



# 汇通股份

NEEQ: 872875

## 海盐汇通智能家居股份有限公司

(Haiyan Huitong Intelligent Furniture 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、公司负责人陈建明、主管会计工作负责人黄永伟及会计机构负责人（会计主管人员）黄永伟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、立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司不存在未按要求披露的事项。

## 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 .....	7
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	66

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

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、汇通股份	指	海盐汇通智能家居股份有限公司
汇通金属	指	海盐汇通金属制品有限公司
恒汇贸易	指	海盐恒汇贸易有限公司
汇中贸易	指	海盐汇中贸易有限公司
杭州星汇阳贸易	指	杭州星汇阳贸易有限公司
星阳新能源	指	浙江星阳新能源股份有限公司
海盐星汇阳电力	指	海盐星汇阳电力科技有限公司
上海星汇阳电力	指	上海星汇阳电力科技有限公司
星阳贸易	指	嘉兴星阳贸易有限公司
星通汇贸易	指	嘉兴星通汇贸易有限公司
股东大会	指	海盐汇通智能家居股份有限公司股东大会
董事会	指	海盐汇通智能家居股份有限公司董事会
监事会	指	海盐汇通智能家居股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《海盐汇通智能家居股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、律师事务所	指	北京中伦(杭州)律师事务所
报告期	指	2024年度1月1日至2024年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	海盐汇通智能家居股份有限公司		
英文名称及缩写	Haiyan Huitong Intelligent Furniture Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	陈建明	成立时间	2002 年 12 月 23 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈建明、吴力成、吴小伟、杨会良），一致行动人为（陈建明、吴力成、吴小伟、杨会良）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（c）-家具制造业（c21）-金属家具制造业（c2130）-（小类）		
主要产品与服务项目	公司主要从事户外休闲家具用品的设计、研发、生产及销售		
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	汇通股份	证券代码	872875
挂牌时间	2018 年 7 月 19 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	5,625,200
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈志峰	联系地址	浙江省海盐县通元镇工业园区
电话	0573-86616348	电子邮箱	chen@huitongfurniture.com
传真	0573-86616698		
公司办公地址	浙江省海盐县通元镇工业园区	邮政编码	314306
公司网址	www.huitongfurniture.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330424746340685Y		
注册地址	浙江省嘉兴市海盐县通元镇工业园区		
注册资本（元）	5,625,200	注册情况报告期内是否变更	否



## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专业从事户外休闲家具及用品的设计、研发、生产及销售的企业,致力于为客户提供款式新颖、质量稳定、性价比高的产品。经过十余年户外休闲家具行业的沉淀、设计与生产经验的积累以及市场开发运作,公司建立了一只实力雄厚的技术研发团队并拥有行业经验丰富的业务团队,通过与客户直接对话精确把握市场需求,运用产品设计及功能优化最大程度地满足客户使用体验和个性化需求,产品受到市场的认可,在业内享有一定的知名度。公司主要采取贴牌(ODM/OEM)生产,通过以直销为主的方式进行销售,获得收入、利润和现金流。未来,公司将结合市场需求及行业发展趋势,通过不断研发新产品、不断改进工艺,提升公司产品的品质,扩大市场份额,实现盈利最大化。

报告期内,公司商业模式未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省(市)级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省(市)级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2018年11月公司第一次获得“高新技术企业”荣誉称号,有效期三年,证书编号GR201833002508。2021年12月公司再一次被认定为“高新技术企业”,有效期三年,证书编号GR202133008728,2024年12月,公司在高新技术企业的复评中再次初到认定为高新技术企业,有效期三年,证书编号GR202433004673。近几年,公司的高新技术产品营业收入占总营收的比例稳定在70%左右,每年公司投入的研发费用占总营收的比例在4%左右。</p> <p>2023年12月公司第一次获得“专精特新”荣誉称号。</p> <p>未来公司将继续在研发上投入资金,使公司的产品更加具备市场竞争力。</p>

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位:元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	143,660,073.45	118,577,942.23	21.15%
毛利率%	10.51%	11.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,792,791.31	-5,936,300.70	-48.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性	-9,081,226.49	-6,260,323.44	-45.06%

损益后的净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-23.59%	-13.33%	-
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）	-24.37%	-14.06%	-
基本每股收益	-1.56	-1.06	-47.17%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	182,962,676.20	169,892,680.35	7.69%
负债总计	150,633,301.22	127,789,379.14	17.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,055,409.62	41,664,143.60	-23.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.70	7.41	-23.08%
资产负债率%（母公司）	75.92%	72.52%	-
资产负债率%（合并）	82.33%	75.22%	-
流动比率	0.79	0.75	-
利息保障倍数	-2.34	-2.51	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-15,772,597.44	-39,054,538.88	59.61%
应收账款周转率	3.56	3.87	-
存货周转率	3.15	3	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	7.69%	-2.27%	-
营业收入增长率%	21.15%	-35.74%	-
净利润增长率%	-53.07%	-374.36%	-

### 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	10,185,958.35	5.57%	10,411,859.69	6.13%	-2.17%
应收票据	8,025,657.25	4.39%	4,496,610.00	2.65%	78.48%
应收账款	44,842,334.43	24.51%	35,856,347.61	21.11%	25.06%
其他应收款	1,601,135.42	0.88%	1,842,853.91	1.08%	-13.12%
其他流动资产	3,375,072.31	1.84%	2,464,360.50	1.45%	36.96%
固定资产	49,871,710.64	27.26%	51,299,868.07	30.20%	-2.78%
递延所得税资产	3,463,208.36	1.89%	2,689,345.81	1.58%	28.78%
其他非流动资产	118,000.00	0.06%	462,451.51	0.27%	-74.48%

产					
应交税费	837,127.81	0.46%	206,014.30	0.12%	306.34%
预付账款	5,839,363.69	3.19%	1,441,692.98	0.85%	305.04%
应付职工薪酬	4,475,324.56	2.45%	2,666,156.66	1.57%	67.86%
递延所得税负债	107,499.71	0.06%	315,407.41	0.19%	-65.92%
应付票据	8,300,000.00	4.54%	60,888,753.14	3.58%	-86.37%
应付账款	22,070,629.66	12.06%	26,591,649.40	15.65%	-17.00%
其他应付款	7,621,330.09	4.17%	14,709,909.41	8.66%	-48.19%
其他流动负债	6,908,997.49	3.78%	2,792,293.47	1.64%	147.43%
资产总计	182,962,676.20	-	169,892,680.35	-	7.69%

### 项目重大变动原因

- 1、应收票据本期末比上期末增加 3,714,203 元，主要是因为客户结算货款用承兑汇票增多导致。
- 2、其他流动资产本期末比上期末增加了 904,108.27 元，主要是因为增值税留抵税额本年末比上年末增加了 908,782.36 元。
- 3、其他非流动资产本期末比上期末减少了 344,451.51 元，主要原因是购买长期资产的预付款项较上年有所减少导致。
- 4、预付账款本期末比上期末增加 4,397,670.71 元，主要是因为本年度子浙江星阳购买设备预付了设备款。
- 5、应交税费本期末比上期末增加了 631,113.51 元，主要是因为本期末应交增值税比上期末增加了 611,734.44 元及相应的城建税及教附也相应增加导致。
- 6、应付职工薪酬本期末比上期末增加了 1,809,167.90 元，主要是本年度公司的年末提取的用于 25 年 1 月份支付的工资奖金比上年末多 1,930,344.68 元导致。
- 7、递延所得税负债本期末比上期末减少了 207,907.70 元，主要是因为其他权益工具投资的公允价值变动导致。
- 8、应付票据本期末比上期末增加了 2,211,246.86 元，主要原因是本年度公司用承兑汇票支付供应商货款增多导致。
- 9、其他应付款本期末比上期末减少了 7,088,579.32 元，主要是因为本期归还了海盐宏达小贷公司的 620 万借款导致。
- 10、其他流动负债本期末比上期末增加 4,299,159.77 元，主要是因为已背书票据本期末增加所致。

## (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	143,660,073.45	-	118,577,942.23	-	21.15%
营业成本	128,560,300.30	89.49%	105,160,425.86	88.68%	22.25%
毛利率%	10.51%	-	11.32%	-	-
销售费用	1,827,684.96	1.27%	1,693,373.67	1.43%	7.93%

管理费用	12,686,521.7	8.83%	9,754,536.02	8.23%	30.06%
研发费用	5,863,520.12	4.08%	4,933,357.31	4.16%	18.85%
财务费用	2,367,735.27	1.65%	1,295,953.59	1.09%	82.70%
信用减值损失	-2,391,534.91	-1.66%	-1,618,544.76	-1.36%	-47.76%
其他收益	876,424.20	0.61%	700,946.55	0.59%	25.03%
投资收益	795,600.69	0.55%	373,945.17	0.32%	112.76%
资产减值损失	-91,766.48	-0.06%	-485,704.65	-0.41%	81.22%
资产处置收益		-	14,995.72	0.01%	-100%
公允价值变动收益	13,469.99	0.01%	-75,676.15	-0.06%	117.8%
营业利润	-9,665,426.16	-6.73%	-6,501,739.14	-5.48%	-48.66%
营业外收入	30,048.43	0.02%	52,613.47	0.04%	-42.89%
营业外支出	77,477.82	0.05%	225,974.51	0.19%	-65.71%
净利润	-8,943,950.89	-6.23%	-5,842,964.35	-4.93%	-53.07%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入本期比上年同期增加了 25,082,131.22 元，主要是因为本期订单比上期有所增加。
- 2、营业成本本期比上年同期增加了 23,399,874.44 元，主要是因为本期因为订单增加而导致产品销售额增加，进而营业务成本也同步增加。
- 3、管理费用本期比上年同期增加 2,202,379.97 元，主要是因为本期订单增加导致管理人员薪酬增加。
- 4、财务费用本期比上期增加了 1,071,781.68 元，主要是因为本期的利息费用比上期增加了 1,007,462.02 元。
- 5、信用资产减值损失本期比上期增加了 772,989.78 元，主要是因为回款慢导致的计提的坏账增多。
- 6、投资收益本期比上年同期增加 421,655.52 元，主要是本期有收到虹达资产管理公司的分红 806,478.75 元。
- 7、资产减值损失本期比上期减少了 393,938.17 元，主要是本期计提的存货跌价准备减少导致。
- 8、资产处置收益本期比上年同期减少了 14,995.72 元，主要是因为上期有固定资产处理的收益产生。
- 9、营业外收入本期比上年同期减少了 22,565.04 元，主要是因为上期有收到子公司恒汇贸易首次上规的政府补助 47,500.00 元而本期没有补助收入入账。
- 10、营业外支出本期比上年同期减少 148,496.69 元，主要是因为本年度有违约金及赔偿损失。
- 11、营业利润本期比上年同期减少了 3,163,687.02 元，主要是因为公司本期期间费用增加导致利润减少。
- 12、净利润本期比去年同期减少 3,100,986.54 元，主要是因为公司本期期间费用增加导致利润减少。

## 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	142,086,613.19	117,269,472.31	21.16%
其他业务收入	1,573,460.26	1,308,469.92	20.25%
主营业务成本	127,858,188.77	105,046,239.28	21.72%
其他业务成本	702,111.53	114,186.58	514.88%

### 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
金属家具	46,918,518.41	41,103,187.66	12.39%	7.12%	4.55%	2.16%
钢管	32,289,643.69	28,940,235.07	10.37%	23.70%	20.53%	2.36%
铝材	48,014,031.92	39,844,712.73	17.01%	13.88%	10.36%	2.65%
纺织品	5,235,649.67	4,503,046.44	13.99%	89.35%	66.82%	11.62%
光伏产业	9,628,769.50	13,467,006.87	-39.86%	293.99%	361.76%	-20.00%

### 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	122,988,379.13	113,586,853.00	7.64%	31.00%	30.10%	9.70%
国外	19,098,234.06	14,271,335.77	25.27%	-18.33%	-19.54%	4.68%

### 收入构成变动的的原因

1. 主营业务收入本期比上期增加了 25,082,131.22 元，主要是因为本期订单比上期增加导致。
2. 主营业务成本本期比上期增加了 22,811,949.49 元，主要是因为本期因为订单增加而导致产品销售额增加，进而主营业务成本也同步增加。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	嘉兴良友进出口集团股份有限公司	7,111,979.32	4.95%	否
2	嘉兴海发进出口有限公司	5,569,825.80	3.88%	否
3	嘉兴市余新文奇塑料五金厂（普通合伙）	9,658,241.71	6.72%	否
4	杭州临得贸易有限公司	6,814,434.48	4.74%	否
5	嘉兴市康锐金属制品有限公司	6,658,258.35	4.63%	否
合计		35,812,739.66	24.93%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	霸州市华龙伟业金属制品有限公司	5,505,322.45	3.79%	否

2	宁波携途金属材料有限公司	7,250,394.81	4.99%	否
3	山东创丰新材料科技有限公司	4,340,046.62	2.99%	否
4	海宁海潮轧钢有限公司	26,819,303.00	18.47%	否
5	苏州优敖智能科技有限公司	2,231,880.00	1.54%	否
合计		46,146,946.88	31.78%	-

### (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	-15,772,597.44	-39,054,538.88	59.61%
投资活动产生的现金流量净额	-1,660,129.43	-14,824,865.51	88.80%
筹资活动产生的现金流量净额	15,235,152.82	52,720,377.39	-71.10%

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加了 23,281,941.44 元，主要原因是公司本期回收了前期的货款。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加了 13,164,736.08 元，主要是因为本年度有收回虹达资产管理公司的投资款及上期子公司浙江星阳有大额投资而本期投资额较小所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期比上期减少了 37,485,224.57 元，主要原因是上年收回了大量用于承兑质押的保证金而本期没有。

## 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
汇通金属	控股子公司	金属管材的生产销售	1,000,000.00	17,998,038.26	1,193,998.61	1,008,737.30	222,023.54
恒汇贸易	控股子公司	无实际经营业务	100,000.00	24,850,715.48	5,246,078.49	58,836,188.74	-322,380.90
汇中贸易	控股子公司	无实际经营业务	2,555,600.00	4,386,197.48	2,558,370.59	114,171.43	-76,278.78

沃夫斯昂德有限责任公司	控股子公司	户外家具的进口与销售	2,000.00 欧元	7,567,912.25	594,047.75	-	-245,327.10
杭州星汇阳贸易	控股子公司	货物贸易	5,000,000.00	957,236.32	559,034.56	5,235,649.67	313,436.77
星阳新能源	控股子公司	光伏设备及元器件的制造销售	10,000,000.00	35,895,490.93	-436,476.81	11,491,042.86	-7,454,189.40
星汇阳电力	控股子公司	太阳能发电技术及储能技术服务	300,000.00	2,214,375.15	-210,124.74	2,106,469.57	-210,124.74
星阳贸易	控股子公司	光伏设备及元器件销售	100,000.00	5.00	-	-	-
星通汇贸易	控股子公司	家具及配件、电器及零配件的销售	100,000.00	5.00	-	-	-

### 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
嘉兴银都科技有限公司	持有 10%的股权	财务投资
海盐宏达小额贷款股份有限公司	持有 3.8404%的股权	财务投资

海盐凯赛科技有限公司	持有 10%的股权	财务投资
海盐金伟科技有限公司	持有 10%的股权	财务投资
海盐创富科技有限公司	持有 10%的股权	财务投资

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 五、 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
1 技术及人才流失风险	通过在户外休闲家具行业的多年发展，公司积累了丰富的行业经验，掌握了成熟的工艺技术，拥有一批专业化程度较高的技术人才。由于户外休闲家具生产专业化的特点，其对生产人员的技术水平和专业化程度要求较高，需要工匠的长期实践经验积累，所以拥有稳定的技术人员是公司竞争力的重要保证。随着市场竞争的日益激烈，行业内企业对技术人才的需求日益增加，对人才的争夺也日趋激烈。如果公司因管理不当造成核心技术秘密泄露或技术人员流失，将对生产经营带来不利影响。
2 原材料价格波动的风险	公司业绩与原材料价格波动的相关性较大。若公司生产所需主要原材料市场价格发生较大波动，则将对公司业绩产生一定的影响。
3 汇率变动风险	2023 年度和 2024 年度，公司境外收入占营业务收入的比例分别为 19.72%和 13.17%，境外销售货款主要以美元结算，因此人民币兑外币的汇率波动将直接影响到公司出口产品的销售定价，进而影响到产品的国际竞争力，导致公司未来的经营业绩出现一定的波动，存在因汇率变动而导致经营业绩出现下降的风险。
4 公司治理风险	公司按照《公司法》、《公司章程》的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立健全了规范的公司治理结构。同时，公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等

	<p>制度,对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、会议召开、表决程序等事项进行了进一步规范。但是,公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善。随着公司的持续发展,经营规模不断扩大,市场范围不断拓展,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要,进而影响公司稳定、健康发展的风险。</p>
5 实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人系陈建明、吴力成、吴小伟和杨会良,上述四人签订了一致行动人并合计持有公司 67.23%的股权。同时,陈建明担任公司董事长,杨会良担任董事兼总经理,吴力成担任公司董事,吴小伟担任董事兼副总经理。上述四人对公司经营管理决策有较强的影响力,当公司利益与实际控制人利益发生冲突时,实际控制人可能利用其实际控制地位,通过行使表决权,影响公司的重大决策,从而影响和损害公司及其他股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。</p>
6 出口退税政策变动风险	<p>2022 年度、2023 年度和 2024 年度,公司出口退税金额分别为 4,295,950.36 元、2,296,468.30 元和 987,086.80 元。本公司 2022 年度、2023 年度、2024 年度利润总额为 3,568,461.21 元、-6,675,100.18 元和-9664929.09 元,出口退税通过免抵退税不得免征和抵扣税额计入营业成本来影响公司利润。如果未来出口退税政策发生变化,出口退税率下调,将降低产品毛利额和毛利率,从而影响公司利润水平,对公司盈利状况及现金流状况产生不利影响。</p>
7 偿债能力风险	<p>2023 年度和 2024 年度,公司资产负债率分别为 75.22%、82.32%,资产负债率较高。2023 年度、2024 年度利息支出分别为 190.07 万元、290.82 万元,各期利息支出占利润总额的比重较高。虽然相关偿债能力指标有所好转,但公司仍存在到期债务无法偿付的风险。</p>
8 俄乌战争及以色列与胡塞武装和伊朗等阿拉伯国家冲突扩大化带来的风险	<p>俄乌战争迟迟未能达成停火协议,以色列与阿拉伯国家的冲突有愈演愈烈之势。战争带来的影响对出口带来产品在海运途中的风险以及无法收汇的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

没有资金占用。

(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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	6,695,000.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
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

公司不存在重大关联交易。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年1月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺书》	正在履行中
其他股东	2018年1月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺书》	正在履行中
董监高	2018年1月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺书》	正在履行中
董监高	2018年1月31日	-	挂牌	资金占用承诺	减少和避免关联交易及资金占用的承诺	正在履行中

董监高	2018年1月31日	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	竞业禁止承诺	正在履行中
其他	2018年1月31日	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	竞业禁止承诺	正在履行中
董监高	2018年4月26日	-	挂牌	限售承诺	《股份解除限制承诺函》	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	其他（自行填写）	4,172,000.00	2.28%	保证金
投资性房地产	投资性房地产	抵押	1,756,302.87	0.96%	贷款抵押
固定资产	固定资产	抵押	23,437,475.34	12.81%	贷款抵押
无形资产	无形资产	抵押	7,742,118.05	4.23%	贷款抵押
总计	-	-	37,107,896.26	20.28%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

受限资产不具备流动性，对公司正常生产经营不造成重大影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,625,200	100%		5,625,200	100%
	其中：控股股东、实际控制人	3,781,413	67.22%		3,781,413	67.22%
	董事、监事、高管	464,017	8.25%		464,017	8.25%
	核心员工					
总股本		5,625,200	-	0	5,625,200	-
普通股股东人数						24

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	陈建明	1,795,920	0	1,795,920	31.93%	1,795,920	0	0	0
2	吴力成	1,137,723	0	1,137,723	20.23%	1,137,723	0	0	0
3	吴小伟	562,520	0	562,520	10.00%	562,520	0	0	0
4	杨会良	285,250	0	285,250	5.07%	285,250	0	0	0
5	陆中华	179,410	0	179,410	3.19%	179,410	0	0	0
6	黄永伟	172,117	0	172,117	3.06%	172,117	0	0	0
7	吴董良	139,510	0	139,510	2.48%	139,510	0	0	0
8	张叶慈	132,720	0	132,720	2.36%	132,720	0	0	0
9	吴生良	132,720	0	132,720	2.36%	132,720	0	0	0

10	吴新华	132,720	0	132,720	2.36%	132,720	0	0	0
合计		4,670,610	0	4,670,610	83.04%	4,670,610	0	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

吴力成与吴小伟为父子关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

#### (一) 控股股东情况

公司共有 24 位股东,持股超过 5%的分别是陈建明、吴力成、吴小伟、杨会良,持股比例分别为 31.93%、20.23%、10.00%、5.07%,公司股权较为分散,无单一股东持有公司 50.00%以上股份的情形,并且无单一股东可以对公司决策形成实质性控制,因此公司不存在控股股东。

#### (二) 实际控制人情况

截至本报告期,陈建明持有公司 31.93%的股权,吴力成持有公司 20.23%的股权,吴小伟持有公司 10.00%的股权,杨会良持有公司 5.07%的股权,上述四人合计持股 67.23%并于 2017 年 10 月 26 日签订了《一致行动协议》,协议约定:各方在公司董事会、股东(大)会会议中行使提名权、提案权、表决权等事项时均采取一致行动。各方就董事会、股东(大)会审议事项进行表决时,按一致行动人合计所持股权/股份总数 50%以上的股东意见为统一表决意见,如不能形成 50%以上的统一意见,则股东意见中支持比例最高的表决意见为统一表决意见。各方同意,如将其所持有公司的全部或部分股权对外转让,则以受让方同意承继本协议项下义务作为股份转让生效的条件之一。该协议有效期至 2022 年 12 月 31 日止。

截至本报告期,陈建明担任公司董事长,杨会良担任总经理,吴小伟担任副总经理。陈建明、吴力成、吴小伟和杨会良依据其持股比例能够对公司决策具有重大影响,对高级管理人员的任免起到关键作用。综上所述,陈建明、吴力成、吴小伟和杨会良系公司共同实际控制人。

报告期内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

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 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				
陈建明	董事长	男	1963年3月	2024年9月10日	2027年9月10日	1,795,920	0	1,795,920	31.93%
吴力成	董事	男	1950年6月	2024年9月10日	2027年9月10日	1,137,723	0	1,137,723	20.23%
杨会良	董事兼总经理	男	1969年2月	2024年9月10日	2027年9月10日	285,250	0	285,250	5.07%
吴小伟	董事	男	1987年8月	2024年9月10日	2027年9月10日	562,520	0	562,520	10.00%
陈志峰	董事兼董事会秘书	男	1986年11月	2024年9月10日	2027年9月10日	0	-	0	-
黄永伟	财务总监	男	1971年5月	2024年9月10日	2027年9月10日	172,117	0	172,117	3.06%
陆中华	监事会主席	男	1972年1月	2024年9月10日	2027年9月10日	179,410	0	179,410	3.19%
张仕明	监事	男	1962年11月	2024年9月10日	2027年9月10日	112,490	0	112,490	2.00%
徐佳欢	监事	女	1990年9月	2025年2月12日	2028年2月12日	0	-	0	-

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

吴力成与吴小伟为父子关系；陈建明与陈志峰为父子关系。

## (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
徐佳欢	会计	新任	监事	新任

### 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

新任职工监事徐佳欢于 2018 年 4 月在本公司财务部担任会计。

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	37		1	36
生产人员	215			213
销售人员	12			12
技术人员	8			8
财务人员	4			4
行政人员	26		2	24
员工总计	302			297

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	10	10
专科	16	14
专科以下	275	272
员工总计	302	297

### 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

为适应激烈的市场竞争环境，公司积极组织人才引进，根据公司各部门的实际情况，引进不同类型的专业人才，量才而用，合理安排工作岗位，并进行严格的岗前培训，其中涉及安全、技能及公司规章制度的学习。公司鼓励技术员工等积极进行在职学习，安排技术员工积极参与各类专业培训、行业交流会等，并联系相关领域的专家等担任顾问并进厂培训，以加强公司研发能力，提升员工专业水平，形成技术研发与创新的良性机制。

根据公司薪酬管理制度和绩效考核制度，并结合员工的实际工作能力、岗位价值，制定合理的薪酬

标准，其中薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资。绩效工资包括月度绩效工资和年度绩效工资同时依据相关法规，同时公司积极参与政府机构推行的社会保险计划。

公司依据年度经营计划，充分结合各部门、岗位具体情况，制定统一年度培训计划多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现员工与公司的共同发展。

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、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，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内,公司股东大会、董事会决议得到较好的落实,公司的董事、高级管理人员在年度的工作中能够遵守国家有关的法律法规及公司的各项规章制度,按照本年度提出的工作目标开展各项经营管理工作。在履职过程中合规,未发现有侵害公司和股东权益的行为;在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来,严格按照《公司法》等有关法律法规进行合法规范经营。股份公司成立后,公司建立健全了法人治理结构,在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全独立于股东及其关联方,具有独立、完整的资产和业务体系。公司独立运作,自主经营,独立承担责任和风险,具备独立面向市场的自主经营能力。

(一)公司的业务独立,公司建立了与业务经营相适应的内部组织架构体系,公司在长期的经营实践中,形成了完整的业务流程;公司具有独立的业务经营场所、独立的采购和销售渠道,具有独立获取业务收入和利润,独立面向市场经营的能力。公司与股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易,公司主营业务收入和业务利润不存在依赖和受制于股东及其他关联方的情况。

(二)公司的资产独立,公司是由有限公司整体变更设立,设立时即承继了有限公司全部的资产。公司拥有独立固定的经营场所,各股东出资足额到位,对固定资产、无形资产等生产经营资产拥有独立合法的所有权和使用权。截至目前,不存在资产、资金被股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形,亦不存在以公司有形资产或无形资产为股东、实际控制人及其控制的其他企业债务提供担保的情形,公司制定了防止股东及关联方资金占用或转移公司资金、资产及其他资源以及对关联方担保的防范措施和制度安排。

(三)公司的人员独立,公司建立了独立的劳动人事制度和工资管理体系,公司员工均与公司签订了《劳动合同》。公司实行与控股股东、实际控制人及其关联方严格分离的劳动、人事、薪酬等管理体系及独立的员工队伍,实现了员工工资发放、福利支出等人事管理的独立化和制度化。公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定,通过合法程序选举或聘任,不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情形。公司总经理、副总经理和财务负责人等高级管理人员未在控股股东、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;未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪;公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职;公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形。

(四)公司的财务独立,公司设立了独立的财务部门,根据现行会计准则及相关法律法规,结合公司实际情况,建立了一套独立、健全、规范、完整的会计核算体系和财务管理、风险控制等内部管理制度,配备了专职财务人员,能够独立作出财务决策。公司开设独立的银行账户,对所发生的经济业务进行结算,公司不存在与股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人,领取了统一社会信用代码证(营业执照),依法独立进行纳税申报和履行纳税义务,不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税的情形。

(五)公司的机构独立,公司已按照《公司法》等有关法律法规的规定,制定了《公司章程》,建立健全了股东大会、董事会、监事会的公司治理机制,形成了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、总经理及高级管理人员为执行机构的有效法人治理结构。公司为适应经营管理需要,设立了相应的职能机构,建立并完善了公司各部门规章制度,明确了各机构职能,并按相关内部管理与控制制度的规定独立运作。公司拥有独立于控股股东及其关联方的经营场所和机构,不存在与控股股东及其关联方混合经营、合署办公的情形。

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

2、关于财务管理体系:报告期内,公司严格贯彻和落实公司各项财务关联交易制度,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。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

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

2、关于财务管理体系:报告期内,公司严格贯彻和落实公司各项财务关联交易制度,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。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	立信中联审字[2025]D-1182 号			
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1			
审计报告日期	2025 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈春波 3 年	李诗雨 2 年	(姓名 3) 年	(姓名 4) 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬(万元)	11			

## 审 计 报 告

立信中联审字[2025]D-1182 号

海盐汇通智能家居股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了海盐汇通智能家居股份有限公司（以下简称汇通股份公司）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汇通股份公司 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，我们独立于汇通股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

汇通股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2024 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估汇通股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算汇通股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇通股份公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就汇通股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国天津市

2025 年 4 月 29 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	10,185,958.35	10,411,859.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	357,858.31	344,388.32
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	8,025,657.25	4,496,610.00
应收账款	五、（四）	44,842,334.43	35,856,347.61
应收款项融资	五、（五）	1,251,859.61	171,156.00
预付款项	五、（六）	5,839,363.69	1,441,692.98
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、（七）	1,601,135.42	1,842,853.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	42,689,597.20	38,845,675.01
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、（九）	3,375,072.31	2,464,360.50
<b>流动资产合计</b>		<b>118,168,836.57</b>	<b>95,874,944.02</b>
<b>非流动资产：</b>			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(十)	236,621.94	
其他权益工具投资	五、(十一)	820,110.82	9,108,320.44
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十二)	1,756,302.87	1,870,489.45
固定资产	五、(十三)	49,871,710.64	51,299,868.07
在建工程	五、(十四)	112,794.25	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十五)	8,335,556.08	8,587,261.05
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、(十六)		
长期待摊费用	五、(十七)	79,534.67	
递延所得税资产	五、(十八)	3,463,208.36	2,689,345.81
其他非流动资产	五、(十九)	118,000.00	462,451.51
<b>非流动资产合计</b>		<b>64,793,839.63</b>	<b>74,017,736.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>182,962,676.20</b>	<b>169,892,680.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(二十一)	87,753,466.92	63,404,141.66
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十二)	8,300,000.00	6,088,753.14
应付账款	五、(二十三)	22,070,629.66	26,591,649.40
预收款项			
合同负债	五、(二十四)	11,198,430.14	11,015,053.69
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、(二十五)	4,475,324.56	2,666,156.66
应交税费	五、(二十六)	837,127.81	206,014.30
其他应付款	五、(二十七)	7,621,330.09	14,709,909.41
其中：应付利息			
应付股利			6,000.00
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、(二十八)	6,908,997.49	2,792,293.47
<b>流动负债合计</b>		<b>149,165,306.67</b>	<b>127,473,971.73</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十九)	1,360,494.84	
递延所得税负债	五、(十八)	107,499.71	315,407.41
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,467,994.55</b>	<b>315,407.41</b>
<b>负债合计</b>		<b>150,633,301.22</b>	<b>127,789,379.14</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(三十)	5,625,200.00	5,625,200.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十一)	22,320,167.98	22,320,167.98
减: 库存股			
其他综合收益	五、(三十二)	304,340.12	1,120,282.79
专项储备			
盈余公积	五、(三十三)	2,425,348.12	2,425,348.12
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十四)	1,380,353.40	10,173,144.71
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		32,055,409.62	41,664,143.60
少数股东权益		273,965.36	439,157.61
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>32,329,374.98</b>	<b>42,103,301.21</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>182,962,676.20</b>	<b>169,892,680.35</b>

法定代表人: 陈建明

主管会计工作负责人: 黄永伟

会计机构负责人: 黄永伟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,853,032.27	7,321,473.67
交易性金融资产		357,858.31	344,388.32
衍生金融资产			
应收票据		3,128,864.84	3,159,410.00
应收账款	十三、(一)	45,488,503.13	38,761,943.45
应收款项融资		100,000.00	171,156.00
预付款项		2,504,688.29	418,787.65
其他应收款	十三、(二)	13,763,666.32	3,976,119.92
其中：应收利息			
应收股利			2,994,000.00
买入返售金融资产			
存货		33,091,847.35	30,474,501.67
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		912,595.50	
<b>流动资产合计</b>		<b>109,201,056.01</b>	<b>84,627,780.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	18,342,221.94	18,105,600.00
其他权益工具投资		820,110.82	9,108,320.44
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		34,947,489.99	35,454,403.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,960,556.08	8,245,004.42
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		2,867,086.81	2,520,050.45

其他非流动资产		118,000.00	462,451.51
<b>非流动资产合计</b>		65,055,465.64	73,895,830.11
<b>资产总计</b>		174,256,521.65	158,523,610.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款		72,287,416.09	50,386,862.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,000,000.00	
应付账款		17,395,317.52	18,021,212.75
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,760,847.83	1,839,351.94
应交税费		786,415.30	123,065.39
其他应付款		17,854,097.02	31,520,883.03
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		9,960,648.71	10,845,168.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,142,783.16	1,902,229.02
<b>流动负债合计</b>		132,187,525.63	114,638,773.62
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		109,815.50	317,723.20
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		109,815.50	317,723.20
<b>负债合计</b>		132,297,341.13	114,956,496.82
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		5,625,200.00	5,625,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,364,789.53	22,364,789.53
减：库存股			
其他综合收益		1,363,608.29	1,800,431.46

专项储备			
盈余公积		2,281,968.98	2,281,968.98
一般风险准备			
未分配利润		10,323,613.72	11,494,724.00
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>41,959,180.52</b>	<b>43,567,113.97</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>174,256,521.65</b>	<b>158,523,610.79</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>143,660,073.45</b>	<b>118,577,942.23</b>
其中：营业收入	五、（三十五）	143,660,073.45	118,577,942.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>152,527,693.10</b>	<b>123,989,643.25</b>
其中：营业成本	五、（三十五）	128,560,300.30	105,160,425.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十六）	1,221,930.75	1,151,996.80
销售费用	五、（三十七）	1,827,684.96	1,693,373.67
管理费用	五、（三十八）	12,686,521.70	9,754,536.02
研发费用	五、（三十九）	5,863,520.12	4,933,357.31
财务费用	五、（四十）	2,367,735.27	1,295,953.59
其中：利息费用		2,908,172.44	1,900,710.42
利息收入		162,659.93	162,218.95
加：其他收益	五、（四十一）	876,424.20	700,946.55

投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	795,600.69	373,945.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-10,878.06	
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）	五、（四十三）	13,469.99	-75,676.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-2,391,534.91	-1,618,544.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	-91,766.48	-485,704.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十六）		14,995.72
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-9,665,426.16</b>	<b>-6,501,739.14</b>
加：营业外收入	五、（四十七）	30,048.43	52,613.47
减：营业外支出	五、（四十八）	77,477.82	225,974.51
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-9,712,855.55</b>	<b>-6,675,100.18</b>
减：所得税费用	五、（四十九）	-768,904.66	-832,135.83
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-8,943,950.89</b>	<b>-5,842,964.35</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,943,950.89	-5,842,964.35
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）		-151,159.58	93,336.35
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,792,791.31	-5,936,300.70
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-829,975.34</b>	<b>823,007.50</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-815,942.67	809,733.91
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-436,823.17	570,671.77
（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		-436,823.17	570,671.77
（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		-379,119.50	239,062.14

(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		-379,119.50	239,062.14
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-14,032.67	13,273.59
<b>七、综合收益总额</b>		-9,773,926.23	-5,019,956.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,608,733.98	-5,126,566.79
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-165,192.25	106,609.94
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-1.56	-1.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		-1.56	-1.06

法定代表人：陈建明

主管会计工作负责人：黄永伟

会计机构负责人：黄永伟

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业收入</b>	十三、(四)	131,361,610.36	113,507,722.38
减：营业成本	十三、(四)	113,000,181.62	101,231,837.82
税金及附加		1,168,067.29	1,108,596.09
销售费用		1,771,593.14	1,670,920.84
管理费用		9,081,391.70	7,754,856.21
研发费用		5,863,520.12	4,933,357.31
财务费用		1,584,226.40	908,754.83
其中：利息费用		2,062,953.69	1,537,947.38
利息收入		101,200.18	157,644.71
加：其他收益		839,664.93	700,946.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	795,600.69	3,282,001.84
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）		13,469.99	-75,676.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,981,017.90	-1,482,118.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			14,995.72
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,439,652.20	-1,660,451.58
加：营业外收入			4,128.92
减：营业外支出		77,315.69	225,938.78
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,516,967.89	-1,882,261.44
减：所得税费用		-345,857.61	-714,544.72
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,171,110.28	-1,167,716.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,171,110.28	-1,167,716.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-436,823.17	580,995.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-436,823.17	580,995.99
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		-436,823.17	580,995.99
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,607,933.45	-586,720.73
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.21	-0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.21	-0.21

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		203,079,682.31	185,619,988.31
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		1,036,259.02	2,322,491.21
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	2,132,247.25	647,252.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>206,248,188.58</b>	<b>188,589,732.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		182,416,230.99	195,457,217.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		30,318,902.59	20,852,527.77
支付的各项税费		2,795,064.76	4,746,947.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	6,490,587.68	6,587,578.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>222,020,786.02</b>	<b>227,644,271.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,772,597.44</b>	<b>-39,054,538.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,642,300.00	10,100,000.00
取得投资收益收到的现金		806,478.75	85,943.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,448,778.75</b>	<b>10,205,943.33</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,861,408.18	14,930,808.84
投资支付的现金		247,500.00	10,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,108,908.18</b>	<b>25,030,808.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,660,129.43</b>	<b>-14,824,865.51</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			50,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			50,000.00
取得借款收到的现金		95,590,000.00	60,350,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十)	840,000.00	46,688,001.84
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>96,430,000.00</b>	<b>107,088,001.84</b>
偿还债务支付的现金		71,250,000.00	49,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,676,553.01	3,567,624.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十)	7,268,294.17	1,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>81,194,847.18</b>	<b>54,367,624.45</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,235,152.82</b>	<b>52,720,377.39</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>141,756.32</b>	<b>124,013.96</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,055,817.73</b>	<b>-1,035,013.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,069,776.08	9,104,789.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,013,958.35</b>	<b>8,069,776.08</b>

法定代表人：陈建明

主管会计工作负责人：黄永伟

会计机构负责人：黄永伟

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		128,724,499.98	109,479,897.10
收到的税费返还		987,086.80	2,296,468.30
收到其他与经营活动有关的现金		509,542.41	206,249,857.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>130,221,129.19</b>	<b>318,026,222.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		103,169,216.37	122,299,152.01
支付给职工以及为职工支付的现金		20,659,439.02	17,589,010.36
支付的各项税费		2,493,896.28	4,352,264.17
支付其他与经营活动有关的现金		26,106,890.53	197,947,145.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>152,429,442.20</b>	<b>342,187,572.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,208,313.01</b>	<b>-24,161,349.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,642,300.00	
取得投资收益收到的现金		3,800,478.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>11,442,778.75</b>	<b>20,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,801,305.57	1,989,223.36
投资支付的现金		247,500.00	14,610,000.00
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		4,048,805.57	16,599,223.36
投资活动产生的现金流量净额		7,393,973.18	-16,579,223.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		74,740,000.00	42,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		840,000.00	45,988,001.84
筹资活动现金流入小计		75,580,000.00	88,738,001.84
偿还债务支付的现金		52,850,000.00	44,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,824,105.93	3,222,140.57
支付其他与筹资活动有关的现金		7,268,294.17	1,500,000.00
筹资活动现金流出小计		61,942,400.10	49,422,140.57
筹资活动产生的现金流量净额		13,637,599.90	39,315,861.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		141,756.19	112,622.87
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,034,983.74	-1,312,088.84
加：期初现金及现金等价物余额		6,806,016.01	8,118,104.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,771,032.27	6,806,016.01

## (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	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	5,625,200.00				22,320,167.98		1,120,282.79		2,425,348.12		10,173,144.71	439,157.61	42,103,301.21
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	5,625,200.00				22,320,167.98		1,120,282.79		2,425,348.12		10,173,144.71	439,157.61	42,103,301.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-815,942.67				-8,792,791.31	-165,192.25	-9,773,926.23
(一) 综合收益总额							-815,942.67				-8,792,791.31	-165,192.25	-9,773,926.23
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六)其他													
四、本年期末余额	5,625,200.00				22,320,167.98		304,340.12		2,425,348.12		1,380,353.40	273,965.36	32,329,374.98

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	5,625,200.00				22,320,167.98		310,548.88		2,342,053.23		17,880,300.30	288,547.67	48,766,818.06
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	5,625,200.00				22,320,167.98		310,548.88		2,342,053.23		17,880,300.30	288,547.67	48,766,818.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							809,733.91		83,294.89		-7,707,155.59	150,609.94	-6,663,516.85
(一)综合收益总额							809,733.91				-5,936,300.70	106,609.94	-5,019,956.85
(二)所有者投入和减少资本												50,000.00	50,000.00
1. 股东投入的普通股												50,000.00	50,000.00
2. 其他权益工具持有者													

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								83,294.89	-1,770,854.89	-6,000.00	-1,693,560.00		
1. 提取盈余公积								83,294.89	-83,294.89				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,687,560.00	-6,000.00	-1,693,560.00		
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	5,625,200.00			22,320,167.98		1,120,282.79		2,425,348.12		10,173,144.71	439,157.61	42,103,301.21

法定代表人：陈建明

主管会计工作负责人：黄永伟

会计机构负责人：黄永伟

#### (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	5,625,200.00				22,364,789.53		1,800,431.46		2,281,968.98		11,494,724.00	43,567,113.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,625,200.00				22,364,789.53		1,800,431.46		2,281,968.98		11,494,724.00	43,567,113.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-436,823.17				-1,171,110.28	-1,607,933.45
(一)综合收益总额							-436,823.17				-1,171,110.28	-1,607,933.45
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投												

入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	5,625,200.00				22,364,789.53		1,363,608.29		2,281,968.98		10,323,613.72	41,959,180.52

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	5,625,200.00				22,364,789.53		1,219,435.47		2,281,968.98		14,350,000.72	45,841,394.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,625,200.00				22,364,789.53		1,219,435.47		2,281,968.98		14,350,000.72	45,841,394.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							580,995.99				-2,855,276.72	-2,274,280.73
(一) 综合收益总额							580,995.99				-1,167,716.72	-586,720.73
(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											-1,687,560.00	-1,687,560.00

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,687,560.00	-1,687,560.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>5,625,200.00</b>				<b>22,364,789.53</b>		<b>1,800,431.46</b>		<b>2,281,968.98</b>		<b>11,494,724.00</b>	<b>43,567,113.97</b>

**注意：请在财务报表后附“财务报表附注”!!**

## 海盐汇通智能家居股份有限公司

### 二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

海盐汇通智能家居股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由陈建明、吴力成、杨会良、吴小伟共同控制的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：91330424746340685Y。所属行业为家具制造业。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司股本总额为 562.52 万股，注册资本为 562.52 万元人民币，注册地：海盐县通元镇工业园区。本公司主要经营活动为：智能家具、家具、篷帐、旅游用品、金属制品、塑料制品及电力电子元器件制造、加工、批发、零售；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务。本公司的实际控制人为陈建明、吴力成、杨会良、吴小伟。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 29 日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

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

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

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

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及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) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司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

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 50 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 50 万元
重要的在建工程项目	按照资产总额的 0.3%确定

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断标准

控制，是指投资方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回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

## 2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

## 3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （2）处置子公司或业务

#### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十五)长期股权投资”。

### (九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### (十) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

#### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

### (十一) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公

允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移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(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4. 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## (十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### 1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款

项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

#### (1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

#### (2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### (3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	除应收关联方款项、出口退税外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	应收关联方款项、出口退税外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

### (十三) 存货

#### 1. 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

#### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

##### (1) 存货可变现净值的确定

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### （2）存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （十四） 持有待售

#### 1. 本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

#### 2. 本公司将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 3. 列报方法

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

### （十五） 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必

须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2. 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 3. 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初

始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## （十六） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## （十七） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备。

### 3. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	20	3~5	4.85~4.75
机器设备	年限平均法	5~10	3~5	19.40~9.50
运输设备	年限平均法	4~5	3	24.25~19.40
器具、工具、家具	年限平均法	2~10	0~5	9.5~50
电子设备	年限平均法	3~4	3~5	32.33~23.75

## （十八） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## （十九） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予

以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （二十） 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
土地使用权	50	年限平均法	受益期内摊销
软件	10	年限平均法	受益期内摊销

## 3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本报告期内无寿命不确定的无形资产

## 4. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5. 开发阶段支出资本化的具体条件

本报告期内无开发阶段的无形资产。

## （二十一）长期资产减值

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，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资

产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （二十二）合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十三）职工薪酬

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公

司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （二十四）收入

### 1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至

今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

## 2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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. 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 4. 具体原则

本公司收入确认的具体方法如下：本公司与客户之间的销售商品合同主要为金属家具、钢管、铝材、光伏等产品销售的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。① 境内销售：本公司根据合同约定将产品交付给客户，经客户签收或验收后确认商品收入的实现；② 境外销售：公司根据合同约定，在产品出库并办妥报关出口手续后，以船运公司签发的货运提单日期确认产品出口销售收入。此种交易模式下，公司负责在约定的装运港和期限内将产品装上指定的船只，客户在产品报关离岸后获得货运提单时取得商品控制权。

## (二十五) 合同成本

### 1. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### 2. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 3. 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十六) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### 1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际

发生时计入租金收入。

## (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### (1) 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”(以下简称解释第 17 号前两项)。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号前两项，执行解释 17 号前两项对本报告期内财务报表无重大影响。

#### (2) 《企业会计准则解释第 18 号》

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会(2024)24 号，以下简称“解释 18 号”)。本公司自印发之日起执行解释 18 号，执行解释 18 号对本报告期内财务报表无重大影响。

### 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、30%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
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	1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	4 元/m <sup>2</sup>

### (二) 重要的税收优惠政策及依据

(1) 本公司于 2024 年 12 月 16 日，取得了由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(编号：GR202433004673)，被认定为高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，公司自 2024 年 01 月 01 日至 2026 年 12 月 31 日企业所得税减按 15% 征收。

(2) 本公司根据《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，按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额。

(3) 本公司根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第7号)自2023年1月1日起，将开展研发活动中实际发生的研发费用未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；

(4) 国内子公司根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号)属于小型微利企业，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位均为人民币元，“期初”系指2023年1月1日，“期末”系指2024年12月31日，“上年年末”系指2023年12月31日，“本期”系指2024年1月1日至2024年12月31日，“上期”系指2023年1月1日至2023年12月31日。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,591.60	7,837.10
银行存款	6,009,366.75	8,061,938.98
其他货币资金	4,172,000.00	2,342,083.61
合计	10,185,958.35	10,411,859.69

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	357,858.31	344,388.32
其中：期货交易	357,858.31	344,388.32
合计	357,858.31	344,388.32

### (三) 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	8,025,657.25	4,496,610.00
合计	8,025,657.25	4,496,610.00

#### 2. 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

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		6,596,102.40
合计		6,596,102.40

### (四) 应收账款

## 1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1年以内	40,979,173.75	33,022,771.74
1至2年	3,876,465.86	1,381,188.70
2至3年	749,591.63	4,566,909.84
3至4年	4,635,637.00	89,615.57
4至5年	89,615.57	
小计	50,330,483.81	39,060,485.85

## 2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	539,068.20	1.07	539,068.20	100.00	
其中：单项金额不重大但单项计提	539,068.20	1.07	539,068.20	100.00	
按组合计提坏账准备	49,791,415.61	98.93	4,949,081.18	9.94	44,842,334.43
其中：组合1					
组合2	49,791,415.61	98.93	4,949,081.18	9.94	44,842,334.43
合计	50,330,483.81	100.00	5,488,149.38	10.90	44,842,334.43

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额不重大但单项计提					
按组合计提坏账准备	39,060,485.85	100.00	3,204,138.24	8.20	35,856,347.61
其中：组合1					
组合2	39,060,485.85	100.00	3,204,138.24	8.20	35,856,347.61
合计	39,060,485.85	100.00	3,204,138.24	8.20	35,856,347.61

(1) 按单项计提坏账准备相关信息如下：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
诸暨楷祥户外家具有限公司	539,068.20	539,068.20	100.00
合计	539,068.20	539,068.20	100.00

(1) 按组合2账龄组合计提坏账准备相关信息如下：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,440,105.55	2,022,005.28	5.00
1 至 2 年	3,876,465.86	387,646.58	10.00
2 至 3 年	749,591.63	149,918.36	20.00
3 至 4 年	4,635,637.00	2,317,818.50	50.00
4 至 5 年	89,615.57	71,692.46	80.00
合计	49,791,415.61	4,949,081.18	9.94

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		508,110.11			30,958.09	539,068.20
按组合计提坏账准备	3,204,138.24	1,775,901.03			-30,958.09	4,949,081.18
合计	3,204,138.24	2,284,011.14				5,488,149.38

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
WUG 公司	4,635,063.14		4,635,063.14	9.21	2,317,531.57
嘉兴市余新文奇塑料五金厂 (普通合伙)	3,238,800.78		3,238,800.78	6.44	161,940.04
杭州临得贸易有限公司	2,759,411.20		2,759,411.20	5.48	137,970.56
嘉兴市康锐金属制品有限公司	2,969,264.46		2,969,264.46	5.90	148,463.22
宁波市长空休闲用品有限公司	2,223,939.71		2,223,939.71	4.42	111,196.99
合计	15,826,479.29		15,826,479.29	31.45	2,877,102.38

## (五) 应收款项融资

## 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,251,859.61	171,156.00
合计	1,251,859.61	171,156.00

## 2. 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

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	22,075.25	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	22,075.25	

### 3. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	171,156.00	4,342,662.91	3,261,959.30		1,251,859.61	
合计	171,156.00	4,342,662.91	3,261,959.30		1,251,859.61	

## (六) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,062,692.12	86.70	1,210,852.77	83.99
1 至 2 年	610,879.20	10.46	230,840.21	16.01
2 至 3 年	165,792.37	2.84		
合计	5,839,363.69	100.00	1,441,692.98	100.00

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
无锡奥特维科技股份有限公司	1,082,102.72	18.53
山东振业金属材料有限公司	1,017,035.15	17.42
秦皇岛硕谷光伏科技有限公司	662,860.00	11.35
温州市瓯海爱德利紧固件有限公司	298,631.00	5.11
苏州沃特维自动化系统有限公司	280,000.00	4.80
合计	3,340,628.87	57.21

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,601,135.42	1,842,853.91
合计	1,601,135.42	1,842,853.91

### 1. 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来	1,458,989.57	1,526,477.92

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金和保证金	162,000.00	162,000.00
代垫款项	161,083.05	244,163.76
应收税收返还款	49,172.21	49,172.22
合计	1,831,244.83	1,981,813.90

## (2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1年以内	219,128.84	1,735,256.52
1至2年	1,458,115.99	96,557.38
2至3年	4,000.00	150,000.00
3至4年	150,000.00	
合计	1,831,244.83	1,981,813.90

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,831,244.83	100.00	230,109.41	12.57	1,601,135.42
其中：组合1	1,782,072.62	97.31	230,109.41	12.91	1,551,963.21
组合2	49,172.21	2.69			49,172.21
合计	1,831,244.83	100.00	230,109.41	12.57	1,601,135.42

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,981,813.90	100.00	138,959.99	7.01	1,842,853.91
其中：组合1	1,932,641.68	97.52	138,959.99	7.19	1,793,681.69
组合2	49,172.22	2.48			49,172.22
合计	1,981,813.90	100.00	138,959.99	7.01	1,842,853.91

按组合计提坏账准备共2项，相关信息如下：

## a. 按组合计提坏账准备：组合1

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	169,956.63	8,497.83	5.00
1至2年	1,458,115.99	145,811.58	10.00
2至3年	4,000.00	800.00	20.00

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	150,000.00	75,000.00	50.00
合计	1,782,072.62	230,109.41	12.91

## b. 按组合计提坏账准备：组合 2

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
出口退税款	49,172.21		
合计	49,172.21		

## ③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	138,959.99			138,959.99
上年年末余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	91,149.42			91,149.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	230,109.41			230,109.41

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	138,959.99	91,149.42				230,109.41
合计	138,959.99	91,149.42				230,109.41

## (八) 存货

## 1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	18,489,650.20		18,489,650.20
在产品	6,385,747.30	91,766.48	6,293,980.82
库存商品	17,905,966.18		17,905,966.18
合计	42,781,363.68	91,766.48	42,689,597.20

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	15,985,852.02		15,985,852.02
在产品	3,516,049.66		3,516,049.66
库存商品	19,829,477.98	485,704.65	19,343,773.33
合计	39,331,379.66	485,704.65	38,845,675.01

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
在产品		91,766.48				91,766.48	
库存商品	485,704.65			485,704.65			
合计	485,704.65	91,766.48		485,704.65		91,766.48	

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	105,474.64	110,148.73
增值税留抵税额及待认证进项税	3,269,597.67	2,354,211.77
合计	3,375,072.31	2,464,360.50

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末 余额（账 面价值）	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动							期末余额	减值 准备 期末 余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备			其他
1. 合营企业												
2. 联营企业												
海盐星汇荣能源科 技有限公司			247,500.00		-10,878.06						236,621.94	
小计			247,500.00		-10,878.06						236,621.94	
合计			247,500.00		-10,878.06						236,621.94	

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	本期减资的金额	本期计入其他 综合收益的损 失	本期末累减资 的金额	本期末累计计 入其他综合收益 的损失	本期确认的 股利收入	上年年末余额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
嘉兴银都科技有限公司								
海盐虹达企业管理有限公司	820,110.82	6,894,300.00	1,393,909.62	6,894,300.00	1,393,909.62	806,478.75	9,108,320.44	公允价值变动
海盐县凡比亚贸易有限公司								
合计	820,110.82	6,894,300.00	1,393,909.62	6,894,300.00	1,393,909.62	806,478.75	9,108,320.44	

注：海盐县凡比亚贸易有限公司由于无实际经营且长期亏损已于 2021 年度将其公允价值调整至 0 元；嘉兴银都科技有限公司由于无实际经营且长期亏损已于 2023 年度将公允价值调整至 0 元；海盐宏达小额贷款股份有限公司于 2024 年 8 月 15 日公司名称变更为海盐虹达企业管理有限公司。



**(十二) 投资性房地产**

**1. 采用成本模式计量的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	2,242,731.37	322,393.07	2,565,124.44
(2) 本期增加金额			
—外购			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	2,242,731.37	322,393.07	2,565,124.44
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	648,055.94	46,579.05	694,634.99
(2) 本期增加金额	106,529.76	7,656.82	114,186.58
—计提或摊销	106,529.76	7,656.82	114,186.58
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	754,585.70	54,235.87	808,821.57
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,488,145.67	268,157.20	1,756,302.87
(2) 上年年末账面价值	1,594,675.43	275,814.02	1,870,489.45

**2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

本报告期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

**(十三) 固定资产**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	49,871,710.64	51,299,868.07
固定资产清理		
合计	49,871,710.64	51,299,868.07

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	工具、器具、家具	电子设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	48,164,942.90	40,254,271.05	3,229,618.55	2,216,872.21	623,423.09	94,489,127.80
(2) 本期增加金额	291,262.14	4,540,982.40	50,017.70	73,772.16	31,999.56	4,988,033.96
—购置	291,262.14	4,540,982.40	50,017.70	73,772.16	31,999.56	4,988,033.96
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	48,456,205.04	44,795,253.45	3,279,636.25	2,290,644.37	655,422.65	99,477,161.76
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	22,356,029.70	17,110,293.65	1,818,768.44	1,378,277.31	525,890.63	43,189,259.73
(2) 本期增加金额	2,166,051.90	3,598,234.78	373,676.09	245,989.19	32,239.43	6,416,191.39
—计提	2,166,051.90	3,598,234.78	373,676.09	245,989.19	32,239.43	6,416,191.39
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	24,522,081.60	20,708,528.43	2,192,444.53	1,624,266.50	558,130.06	49,605,451.12
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	工具、器具、家具	电子设备	合计
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	23,934,123.44	24,086,725.02	1,087,191.72	666,377.87	97,292.59	49,871,710.64
(2) 上年年末账面价值	25,808,913.20	23,143,977.40	1,410,850.11	838,594.90	97,532.46	51,299,868.07

**2. 暂时闲置的固定资产**

本报告期末无闲置的固定资产。

**3. 通过经营租赁租出的固定资产情况**

本报告期末无经营租赁租出的固定资产。

**4. 未办妥产权证书的固定资产情况**

本报告期末无未办妥证书的固定资产。

**5. 固定资产的减值测试情况**

本报告期末无减值的固定资产。

**(十四) 在建工程**

**1. 在建工程及工程物资**

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	112,794.25	
工程物资		
合计	112,794.25	

**2. 在建工程情况**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
羊乐羊羊场光伏项目	112,794.25		112,794.25			
合计	112,794.25		112,794.25			

### 3. 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
羊乐羊羊场光伏项目			112,794.25			112,794.25						
合计			112,794.25			112,794.25						

### 4. 在建工程的减值测试情况

本报告期末无减值的在建工程。

**(十五) 无形资产**

**1. 无形资产情况**

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	11,892,218.67	811,172.16	12,703,390.83
(2) 本期增加金额		70,796.46	70,796.46
—购置		70,796.46	70,796.46
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	11,892,218.67	881,968.62	12,774,187.29
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	3,912,256.24	203,873.54	4,116,129.78
(2) 本期增加金额	237,844.38	84,657.05	322,501.43
—计提	237,844.38	84,657.05	322,501.43
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	4,150,100.62	288,530.59	4,438,631.21
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	7,742,118.05	593,438.03	8,335,556.08
(2) 上年年末账面价值	7,979,962.43	607,298.62	8,587,261.05

**2. 未办妥产权证书的土地使用权情况**

本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

**3. 无形资产的减值测试情况**

本报告期末无发生减值的无形资产。

**(十六) 商誉**

**1. 商誉账面原值**

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
沃夫斯昂德有限责任公司	4,407.76			4,407.76
合计	4,407.76			4,407.76

## 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
沃夫斯昂德有限责任公司	4,407.76			4,407.76
合计	4,407.76			4,407.76

## (十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销金额	期末余额
固定资产装修支出		119,302.00	39,767.33	79,534.67
合计		119,302.00	39,767.33	79,534.67

## (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	5,239,120.20	762,027.74	3,164,858.55	460,212.87
可抵扣亏损	24,370,634.01	2,628,567.56	16,505,740.90	2,196,505.96
交易性金融资产公允价值变动			5,611.68	841.75
公益性捐赠			50,000.00	7,500.00
资产减值准备	91,766.48	4,588.32	485,704.65	24,285.23
递延收益	1,360,494.84	68,024.74		
合计	31,062,015.53	3,463,208.36	20,211,915.78	2,689,345.81

### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	7,858.31	1,178.75		
其他权益工具投资公允价值变动	677,929.24	106,320.96	2,071,838.86	315,407.41
合计	685,787.55	107,499.71	2,071,838.86	315,407.41

## (十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	118,000.00		118,000.00	462,451.51		462,451.51
合计	118,000.00		118,000.00	462,451.51		462,451.51

(二十) 所有权或使用权受限资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,172,000.00	4,172,000.00	保证金	
投资性房地产	2,565,124.44	1,756,302.87	银行贷款抵押	
固定资产	46,458,435.20	23,437,475.34	银行贷款抵押	
无形资产	11,892,218.67	7,742,118.05	银行贷款抵押	
合计	65,087,778.31	37,107,896.26		

项目	上年年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,382,083.61	2,382,083.61	承兑保证金	
投资性房地产	2,565,124.44	1,870,489.45	银行贷款抵押	
固定资产	46,451,105.01	25,557,864.91	银行贷款抵押	
无形资产	11,892,218.67	7,979,962.43	银行贷款抵押	
合计	63,290,531.73	37,790,400.40		

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	87,390,000.00	63,350,000.00
信用借款	300,000.00	
借款利息	63,466.92	54,141.66
合计	87,753,466.92	63,404,141.66

2. 已逾期未偿还的短期借款

本报告期末无已逾期未偿还的短期借款

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	8,300,000.00	6,088,753.14
合计	8,300,000.00	6,088,753.14

(二十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,222,046.59	16,122,228.87
1 至 2 年	1,351,759.05	8,385,100.57
2 至 3 年	627,641.67	2,037,654.32
3 年以上	869,182.35	46,665.64
合计	22,070,629.66	26,591,649.40

## 2. 账龄超过一年的重要应付账款

本报告期末无超过一年重要的应付账款。

### (二十四) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	11,198,430.14	11,015,053.69
合计	11,198,430.14	11,015,053.69

### (二十五) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,424,523.19	30,210,287.60	28,278,940.39	4,355,870.40
离职后福利-设定提存计划	241,633.47	1,923,982.56	2,046,161.87	119,454.16
合计	2,666,156.66	32,134,270.16	30,325,102.26	4,475,324.56

#### 2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,336,444.21	26,709,316.95	24,778,972.27	4,266,788.89
(2) 职工福利费		1,922,419.92	1,922,419.92	
(3) 社会保险费	88,078.98	1,234,612.63	1,233,610.10	89,081.51
其中：医疗保险费	64,848.06	1,010,366.74	1,005,854.32	69,360.48
工伤保险费	23,230.92	224,245.89	227,755.78	19,721.03
(4) 住房公积金		234,008.00	234,008.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		109,930.10	109,930.10	
合计	2,424,523.19	30,210,287.60	28,278,940.39	4,355,870.40

#### 3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	233,300.48	1,862,954.68	1,980,654.36	115,600.80
失业保险费	8,332.99	61,027.88	65,507.51	3,853.36
合计	241,633.47	1,923,982.56	2,046,161.87	119,454.16

**(二十六) 应交税费**

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	672,241.83	60,507.39
企业所得税	4,880.04	44,940.31
个人所得税	8,861.38	3,854.41
城市维护建设税	31,213.23	4,405.73
教育费附加	31,003.40	4,338.22
土地使用税	55,608.00	55,608.00
印花税	33,319.93	32,360.24
合计	837,127.81	206,014.30

**(二十七) 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		6,000.00
其他应付款	7,621,330.09	14,703,909.41
合计	7,621,330.09	14,709,909.41

**1. 应付股利**

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利		6,000.00
合计		6,000.00

**2. 其他应付款**

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来	295,982.69	308,951.53
拆借本金	7,267,000.00	14,167,000.00
押金和保证金	50,000.00	40,000.00
代垫款项	8.89	38,242.91
未支付费用	8,338.51	149,714.97
合计	7,621,330.09	14,703,909.41

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
袁正英	1,970,000.00	关联方借款尚未偿还
吴力成	4,725,000.00	关联方借款尚未偿还

**(二十八) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
已背书票据	6,596,102.40	2,527,745.58
待转销项税	312,895.09	264,547.89
合计	6,908,997.49	2,792,293.47

(二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
递延收益		1,374,900.00	14,405.16	1,360,494.84	政府补助
合计		1,374,900.00	14,405.16	1,360,494.84	

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	5,625,200.00						5,625,200.00

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	22,320,167.98			22,320,167.98
合计	22,320,167.98			22,320,167.98

(三十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生额						期末余额
		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：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	1,756,519.45	-645,909.62			-209,086.45	-436,823.17		1,319,696.28
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	1,756,519.45	-645,909.62			-209,086.45	-436,823.17		1,319,696.28
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-636,236.66	-379,119.50				-379,119.50	-14,032.67	-1,015,356.16
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-636,236.66	-379,119.50				-379,119.50	-14,032.67	-1,015,356.16
其他综合收益合计	1,120,282.79	-1,025,029.12			-209,086.45	-815,942.67	-14,032.67	304,340.12

(三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,425,348.12			2,425,348.12
合计	2,425,348.12			2,425,348.12

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	10,173,144.71	17,880,300.30
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	10,173,144.71	17,880,300.30
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-8,792,791.31	-5,936,300.70
其他权益工具投资出售		
减:提取法定盈余公积		83,294.89
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		1,687,560.00
期末未分配利润	1,380,353.40	10,173,144.71

(三十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,086,613.19	127,858,188.77	117,269,472.31	105,046,239.28
其他业务	1,573,460.26	702,111.53	1,308,469.92	114,186.58
合计	143,660,073.45	128,560,300.30	118,577,942.23	105,160,425.86

2. 主营业务收入明细如下:

项目	本期金额	上期金额
金属家具产品	46,918,518.41	43,797,919.98
钢管	32,289,643.69	26,102,221.67
铝材	48,014,031.92	42,160,376.35
纺织品	5,235,649.67	2,765,027.26
光伏产业	9,628,769.50	2,443,927.05
合计	142,086,613.19	117,269,472.31

**(三十六) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	151,258.60	235,156.33
教育费附加	149,913.92	234,717.75
房产税	521,154.95	521,943.49
城镇土地使用税	282,169.24	57,273.24
车船税	4,662.40	6,522.40
印花税	112,771.64	96,383.59
合计	1,221,930.75	1,151,996.80

**(三十七) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,480,000.00	1,156,118.58
广告费	19,865.48	396,871.64
业务招待费	205,705.88	63,718.00
差旅费	2,749.88	
展览费	105,164.04	71,671.60
样品费	2,769.26	
佣金费用	6,790.42	4,993.85
其他费用	4,640.00	
合计	1,827,684.96	1,693,373.67

**(三十八) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,198,379.17	6,167,063.20
固定资产折旧、无形资产和长期待摊费用摊销	547,491.92	488,047.15
业务招待费	219,861.68	393,370.17
修理费	200.00	30.00
租赁费	90,920.00	95,500.00
财产保险费	156,928.38	244,408.88
电费	81,463.07	48,772.17
办公费及差旅费	505,609.67	321,774.31
汽车费用	427,303.51	530,896.41
通讯费	76,303.27	86,576.33
咨询费	1,078,759.88	1,036,267.90
物业费	4,186.09	10,596.41
环境卫生费	5,280.00	
排污费	142,314.44	86,013.12

项目	本期发生额	上期发生额
残疾人就业保障金	9,029.75	15,129.47
技术服务费		103,773.58
装修费	64,608.00	
认证费	24,000.00	44,677.21
其他费用	53,882.87	81,639.71
合计	12,686,521.70	9,754,536.02

**(三十九) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发人员薪酬	2,946,945.87	2,430,261.84
材料费用	2,857,363.85	2,435,067.61
折旧	59,210.40	68,027.86
合计	5,863,520.12	4,933,357.31

**(四十) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,908,172.44	1,900,710.42
减：利息收入	162,659.93	162,218.95
汇兑损益	-483,184.90	-506,372.32
金融机构手续费	105,407.66	63,834.44
合计	2,367,735.27	1,295,953.59

**(四十一) 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	322,394.58	220,025.00
进项税加计抵减	554,005.09	480,921.55
代扣个人所得税手续费	24.53	
合计	876,424.20	700,946.55

**(四十二) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,878.06	
银行理财产品在持有期间的投资收益		373,945.17
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	806,478.75	
合计	795,600.69	373,945.17

**(四十三) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	13,469.99	-75,676.15
其中：期货交易	13,469.99	-75,676.15
合计	13,469.99	-75,676.15

**(四十四) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,295,429.78	-1,563,476.72
其他应收款坏账损失	-96,105.13	-55,068.04
合计	-2,391,534.91	-1,618,544.76

**(四十五) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-91,766.48	-485,704.65
合计	-91,766.48	-485,704.65

**(四十六) 资产处置收益**

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益		14,995.72
合计		14,995.72

**(四十七) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		47,500.00	
违约金及补偿金利得		4,095.61	
其他	30,048.43	995.94	30,048.43
无需支付的款项		21.92	
合计	30,048.43	52,613.47	30,048.43

**(四十八) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	50,000.00	50,000.00
税收滞纳金	1,350.85	466.56	1,350.85
罚金、罚款和被没收财产的损失		35.73	
违约金及赔偿损失		65,811.61	
其他	26,126.97	109,660.61	26,126.97
合计	77,477.82	225,974.51	77,477.82

**(四十九) 所得税费用**

### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,779.14	53,011.46
递延所得税费用	-772,683.80	-885,147.29
合计	-768,904.66	-832,135.83

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-9,712,855.55
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,456,928.33
子公司适用不同税率的影响	758,257.01
调整以前期间所得税的影响	-148,017.03
研发费用加计扣除影响	-430,330.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,034.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-99.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	1,631.71
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	73,598.18
税率变化导致递延所得税资产/负债余额的变化	
递延所得税资产减值的影响	409,949.73
所得税费用	-768,904.66

### (五十) 现金流量表项目

#### 1. 与经营活动有关的现金

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	162,659.93	162,218.95
政府补助及其他	1,682,889.42	267,525.00
其他往来款及其他	286,697.90	217,508.67
合计	2,132,247.25	647,252.62

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	6,232,730.25	5,834,873.15
银行手续费及其他支出	105,407.66	63,834.44
滞纳金、罚款及其他	1,350.85	502.29
捐赠支出	50,000.00	50,000.00
其他往来款及其他	101,098.92	638,368.24
合计	6,490,587.68	6,587,578.12

## 2. 与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回用于承兑或贷款担保的定期存单		39,500,000.00
收到拆借本金	840,000.00	6,900,000.00
收到赎回用于承兑或贷款担保的定期存单产生的收益		288,001.84
合计	840,000.00	46,688,001.84

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还拆借本金	7,040,000.00	
归还拆借利息	228,294.17	
购买用于承兑或贷款担保的定期存单		1,500,000.00
合计	7,268,294.17	1,500,000.00

## (五十一) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	-8,943,950.89
加：信用减值损失	2,391,534.91
资产减值准备	91,766.48
投资性房地产折旧摊销	114,186.58
固定资产折旧	6,416,191.39
油气资产折耗	
生产性生物资产折旧	
使用权资产折旧	
无形资产摊销	322,501.43
长期待摊费用摊销	39,767.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-13,469.99
财务费用（收益以“-”号填列）	2,424,987.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-795,600.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-773,862.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-207,907.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,076,586.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,953,313.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,191,159.19

补充资料	本期金额
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-15,772,597.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3、现金及现金等价物净变动情况	
现金的期末余额	6,013,958.35
减：现金的期初余额	8,069,776.08
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	-2,055,817.73

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额
一、现金	6,013,958.35
其中：库存现金	4,591.60
可随时用于支付的银行存款	6,009,366.75
可随时用于支付的其他货币资金	
可用于支付的存放中央银行款项	
存放同业款项	
拆放同业款项	
二、现金等价物	
其中：三个月内到期的债券投资	
三、期末现金及现金等价物余额	6,013,958.35

### (五十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,704,693.92
其中：美元	376,257.96	7.1884	2,704,692.72
欧元	0.16	7.5257	1.20
应收账款			16,740,966.80
其中：美元	1,967,737.27	7.1884	14,144,882.59
欧元	344,962.49	7.5257	2,596,084.21
其他应收款			1,533,599.93
其中：欧元	203,781.70	7.5257	1,533,599.93
应付账款			6,536,097.62

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：欧元	868,503.61	7.5257	6,536,097.62
其他应付款			292,652.58
其中：欧元	38,887.09	7.525700	292,652.58

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海盐恒汇贸易有限公司	嘉兴	嘉兴	贸易	99.8		投资设立
海盐汇通金属制品有限公司	嘉兴	嘉兴	金属制品	100		投资设立
海盐汇中贸易有限公司	嘉兴	嘉兴	贸易	100		债转股
沃夫斯昂德有限责任公司	德国	德国	贸易	55		购买
杭州星汇阳贸易有限公司	杭州	杭州	贸易	100		投资设立
浙江星阳新能源股份有限公司	嘉兴	嘉兴	光伏加工	99		投资设立
海盐星汇阳电力科技有限公司	嘉兴	嘉兴	光伏发电	99		投资设立
嘉兴星通汇贸易有限公司	嘉兴	嘉兴	贸易	99		投资设立

### (二) 其他原因导致的合并范围变动

海盐汇通智能家居股份有限公司于2024年6月14日出资设立嘉兴星通汇贸易有限公司，持股比例99%，注册资本10万元，实缴资本0元；

浙江星阳新能源股份有限公司于2024年6月14日出资设立嘉兴星阳贸易有限公司，持股比例99%，注册资本10万元，实缴资本0元；

海盐星汇阳电力科技有限公司于2024年11月14日出资设立上海星汇阳电力科技有限公司，持股比例100%，实缴资本0元。

### (三) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
海盐星汇荣能源科技有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	光伏	49.8		权益法	否

#### 2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额
	海盐星汇荣能源科技有限公司
流动资产	156,254.95
非流动资产	382,078.61
资产合计	538,333.56
流动负债	51,705.00
非流动负债	
负债合计	51,705.00
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	486,628.56
按持股比例计算的净资产份额	236,621.94
调整事项	
—商誉	
对联营企业权益投资的账面价值	236,621.94
营业收入	
净利润	-22,371.44

## 七、政府补助

### (一) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
数字化软件改造项目奖补		63,300.00		2,260.72		61,039.28	与资产相关
数字化硬件改造项目奖补		1,311,600.00		12,144.44		1,299,455.56	与资产相关
合计		1,374,900.00		14,405.16		1,360,494.84	

### (二) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
海盐县商务局 2022 年加大出口信保力度补助资金		64,500.00
科技局 2023 年科技项目财政补助		7,800.00
市场监督管理局 2023 年度知识产权		2,000.00
市场监督管理局 2022 年度知识产权		1,725.00
海盐县商务局 2023 年中央外经贸发展专项资金		23,400.00
海盐县就业管理补贴		120,600.00
商务局服务业上规补贴		47,500.00

2022 年电子商务政策扶持资金	30,000.00	
2023 年度海盐县鼓励抱团发展项目、激励专精特新项目奖补	100,000.00	
2023 年度外经外贸政策第二批补助	75,800.00	
2024 年度省中小企业专项资金（对标提升补助）项目奖补	23,533.00	
2024 年稳岗补贴	58,656.42	
商务局电子商务政策财政扶持资金	18,200.00	
科技项目财政奖补	1,800.00	
数字化软件改造项目奖补	2,260.72	
数字化硬件改造项目奖补	12,144.44	
合 计	322,394.58	267,525.00

## 八、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具产生的风险

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

#### 1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额			合 计
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	
短期借款	87,753,466.92			87,753,466.92

应付票据	8,300,000.00		8,300,000.00
应付账款	22,070,629.66		22,070,629.66
其他应付款	7,621,330.09		7,621,330.09
合计	125,745,426.67		125,745,426.67

### 3. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

于2024年12月31日，公司银行借款均为以固定利率计息。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

#### (3) 其他价格风险

无

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：陈建明、吴力成、杨会良、吴小伟。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈志峰	董事长之子、董事、副总经理、董事会秘书
陆中华	监事会主席
张仕明	监事
徐云	监事
黄永伟	财务负责人
黄晨屹	财务负责人之子
黄娟红	财务负责人之姐
袁正英	董事长之妻
袁正良	董事长之妻之兄

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
袁小英	董事长之妻之妹
黄建良	董事长之子之妻之父
陈建培	董事长之兄弟
吴陈伟	吴力成之子
俞牡佳	吴力成之儿媳、海盐汇通金属制品有限公司执行董事兼总经理

(五) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	袁正英	1,970,000.00	1,970,000.00
	吴力成	4,725,000.00	4,725,000.00
	王菊明	200,000.00	200,000.00
	陈建明	180,000.00	180,000.00
	陆中华	32,000.00	32,000.00
	吴生良	24,000.00	24,000.00
	吴新华	24,000.00	24,000.00
	张叶慈	24,000.00	24,000.00
	徐虎良	20,000.00	20,000.00
	顾志强	20,000.00	20,000.00
	薛周林	10,000.00	10,000.00
	陈蚕宝	10,000.00	10,000.00

十、 资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，公司资产抵押情况如下：

抵押权人	抵押人	抵押标的物	抵押物		担保借款 余额
			账面原值	账面价值	
中国农业银行股份有限公司	本公司	房屋建筑物	17,690,243.87	7,829,994.53	[注 1]
		土地使用权	3,538,319.25	2,142,218.67	
中国农业银行股份有限公司	本公司	房屋建筑物	10,842,869.78	4,331,784.36	[注 2]
		土地使用权	4,974,305.41	3,436,959.21	

中国交通银行股份有限公司	本公司	投资性房地产	2,565,124.44	1,756,302.87	[注 3]
中国工商银行股份有限公司	本公司	房屋建筑物	17,925,321.55	11,275,696.45	[注 4]
		土地使用权	3,379,594.01	2,162,940.17	
合 计			60,915,778.31	32,935,896.26	

注 1：截至 2024 年 12 月 31 日止，海盐汇通智能家居股份有限公司以房屋建筑物及土地使用权（产权证号：浙（2020）海盐县不动产权第 0025194 号），在中国农业银行海盐支行取得借款 20,400,000.00 元，取得不可撤销的信用证 28,540,000.00 元。

注 2：截至 2024 年 12 月 31 日止，海盐汇通智能家居股份有限公司以房屋建筑物及土地使用权（产权证号：浙（2020）海盐县不动产权第 0025193 号）作为抵押，在中国工商银行海盐支行取得借款 15,000,000.00 元。

注 3：截至 2024 年 12 月 31 日止，海盐汇中贸易有限公司以房屋建筑物及土地使用权（产权证号：浙（2017）海盐县不动产权第 0031049 号）作为抵押，在中国交通银行股份有限公司海盐支行取得借款 3,000,000.00 元。

注 4：截至 2024 年 12 月 31 日止，海盐汇通智能家居股份有限公司以房屋建筑物及土地使用权（产权证号：浙（2023）海盐县不动产权第 0000963 号），在中国农业银行股份有限公司拟取得借款 20,450,000.00 元。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收账款

##### 1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	37,205,619.63	29,657,660.07
1 至 2 年	1,568,499.98	602,980.31
2 至 3 年	4,406.00	11,369,749.27
3 至 4 年	11,539,999.88	89,615.57
4 至 5 年	89,615.57	
合 计	50,408,141.06	41,720,005.22

##### 2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	539,068.20	1.07	539,068.20	100.00	
其中：单项金额不重大并单项计提	539,068.20	1.07	539,068.20	100.00	
按组合计提坏账准备	49,869,072.86	98.93	4,380,569.73	8.78	45,488,503.13
其中：组合 1	6,904,362.88	13.70			6,904,362.88
组合 2	42,964,709.98	85.23	4,380,569.73	10.20	38,584,140.25
合 计	50,408,141.06	100.00	4,919,637.93	9.76	45,488,503.13

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,720,005.22	100.00	2,958,061.77	7.09	38,761,943.45
其中：组合 1	6,802,839.43	16.31			6,802,839.43
组合 2	34,917,165.79	83.69	2,958,061.77	8.47	31,959,104.02
合计	41,720,005.22	100.00	2,958,061.77	7.09	38,761,943.45

(1) 按单项计提坏账准备，相关信息如下：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
诸暨楷祥户外家具有限公司	539,068.20	539,068.20	100.00
合计	539,068.20	539,068.20	100.00

(2) 按组合计提坏账准备共 2 项，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：组合 1 关联方

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	6,904,362.88		
合计	6,904,362.88		

②按组合计提坏账准备：组合 2 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,666,551.43	1,833,327.57	5.00
1 至 2 年	1,568,499.98	156,850.00	10.00
2 至 3 年	4,406.00	881.20	20.00
3 至 4 年	4,635,637.00	2,317,818.50	50.00
4 至 5 年	89,615.57	71,692.46	80.00
合计	42,964,709.98	4,380,569.73	10.20

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		508,110.11			30,958.09	539,068.20
按组合计提坏账准备	2,958,061.77	1,453,466.05			-30,958.09	4,380,569.73
合计	2,958,061.77	1,961,576.16				4,919,637.93

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末 余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
CIF 公司	6,904,362.88		6,904,362.88	13.70	
WUG 公司	4,635,063.14		4,635,063.14	9.20	2,317,531.57
嘉兴市余新文奇 塑料五金厂（普 通合伙）	3,238,800.78		3,238,800.78	6.43	161,940.04
嘉兴市康锐金属 制品有限公司	2,969,264.46		2,969,264.46	5.89	148,463.22
杭州临得贸易有 限公司	2,759,411.20		2,759,411.20	5.47	137,970.56
合计	20,506,902.46		20,506,902.46	40.69	2,765,905.39

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		2,994,000.00
其他应收款	13,763,666.32	982,119.92
合计	13,763,666.32	3,976,119.92

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
海盐恒汇贸易有限公司		2,994,000.00
小计		2,994,000.00
减：坏账准备		
合计		2,994,000.00

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备					
其中：组合 1					
合计					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

按组合计提坏账准备				
其中：组合 1	2,994,000.00			2,994,000.00
合计	2,994,000.00			2,994,000.00

a. 按组合计提坏账准备：组合 1

名称	期末余额		
	应收股利	坏账准备	计提比例（%）
海盐恒汇贸易有限公司	2,994,000.00		
合计	2,994,000.00		

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
拆借本金	13,573,160.14	653,564.24
代垫款项	121,585.45	240,193.21
押金和保证金	150,000.00	150,000.00
合计	13,844,745.59	1,043,757.45

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	13,611,261.65	714,016.55
1 至 2 年		92,557.38
2 至 3 年		150,000.00
3 至 4 年	150,000.00	87,183.52
4 至 5 年	83,483.94	
合计	13,844,745.59	1,043,757.45

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,844,745.59	100.00	81,079.27	0.59	13,763,666.32
其中：组合 1	271,585.45	1.96	81,079.27	29.85	190,506.18
组合 2	13,573,160.14	98.04			13,573,160.14
合计	13,844,745.59	100.00	81,079.27	0.59	13,763,666.32

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,043,757.45	100.00	61,637.53	5.91	982,119.92
其中：组合 1	390,193.21	37.38	61,637.53	15.80	328,555.68
组合 2	653,564.24	62.62			653,564.24
合计	1,043,757.45	100.00	61,637.53	5.91	982,119.92

按组合计提坏账准备共 2 项，相关信息如下：

a. 按组合计提坏账准备：组合 1

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	121,585.45	6,079.27	5.00
3 至 4 年	150,000.00	75,000.00	50.00
合计	271,585.45	81,079.27	29.85

b. 按组合计提坏账准备：组合 2

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	13,573,160.14		
合计	13,573,160.14		

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	61,637.53			61,637.53
上年年末余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	19,441.74			19,441.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	81,079.27			81,079.27

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	61,637.53	19,441.74				81,079.27
合计	61,637.53	19,441.74				81,079.27

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海盐恒汇贸易有限公司	拆借本金	12,162,844.97	1年以内	6.64	
浙江星阳新能源股份有限公司	拆借本金	1,066,294.23	1年以内	0.58	
杭州星汇阳贸易有限公司	拆借本金	210,532.00	1年以内	0.11	
中大期货有限公司	保证金	150,000.00	3-4年	0.08	75,000.00
代收职工养老金	代垫款项	93,906.14	1年以内	0.05	4,695.31
合计		13,683,577.34		7.46	79,695.31

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,118,436.18	12,836.18	18,105,600.00	18,118,436.18	12,836.18	18,105,600.00
对联营、合营企业投资	236,621.94		236,621.94			
合计	18,355,058.12	12,836.18	18,342,221.94	18,118,436.18	12,836.18	18,105,600.00

1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
海盐恒汇贸易有限公司	4,990,000.00						4,990,000.00	
海盐汇通金属制品有限公司	300,000.00						300,000.00	
海盐汇中贸易有限公司	2,555,600.00						2,555,600.00	
沃夫斯昂德有限责任公司	12,836.18	12,836.18					12,836.18	12,836.18
杭州星汇阳贸易有限公司	600,000.00						600,000.00	
浙江星阳新能源股份有限公司	9,660,000.00						9,660,000.00	
合计	18,118,436.18	12,836.18					18,118,436.18	12,836.18

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末 余额（账 面价值）	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动							期末余额	减值 准备 期末 余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备			其他
1. 合营企业												
2. 联营企业												
海盐星汇荣能源科 技术有限公司			247,500.00		-10,878.06						236,621.94	
小计			247,500.00		-10,878.06						236,621.94	
合计			247,500.00		-10,878.06						236,621.94	

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,774,406.41	110,564,594.96	111,831,320.60	101,231,837.82
其他业务	3,587,203.95	2,435,586.66	1,676,401.78	
合计	131,361,610.36	113,000,181.62	113,507,722.38	101,231,837.82

##### 2. 主营业务收入明细如下:

项 目	本期金额	上期金额
金属家具产品	46,918,518.41	43,568,722.58
钢管	32,289,643.69	26,102,221.67
铝材	48,566,244.31	42,160,376.35
合 计	127,774,406.41	111,831,320.60

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		2,994,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-10,878.06	
理财产品在持有期间的投资收益		288,001.84
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	806,478.75	
合计	795,600.69	3,282,001.84

#### 十四、 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
(一) 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		
(二) 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	322,394.58	
(三) 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	13,469.99	
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(五) 委托他人投资或管理资产的损益		
(六) 对外委托贷款取得的损益		
(七) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(九) 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		
(十) 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		
(十一) 非货币性资产交换损益		
(十二) 债务重组损益		
(十三) 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		
(十四) 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		
(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
(十六) 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		
(十七) 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		
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益		
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(二十) 受托经营取得的托管费收入		
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,429.39	
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	288,435.18	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	288,435.18	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	-23.59	-1.56	-1.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.37	-1.61	-1.61

海盐汇通智能家居股份有限公司

二〇二五年四月二十九日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	322,394.58
委托他人投资或管理资产的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	13,469.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,429.39
<b>非经常性损益合计</b>	<b>288,435.18</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>288,435.18</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用