95.25	95.25				自筹
小 计						

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,928,267.23	1,928,267.23
本期增加金额		
本期减少金额	1,928,267.23	1,928,267.23
1) 处置	1,928,267.23	1,928,267.23
期末数		
累计折旧		
期初数	496,436.71	496,436.71
本期增加金额		
本期减少金额	496,436.71	496,436.71
1) 处置	496,436.71	496,436.71
期末数		

账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	1,431,830.52	1,431,830.52

14. 无形资产

项 目	土地使用权	商标权	合 计
账面原值			
期初数	23,745,407.00	999,175.09	24,744,582.09
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	23,745,407.00	999,175.09	24,744,582.09
累计摊销			
期初数	4,943,005.68	550,400.22	5,493,405.90
本期增加金额	474,908.16	55,724.52	530,632.68
1) 计提	474,908.16	55,724.52	530,632.68
本期减少金额			
期末数	5,417,913.84	606,124.74	6,024,038.58
账面价值			
期末账面价值	18,327,493.16	393,050.35	18,720,543.51
期初账面价值	18,802,401.32	448,774.87	19,251,176.19

15. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海吉谷公司	141,871.45		141,871.45	141,871.45		141,871.45
合 计	141,871.45		141,871.45	141,871.45		141,871.45

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
上海吉谷公司	141,871.45				141,871.45
合 计	141,871.45				141,871.45

(3) 商誉所在资产组的相关信息

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
上海吉谷公司	上海吉谷公司经营性资产和负债	按照上海吉谷公司主要经营所在地划分为境内经营分部	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
上海吉谷公司	1,825,189.09	12,338,146.58	

(续上表)

项 目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
上海吉谷公司	未来五年详细预测期和永续预测期	结合历史经营数据及行业发展情况确定	依据企业预测期发展情况确定	依据无风险报酬率、市场风险溢价、企业特殊风险等确定

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装潢费用	99,433.55		99,433.55		
合 计	99,433.55		99,433.55		

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	652,202.58	116,507.00	896,205.67	156,870.85

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债			1,507,882.38	75,394.12
合 计	652,202.58	116,507.00	2,404,088.05	232,264.97

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	552,188.64	82,828.30	776,997.57	116,549.64
使用权资产			1,431,830.52	71,591.53
合 计	552,188.64	82,828.30	2,208,828.09	188,141.17

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	6,196.36	381.56

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2028 年	381.56	381.56	
2029 年	5,814.80		
合 计	6,196.36	381.56	

18. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,993,200.00		1,993,200.00			
合 计	1,993,200.00		1,993,200.00			

19. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	1,179,326.26	1,179,326.26	未终止确认的票据	已背书尚未到期票据
合 计	1,179,326.26	1,179,326.26		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	1,010,807.00	1,010,807.00	未终止确认的票据	已背书尚未到期票据
合 计	1,010,807.00	1,010,807.00		

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	18,017,050.01	18,000,000.00
合 计	18,017,050.01	18,000,000.00

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	11,903,687.90	6,781,855.49
应付长期资产购置款	1,560,622.25	1,292,198.35
合 计	13,464,310.15	8,074,053.84

22. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收租金	1,562,191.83	
合 计	1,562,191.83	

23. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	8,714,641.16	5,459,751.69
合 计	8,714,641.16	5,459,751.69

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,072,545.75	20,375,593.13	18,974,119.34	5,474,019.54
离职后福利—设定提存计划	113,306.90	1,398,849.28	1,403,937.45	108,218.73
合 计	4,185,852.65	21,774,442.41	20,378,056.79	5,582,238.27

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,854,118.41	17,930,465.04	16,905,736.84	4,878,846.61
职工福利费		854,761.39	511,153.39	343,608.00
社会保险费	63,156.42	904,848.26	894,864.10	73,140.58
其中：医疗保险费	52,269.95	726,053.30	720,832.05	57,491.20
工伤保险费	10,886.47	178,794.96	174,032.05	15,649.38
住房公积金		437,192.00	437,192.00	
工会经费和职工教育经费	155,270.92	248,326.44	225,173.01	178,424.35
小 计	4,072,545.75	20,375,593.13	18,974,119.34	5,474,019.54

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	106,314.66	1,316,288.56	1,321,148.17	101,455.05
失业保险费	6,992.24	82,560.72	82,789.28	6,763.68
小 计	113,306.90	1,398,849.28	1,403,937.45	108,218.73

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	45,131.64	134,143.00
企业所得税	181,295.13	299,757.73
代扣代缴个人所得税	86,922.83	82,254.07
城市维护建设税	1,300.95	3,353.57
房产税	453,286.17	233,443.50
土地使用税	536,455.44	536,455.44
印花税	31,508.67	24,450.12
教育费附加	780.57	2,012.14
地方教育附加	520.38	1,341.43
合 计	1,337,201.78	1,317,211.00

26. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	158,000.00	140,000.00
应付暂收款	19,904.00	20,487.24
合 计	177,904.00	160,487.24

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未终止确认的应收票据	1,179,326.26	1,010,807.00
待转销项税额	913,124.94	372,624.82
合 计	2,092,451.20	1,383,431.82

28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额		1,779,600.00
减：未确认融资费用		271,717.62
合 计		1,507,882.38

29. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	54,000,000		27,000,000			27,000,000.00	81,000,000.00

(2) 根据公司于 2024 年 5 月 23 日召开的 2023 年年度股东大会决议以及权益分派实施情况，公司以权益分派实施时股权登记日应分配股数 54,000,000 股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股送红股 5 股，每 10 股派发现金红利 1.25 元（含税）。本次权益分派共预计派送红股 27,000,000 股，增加股本 27,000,000.00 元。

30. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	546,925.70			546,925.70
合 计	546,925.70			546,925.70

31. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	9,830,800.00	-9,880,000.00			-9,880,000.00			-49,200.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	9,830,800.00	-9,880,000.00			-9,880,000.00			-49,200.00
其他综合收益合计	9,830,800.00	-9,880,000.00			-9,880,000.00			-49,200.00

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,226,106.42	1,176,498.91		10,402,605.33
合 计	9,226,106.42	1,176,498.91		10,402,605.33

(2) 本期法定盈余公积增加系根据公司章程，按母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

33. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	41,586,377.23	28,249,592.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,785,335.37	24,038,913.40
减：提取法定盈余公积	1,176,498.91	3,682,128.70
应付普通股股利	6,750,000.00	7,020,000.00
转作股本的普通股股利	27,000,000.00	
期末未分配利润	21,445,213.69	41,586,377.23

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	130,433,768.68	86,232,931.44	141,977,798.06	91,955,472.81

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	3,104,388.41	1,057,712.33	3,957,904.32	1,735,548.01
合 计	133,538,157.09	87,290,643.77	145,935,702.38	93,691,020.82
其中：与客户之间的合同产生的收入	130,994,067.74	86,424,208.36	143,511,154.95	93,000,567.97

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
胶水	116,937,870.94	75,779,624.40	128,527,202.63	81,100,737.98
防水涂料	13,495,897.74	10,453,307.04	13,450,595.43	10,854,734.83
其他	560,299.06	191,276.92	1,533,356.89	1,045,095.16
小 计	130,994,067.74	86,424,208.36	143,511,154.95	93,000,567.97

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	89,777,511.78	58,051,900.77	109,535,010.82	70,875,319.58
境外销售	41,216,555.96	28,372,307.59	33,976,144.13	22,125,248.39
小 计	130,994,067.74	86,424,208.36	143,511,154.95	93,000,567.97

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	130,994,067.74	143,511,154.95
小 计	130,994,067.74	143,511,154.95

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	208,959.03	307,958.93
教育费附加	125,309.22	184,775.36
地方教育附加	83,539.47	123,183.53
印花税	86,923.43	92,401.34
房产税	759,585.38	673,796.06

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	536,455.44	536,455.44
车船税	1,395.00	1,320.00
残疾人保障金	168,462.97	130,608.27
合 计	1,970,629.94	2,050,498.93

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,264,441.82	4,528,198.42
销售佣金	1,090,682.14	1,078,373.00
折旧费	432,931.75	602,841.85
办公费	548,009.01	53,668.85
差旅费	1,205,835.03	1,135,621.41
业务宣传费	1,694,841.64	899,606.10
业务招待费	185,130.29	184,932.85
其他费用	224,871.50	297,205.69
合 计	10,646,743.18	8,780,448.17

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,680,298.72	4,193,097.55
折旧与摊销	1,936,906.07	947,246.83
办公费	376,481.96	338,413.58
咨询审计费	670,682.05	669,550.89
技术服务及代理费	1,786,207.73	1,172,823.37
招待费	727,019.10	674,182.64
差旅费	473,368.42	579,191.80
维修费	269,345.57	236,676.00
保险费	198,557.38	245,484.55
其他费用	598,532.15	302,132.84

项 目	本期数	上年同期数
合 计	12,717,399.15	9,358,800.05

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	3,065,685.76	3,176,384.73
职工薪酬	3,073,781.00	2,706,018.38
折旧费用	325,341.42	148,991.65
其他费用	148,494.40	68,363.47
合 计	6,613,302.58	6,099,758.23

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	300,435.85	202,386.46
未确认融资费用		81,741.42
减：利息收入	110,280.21	170,619.25
汇兑损益	-519,673.29	-358,470.98
手续费	105,610.93	85,966.84
合 计	-223,906.72	-158,995.51

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	647,440.89	252,500.00	647,440.89
代扣个人所得税手续费返还	10,755.74	4,741.86	
增值税加计抵减	529,507.26		
合 计	1,187,703.89	257,241.86	647,440.89

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	154,723.03	125,896.12

项 目	本期数	上年同期数
合 计	154,723.03	125,896.12

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	86,693.09	10,129.77
合 计	86,693.09	10,129.77

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	33,595.08	41,360.44	33,595.08
使用权资产处置收益	76,051.86		76,051.86
合 计	109,646.94	41,360.44	109,646.94

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款	500,000.00	500,000.00	500,000.00
其他	0.40	48.75	0.40
合 计	500,000.40	500,048.75	500,000.40

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
违约金、赔偿金及罚款支出	3,200.00	31,850.00	3,200.00
滞纳金	703.11	8,311.54	703.11
非流动资产毁损报废损失		42,725.70	
其他	21,100.00	1,700.00	21,100.00
合 计	75,003.11	84,587.24	75,003.11

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,691,328.96	3,196,256.16
递延所得税费用	10,445.10	-270,908.17
合 计	1,701,774.06	2,925,347.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	16,487,109.43	26,964,261.39
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,121,777.36	6,741,065.35
子公司适用不同税率的影响	-1,524,164.64	-2,624,071.84
以前期间的所得税费用列入本期的金额		624.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,222.15	-291,974.05
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	5,814.80	381.56
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		3,023.26
研发费用加计扣除	-955,875.61	-903,700.30
所得税费用	1,701,774.06	2,925,347.99

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)31之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	62,820,000.00	16,600,000.00
合 计	62,820,000.00	16,600,000.00

(2) 取得投资收益收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	154,723.03	125,896.12
合 计	154,723.03	125,896.12

(3) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产收回的现金净额	72,600.00	235,453.00
合 计	72,600.00	235,453.00

(4) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建固定资产、在建工程支付的现金	18,889,038.51	29,537,779.74
合 计	18,889,038.51	29,537,779.74

(5) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	62,820,000.00	16,600,000.00
合 计	62,820,000.00	16,600,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到房屋租金	2,577,410.00	
收到经营性利息收入	110,280.21	170,619.25
收到政府补助	647,440.89	252,500.00
收到品牌侵权赔偿款	500,000.00	500,000.00
其他	1,502,009.61	306,368.37
合 计	5,337,140.71	1,229,487.62

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现期间费用	9,855,200.20	11,056,057.01
其他	75,003.11	167,604.17
合 计	9,930,203.31	11,223,661.18

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁费		51,600.00
合 计		51,600.00

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,785,335.37	24,038,913.40
加：资产减值准备		
信用减值准备	-86,693.09	-10,129.77
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,395,785.89	5,943,799.92
无形资产摊销	530,632.68	543,721.58
长期待摊费用摊销	99,433.55	108,472.80
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）	-109,646.94	-41,360.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		42,725.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-219,237.44	284,127.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-154,723.03	-125,896.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	115,757.97	-20,675.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-105,312.87	-250,232.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,794,258.40	2,744,116.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,211,362.96	-1,168,566.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,563,750.30	-2,678,291.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,232,186.95	29,410,725.18
(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	19,202,612.11	9,145,825.24
减：现金的期初余额	9,145,825.24	4,879,572.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期数	上年同期数
现金及现金等价物净增加额	10,056,786.87	4,266,252.42

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	19,202,612.11	9,145,825.24
其中：库存现金	49,301.19	22,618.01
可随时用于支付的银行存款	19,153,310.92	9,123,207.23
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	19,202,612.11	9,145,825.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	18,000,000.00	18,000,000.00	300,435.85	18,283,385.84		18,017,050.01
租赁负债	1,507,882.38				1,507,882.38	
小 计	19,507,882.38	18,000,000.00	300,435.85	18,283,385.84	1,507,882.38	18,017,050.01

(五) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			308,541.08
其中：美元	36,391.03	7.1884	261,593.28
欧元	6,238.33	7.5257	46,947.80
应收账款			4,784,997.79
其中：美元	665,655.47	7.1884	4,784,997.79

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	361,000.00	
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	84,000.00	
合 计	445,000.00	

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用		81,741.42
与租赁相关的总现金流出		51,600.00

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	2,544,089.35	2,424,547.43
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	9,036,021.57	9,692,013.33
小 计	9,036,021.57	9,692,013.33

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	2,586,210.00	2,586,210.00
1-2年	2,340,210.00	2,586,210.00
2-3年	1,682,010.00	2,340,210.00
3-4年	1,517,010.00	1,682,010.00
4-5年		1,517,010.00
合 计	8,125,440.00	10,711,650.00

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	3,065,685.76	3,176,384.73
职工薪酬	3,073,781.00	2,706,018.38
折旧费用	325,341.42	148,991.65
其他费用	148,494.40	68,363.47
合 计	6,613,302.58	6,099,758.23
其中：费用化研发支出	6,613,302.58	6,099,758.23

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将临海吉仕公司、上海吉谷公司、贝力新材公司等 3 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
临海吉仕公司	4,000 万元	台州	制造业	100.00		设立
上海吉谷公司	50 万元	上海	商业	100.00		非同一控制下企业合并
贝力新材公司	500 万元	上海	商业	100.00		设立

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	647,440.89
其中：计入其他收益	647,440.89
合 计	647,440.89

（二）计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	647,440.89	252,500.00
合 计	647,440.89	252,500.00

九、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2024年12月31日，本公司应收账款的49.00%（2023年12月31日：46.57%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	18,017,050.01	18,410,061.12	18,410,061.12		
应付账款	13,464,310.15	13,464,310.15	13,464,310.15		
其他应付款	177,904.00	177,904.00	177,904.00		
其他流动负债	1,179,326.26	1,179,326.26	1,179,326.26		
小 计	32,838,590.42	33,231,601.53	33,231,601.53		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	18,000,000.00	18,423,268.06	18,423,268.06		
应付账款	8,074,053.84	8,074,053.84	8,074,053.84		
其他应付款	160,487.24	160,487.24	160,487.24		
租赁负债	1,507,882.38	1,779,600.00	1,779,600.00		
其他流动负债	1,010,807.00	1,010,807.00	1,010,807.00		
小 计	28,753,230.46	29,448,216.14	29,448,216.14		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	750,072.67	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	1,179,326.26	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
小 计		1,929,398.93		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	750,072.67	

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
小 计		750,072.67	

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	1,179,326.26	1,179,326.26
小 计		1,179,326.26	1,179,326.26

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			8,861.00	8,861.00
2. 其他权益工具投资	2,990.00 0.00			2,990.00 0.00
持续以公允价值计量的资产总额	2,990.00 0.00		8,861.00	2,998.86 1.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的第一层次公允价值计量的其他权益工具投资为在活跃市场上交易的股票，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等，其账面价值与公允价值差异较小。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人是郑茹女士，其直接持有公司 90% 股权。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
公元股份有限公司	郑茹之夫卢震宇担任该公司董事长一职
公元管道（安徽）有限公司	公元股份有限公司之子公司
公元管道（重庆）有限公司	公元股份有限公司之子公司
公元管道（湖南）有限公司	公元股份有限公司之子公司
公元管道（浙江）有限公司	公元股份有限公司之子公司
公元管道（上海）有限公司	公元股份有限公司之子公司
公元管道（天津）有限公司	公元股份有限公司之子公司
公元管道（深圳）有限公司	公元股份有限公司之子公司
公元管道（江苏）有限公司	公元股份有限公司之子公司
公元管道销售（上海）有限公司	公元股份有限公司之子公司
公元电器（浙江）有限公司	公元股份有限公司之子公司
台州公元工程服务有限公司	公元股份有限公司之子公司
YONGGAO AFRICAN PIPING CO., LTD	公元股份有限公司之子公司
台州念季餐饮有限公司	同受郑茹控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
公元股份有限公司	购买商品	1,035,021.85	640,211.73
公元股份有限公司	接受劳务	37,735.85	
公元电器（浙江）有限公司	购买商品	3,524.86	8,137.42
公元管道（浙江）有限公司	购买商品	67,165.19	
公元管道（上海）有限公司	购买商品		910.78
台州公元工程服务有限公司	接受劳务	107,290.83	
台州念季餐饮有限公司	接受劳务	10,650.00	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
公元股份有限公司	销售胶水及防水涂料	10,061,239.22	11,852,021.39

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
公元管道（安徽）有限公司	销售胶水及防水涂料	5,770,616.31	8,079,679.72
公元管道（湖南）有限公司	销售胶水及防水涂料	2,624,115.53	2,698,960.60
公元管道（浙江）有限公司	销售胶水及防水涂料	8,916.82	
公元管道（天津）有限公司	销售胶水及防水涂料	2,012,321.82	2,608,384.64
公元管道（深圳）有限公司	销售胶水及防水涂料	623,303.25	1,297,486.71
公元管道（江苏）有限公司	销售胶水及防水涂料	18,639.46	4,767,331.31
公元管道（重庆）有限公司	销售胶水及防水涂料	2,091,204.83	4,284,675.67
公元管道销售（上海）有限公司	销售胶水及防水涂料	698,066.72	9,661,561.30
台州公元工程服务有限公司	销售胶水及防水涂料	848,707.01	804,228.94
YONGGAO AFRICAN PIPING CO., LTD	销售胶水及防水涂料	1,192,513.56	671,362.50

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
郑茹	房产	402,000.00			

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
郑茹	房产			51,600.00	81,741.42

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑茹	3,000,000.00	2024/7/30	2025/7/29	否
郑茹	7,000,000.00	2024/8/28	2025/8/28	否
郑茹	5,000,000.00	2024/9/13	2025/9/11	否
郑茹	3,000,000.00	2024/11/28	2025/11/24	否

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	4,010,451.33	3,075,215.50

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	公元股份有限公司	1,155,482.19	57,774.11	2,121,194.79	106,059.74
	公元管道(浙江)有限公司	1,946.50	97.33		
	公元管道(江苏)有限公司	11,545.20	577.26		
	公元管道(湖南)有限公司			29,719.07	1,485.95
	公元管道(重庆)有限公司			226,987.17	11,349.36
	YONGGAO AFRICAN PIPING CO., LTD	495,638.89	24,781.94	245,450.26	12,272.51
小 计		1,664,612.78	83,230.64	2,623,351.29	131,167.56

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本 8100 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元，预计共计派发现金红利 810 万元
经审议批准宣告发放的利润或股利	上述拟分配股利尚需股东大会审议

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售胶水及防水涂料产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1, 056, 104. 50	2, 113, 085. 40
1-2 年		25, 472. 40
2-3 年	25, 472. 40	
账面余额合计	1, 081, 576. 90	2, 138, 557. 80
减：坏账准备	57, 899. 71	108, 201. 51
账面价值合计	1, 023, 677. 19	2, 030, 356. 29

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1, 081, 576. 90	100. 00	57, 899. 71	5. 35	1, 023, 677. 19
合 计	1, 081, 576. 90	100. 00	57, 899. 71	5. 35	1, 023, 677. 19

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2, 138, 557. 80	100. 00	108, 201. 51	5. 06	2, 030, 356. 29
合 计	2, 138, 557. 80	100. 00	108, 201. 51	5. 06	2, 030, 356. 29

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1, 056, 104. 50	52, 805. 23	5. 00
2-3 年	25, 472. 40	5, 094. 48	20. 00
小 计	1, 081, 576. 90	57, 899. 71	5. 35

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	108, 201. 51	-50, 301. 80				57, 899. 71

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
合 计	108,201.51	-50,301.80				57,899.71

(4) 应收账款和金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 1,081,576.90 元，占应收账款期末余额的比例为 100.00%，相应计提的应收账款坏账准备合计数为 57,899.71 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	10,000,000.00	18,500,000.00
其他应收款	1,802.15	33,282.06
合 计	10,001,802.15	18,533,282.06

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
应收子公司股利	10,000,000.00	18,500,000.00
小 计	10,000,000.00	18,500,000.00

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	1,897.00	35,349.54
押金保证金	170,000.00	170,000.00
账面余额小计	171,897.00	205,349.54
减：坏账准备	170,094.85	172,067.48
账面价值小计	1,802.15	33,282.06

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,897.00	29,349.54
1-2 年		6,000.00
5 年以上	170,000.00	170,000.00
账面余额小计	171,897.00	205,349.54

账 龄	期末数	期初数
减：坏账准备	170,094.85	172,067.48
账面价值小计	1,802.15	33,282.06

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	171, 897. 00	100. 00	170, 094. 85	98. 95	1, 802. 15
小 计	171, 897. 00	100. 00	170, 094. 85	98. 95	1, 802. 15

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	205,349.54	100.00	172,067.48	83.79	33,282.06
小 计	205,349.54	100.00	172,067.48	83.79	33,282.06

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	171,897.00	170,094.85	98.95
其中：1年以内	1,897.00	94.85	5.00
5年以上	170,000.00	170,000.00	100.00
小 计	171,897.00	170,094.85	98.95

4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小/合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	172,067.48			172,067.48
期初数在本期	——	——	——	
本期计提	-1,972.63			-1,972.63
期末数	170,094.85			170,094.85
期末坏账准备计提比例(%)	98.95			98.95

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
临海市国土资源局	押金保证金	170,000.00	5 年以上	98.90	170,000.00
个人社保及公积金	应收暂付款	1,897.00	1 年以内	1.10	94.85
小 计		171,897.00		100.00	170,094.85

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对 子 公 司 投资	39,782,032.73		39,782,032.73	39,632,032.73		39,632,032.73
合 计	39,782,032.73		39,782,032.73	39,632,032.73		39,632,032.73

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
上海吉谷公司	500,000.00						500,000.00	
临海吉仕公司	39,082,032.73						39,082,032.73	
贝力新材公司	50,000.00		150,000.00				200,000.00	
小 计	39,632,032.73		150,000.00				39,782,032.73	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	13,489,209.09	10,453,307.04	13,450,595.43	10,854,734.83
其他业务收入	2,987,220.49	1,135,435.28	3,973,561.50	1,714,826.28
合 计	16,476,429.58	11,588,742.32	17,424,156.93	12,569,561.11
其中：与客户之间的合同产生的收入	13,932,340.23	10,722,306.91	14,999,609.50	11,879,108.26

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
防水涂料	13,495,897.74	10,453,307.04	13,450,595.43	10,854,734.83
其他	436,442.49	268,999.87	1,549,014.07	1,024,373.43
小 计	13,932,340.23	10,722,306.91	14,999,609.50	11,879,108.26

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	13,932,340.23	10,722,306.91	14,999,609.50	11,879,108.26
小 计	13,932,340.23	10,722,306.91	14,999,609.50	11,879,108.26

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	13,932,340.23	14,999,609.50
小 计	13,932,340.23	14,999,609.50

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	35,250,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	154,723.03	124,647.29
合 计	10,154,723.03	35,374,647.29

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	109,646.94	
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	647,440.89	
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	154,723.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	424,997.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,336,808.15	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	258,428.40	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,078,379.75	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.00	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.05	0.17	0.17

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	14,785,335.37
非经常性损益	B	1,078,379.75

项 目	序号	本期数
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	13,706,955.62
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	115,190,209.35
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	E	6,750,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	7.00
其他综合收益变动	G	-9,880,000.00
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6.00
报告期月份数	I	12.00
加权平均净资产	$J=D+A/2-E\times F/I+G\times H/I$	113,705,377.04
加权平均净资产收益率（%）	$K=A/J$	13.00
扣除非经常损益加权平均净资产收益率（%）	$L=C/J$	12.05

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	14,785,335.37
非经常性损益	B	1,078,379.75
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	13,706,955.62
期初股份总数	D	54,000,000.00
因股票股利分配增加股份数	E	27,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	F	12.00
报告期月份数	G	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$H=D+E\times F/G$	81,000,000.00
基本每股收益	$I=A/H$	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	$J=C/H$	0.17

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

台州吉谷胶业股份有限公司

二〇二五年四月二十五日

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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

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

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

4. 公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	109,646.94
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	647,440.89
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	154,723.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	424,997.29
非经常性损益合计	1,336,808.15
减：所得税影响数	258,428.40
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,078,379.75

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用