



优贝科技

NEEQ: 839385

广东优贝科技股份有限公司

Guangdong Ubest Technology 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、公司负责人骆国清、主管会计工作负责人杨淼及会计机构负责人（会计主管人员）杨淼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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	28
第五节	行业信息	33
第六节	公司治理	40
第七节	财务会计报告	45
附件	会计信息调整及差异情况.....	127

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	公司财务室

释义

释义项目		释义
公司、母公司、本公司、优贝科技	指	广东优贝科技股份有限公司
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	广东优贝科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东优贝科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东优贝科技股份有限公司监事会
三会	指	广东优贝科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《广东优贝科技股份有限公司章程》
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
优贝精细化工	指	广东优贝精细化工有限公司
优贝材料	指	广州市优贝材料科技有限公司
优贝创富	指	广州优贝创富投资合伙企业（有限合伙）
优贝贸易	指	优贝（广州）贸易咨询有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东优贝科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Ubest Technology Co.,Ltd		
	UB		
法定代表人	骆国清	成立时间	2009 年 7 月 24 日
控股股东	控股股东为(骆国清)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(骆国清、李亚妮)，一致行动人为(广州优贝创富投资合伙企业(有限合伙))
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业 C-化学原料和化学制品制造业(26)-日用化学产品制造(268)-其他日用化学产品制造(2689)		
主要产品与服务项目	新材料技术研发; 专用化学产品制造(不含危险化学品); 合成材料制造(不含危险化学品); 日用化学产品制造; 涂料制造(不含危险化学品); 油墨制造(不含危险化学品); 化工产品生产(不含许可类化工产品); 化工产品销售(不含许可类化工产品); 涂料销售(不含危险化学品); 轨道交通绿色复合材料销售; 消毒剂销售(不含危险化学品); 汽车零配件零售; 汽车零配件批发; 润滑油销售; 室内卫生杀虫剂销售; 日用品批发; 日用品销售; 合成材料销售; 汽车装饰用品销售; 染料销售; 成品油批发(不含危险化学品); 化妆品批发; 石油制品销售(不含危险化学品); 金属材料销售; 新型催化材料及助剂销售; 油墨销售(不含危险化学品); 颜料销售; 日用化学产品销售; 真空镀膜加工; 五金产品零售; 五金产品批发; 货物进出口。		
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	优贝科技	证券代码	839385
挂牌时间	2016 年 10 月 14 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本(股)	20,000,000
主办券商(报告期内)	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨淼	联系地址	广东省广州市南沙区南沙街银锋一街 1 号 2302 房

电话	020-39012405	电子邮箱	fin@ubestcar.com
传真	020-39012405		
公司办公地址	广东省广州市南沙区南沙街银锋一街 1 号 2302 房	邮政编码	511458
公司网址	www.ubestcar.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	91442000692413155W		
注册地址	广东省广州市南沙区南沙街银锋一街 1 号 2302 房		
注册资本（元）	20,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

优贝科技是新材料领域的国家级高新技术企业，致力于研发、生产、加工、销售汽车后市场相关的汽车清洁、美容、养护等精细化学品。

(一) 采购模式

公司采购部严格按照 PMC 部下达的采购计划向符合要求的合格供应商进行原材料采购。在采购过程中，品质部会对来料品质进行检查并做详实的资料记录。结合以往合作经验，公司会从供货品质、采购价格、付款方式、公司信誉、交付周期、服务水平等方面对供应商进行综合评估，并在实际采购中优先选择信誉好、服务好的供应商。公司在发展过程中培育多个稳定的供应商，建立供应链网络，保证生产用料需求及成本具有市场竞争力。同时，公司建立了安全库存制度，结合订单、生产计划、库存、运输距离等实施备货采购。

(二) 生产模式

公司目前产品类别较多，但产品生产周期较短，为不造成库存积压，影响资金流动，产品生产主要采取以销定产并灵活调整的生产模式，即接收客户订单以后，按照客户确定的产品规格、交货时间和数量组织生产。同时，为尽量缩短交付周期，满足客户及时交货的需求，公司也会根据市场预判、促销政策和季节性影响等因素，对常用产品进行适当备货，以提升公司的供货效率。

(三) 销售模式

公司客户群体可细分为大客户、优贝自有品牌线下渠道客户、优贝自有品牌电商客户、OEM 客户。

大客户主要面向整机厂，主推产品为油漆涂料类和轨道清洗类，产品主要应用于轨道、高铁列车等表面涂层的喷涂和深度清洗。公司直接与中车、南车等大型国企合作，采用传统线下销售模式。也是公司后续的主要业绩增长点之一。

优贝自有品牌渠道客户普遍较为分散，产品主要有美容养护类和五金建材类，美容养护类产品主要针对汽车整车和零部件的日常护理；五金建材类产品主要应用于工业精密设备及零部件、建筑物、模具等表面涂层的修护和保养。

电商客户面向线上客户，公司通过直接与各大电商平台合作成立品牌旗舰店、采销供应商等方式进行销售。目前在线上已成功构建天猫优贝汽车用品旗舰店、1688 优贝旗舰店及抖音优贝汽车用品旗舰店等多平台官方运营阵地，形成跨平台品牌矩阵。同时通过入驻平台采销供应链体系，实现多渠道业务渗透。该销售模式依托数字化直营系统，终端客户通过线上平台完成订单交易后，由智能仓储系统直接完成订单处理及物流配送，构建从订单生成到产品交付的端到端闭环服务体系，有效提升客户体验及运营效率。

在满足自有品牌产品生产需求的同时，子公司还与其他品牌公司建立合作关系，通过 OEM 代加工方式获得收入，在调剂产能、增加公司整体经营收入、增强公司盈利能力上起着至关重要的作用。对于公司 OEM 客户，公司与其签订单独的交易订单，按照 OEM 客户需求为其生产满足客户品质或工艺要求的产品，期间公司独立地完成原材料采购、生产、销售。

报告期内，公司的主要商业模式未发生变化。随着子公司广东优贝精细化工有限公司三期项目的建成并投入使用，极大增强了公司的生产能力。

公司每年年初会对下一年度的销售额、新客户开发数量、销售成本及各项相关费用制

定经营计划。本年度的经营成果显示年初的经营计划已基本实现。

(二) 行业情况

随着近些年我国经济的快速发展和国民物质生活水平的不断提高，国内的汽车保有量与日俱增。根据新浪汽车 2025 年 1 月 17 日发布的公安部统计数据，2024 年全国汽车保有量达 3.53 亿辆；驾驶人数达 5.06 亿人。整个汽车市场处于稳步增长的态势，由此将带动一个欣欣向荣、蓬勃发展的汽车后市场，汽车保养的细分市场作为汽车后市场的重要组成部分，可谓方兴未艾，未来有着巨大的发展潜力，吸引了众多优质企业进入，竞争日益激烈。

目前的国内汽车后市场行业市场份额高度分散，尚无企业形成绝对垄断地位，但整体市场发展呈现出规模化、品牌化的趋势；随着新能源汽车市场的普及，新能源汽车后市场将成为行业新的增长点；消费者对汽车后市场服务的需求日益多样化，也越来越注重服务质量与价格。传统汽车后市场产品如润滑油、化清剂等市场需求稳中有升，但竞争激烈，利润空间较小；个性化、定制化产品具有技术含量高、附加值大的特点，是未来市场的发展方向。产品研发技术、服务品质、品牌形象成为企业的核心竞争力。

未来的汽车后市场将更逐渐向连锁化和品牌化方向发展，提高产品质量和信誉度，降低消费者选择成本；同时将更加注重智能化与信息化发展，利用大数据、人工智能等技术提升服务质量和效率，加速线上与线下的融合；随着国民环保意识的提高和新能源汽车的普及，汽车后市场将更加注重环保和节能，推动绿色消费和服务。

为推动汽车后市场发展，近年来国家颁布了《关于推动汽车后市场高质量发展的指导意见》、《关于促进汽车消费的若干措施》等法规文件。这些文件进一步规范了市场行为，维护了市场健康稳步发展，同时也在一定程度上提高了行业的准入门槛，提高了行业的整体水平。但政策法规的执行也会给企业带来一定的守法成本，比如环保政策要求企业投入更多的资金进行环保设施建设。

综上，汽车后市场是一个充满活力且具有巨大发展潜力的领域，随着技术的发展和市场需求的变化，汽车后市场未来将面临新的发展机遇和挑战。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	本公司于 2023 年 12 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的高新技术企业认定证书（高新技术企业证书编号为：GR202344002574），有效期：三年；2024 年 1 月 6 日取得广东省工业和信息化厅颁发的专精特新中小企业认定证书，有效期：三年；公司还获得“创新型中小企业”认定（有效期 2022 年 12 月 20 日-2025 年 12 月 19 日），以上荣誉代表了公司的实力，

更为公司带来了良好的声誉，对公司打开市场带来了积极的推动作用。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	97,794,505.10	105,017,791.99	-6.88%
毛利率%	19.56%	24.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,518,769.03	13,721,712.98	-140.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,294,750.25	3,904,353.60	-312.45%
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）	-18.58%	54.28%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-27.93%	15.44%	-
基本每股收益	-0.28	0.69	-140.21%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	437,987,933.41	250,842,356.12	74.61%
负债总计	356,165,932.56	218,701,794.40	62.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,169,438.84	32,140,561.72	-15.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.61	-15.53%
资产负债率%（母公司）	83.95%	76.21%	-
资产负债率%（合并）	81.32%	87.19%	-
流动比率	0.51	0.43	-
利息保障倍数	0.26	3.88	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	31,561,948.28	115,855,172.88	-72.76%
应收账款周转率	10.14	10.00	-
存货周转率	2.23	3.05	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	74.61%	101.53%	-
营业收入增长率%	-6.88%	66.27%	-
净利润增长率%	-138.76%	806.86%	-

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	890,582.02	0.20%	4,899,076.51	1.95%	-81.82%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	9,731,328.07	2.21%	9,563,079.16	3.81%	1.76%
预付账款	20,961,284.51	4.79%	11,142,984.56	4.44%	88.11%
其他应收款	4,048,286.13	0.92%	2,249,118.22	0.90%	79.99%
存货	39,508,633.08	8.98%	31,081,580.82	12.39%	27.11%
其他流动资产	19,209,102.41	4.37%	53,324.32	0.02%	35,923.15%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	219,531.69	0.05%	132,204.92	0.05%	66.05%
固定资产	30,406,562.10	6.94%	33,659,309.31	13.42%	-9.66%
在建工程	272,162,502.36	62.14%	137,054,446.04	54.64%	98.58%
使用权资产	3,276,750.35	0.75%	3,906,817.40	1.56%	-16.13%
无形资产	9,062,123.35	2.07%	9,480,208.96	3.78%	-4.41%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期待摊费用	137,330.03	0.03%	396,048.35	0.16%	-65.32%
其他非流动资产	26,986,700.00	6.16%	6,000,000.00	2.39%	349.78%
资产总计	437,987,933.41	100.00%	250,842,356.12	00.00%	74.61%
短期借款	15,018,394.44	3.43%	7,011,443.06	2.80%	114.20%
应付账款	50,901,489.80	11.62%	7,768,008.86	3.10%	555.27%
合同负债	3,424,973.66	0.78%	6,300,006.73	2.51%	-45.64%
应付职工薪酬	1,501,370.67	0.34%	1,203,841.45	0.48%	24.71%
应交税费	58,547.39	0.01%	458,446.52	0.18%	-87.23%
其他应付款	100,156,184.60	22.87%	94,584,909.75	37.71%	5.89%
一年内到期的流动	10,848,545.78	2.48%	19,767,501.82	7.88%	-45.12%

负债					
其他流动负债	1,961,562.93	0.45%	1,214,165.63	0.48%	61.56%
长期借款	167,440,980.17	38.23%	73,985,000.00	29.49%	126.32%
长期应付款	480,855.00	0.11%	1,632,293.80	0.65%	-70.54%
递延收益	914,896.67	0.21%	1,126,026.67	0.45%	-18.75%
负债总计	356,165,932.56	81.32%	218,701,794.40	87.19%	62.85%

项目重大变动原因

1、货币资金本期期末余额较上年期末减少了 81.82%，因期末优贝精细化工车间进入技改阶段，受排产限制，对大量现结客户暂停接单，故影响了现金回款；

2、预付账款本期期末余额较上年期末增加了 88.11%，主要是由于本期优贝材料总部项目、优贝精细化工三期建设项目预付的工程款增加所致；

3、其他应收款本期期末余额较上年期末增加了 79.99%，主要原因是本期支付的往来款较上年期末增加较多；

4、存货本期期末余额较上年期末增加了 27.11%，因 2025 年春节在 1 月份，2024 年 12 月底已经完成备货，故存货期末余额较大；2024 年春节在 2 月份，12 月底还在备货中，存货期末余额较小。

5、长期股权投资本期期末余额较上年期末增加了 66.05%，主要是由于本期增加了对优贝材料的投资；

6、在建工程本期期末余额较上年期末增加了 98.58%，主要是由于本期优贝材料、优贝精细化工继续开展了总部项目和优贝精细化工三期建设项目的建设；

7、使用权资产本期期末余额较上年期末减少了 16.13%，主要是由于本期结清了河北省金融租赁有限公司的设备租赁款。

8、短期借款本期期末余额较上年期末增加了 114.20%，主要原因是本期增加了一笔交通银行股份有限公司韶关分行的短期借款；

9、应付账款本期期末余额较上年期末增加了 555.27%，主要原因是本期与一些供应商的付款方式由预付改成了账期。

10、合同负债本期期末余额较上年期末减少了 45.64%，因期末优贝精细化工车间进入技改阶段，受排产限制，对大量现结客户暂停接单。

11、应付职工薪酬本期期末余额较上年期末增加了 24.71%，主要原因是员工总数与普通工资水平的共同增长所致。

12、应交税费本期期末余额较上年期末减少了 87.23%，主要原因是本期收到的增值税进项发票较多，抵扣的增值税销项税额比较多。

13、长期借款本期期末余额较上年期末增加了 126.32%，原因是本期为了保障总部项目和优贝精细化工三期建设项目的顺利进行，公司向银行借款增加所致。

14、长期应付款本期期末余额较上年期末减少了 70.54%，主要是由于本期结清了河北省金融租赁有限公司的设备租赁款。

（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	97,794,505.10	—	105,017,791.99	—	-6.88%
营业成本	78,667,344.74	80.44%	79,792,396.52	75.98%	-1.41%
毛利率%	19.56%	—	24.02%	—	—
销售费用	4,392,244.90	4.49%	2,725,759.92	2.60%	61.14%
管理费用	7,957,951.12	8.14%	10,226,443.21	9.74%	-22.18%
研发费用	7,958,382.16	8.14%	6,828,414.20	6.50%	16.55%
财务费用	7,040,308.51	7.20%	4,371,265.33	4.16%	61.06%
信用减值损失	738,672.43	0.76%	505,043.79	0.48%	46.26%
资产减值损失	119,607.83	0.12%	-167,795.03	-0.16%	-171.28%
其他收益	564,298.29	0.58%	614,263.77	0.58%	-8.13%
投资收益	1,636,065.68	1.67%	463,205.66	0.44%	253.21%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	—
资产处置收益	0.00	0.00%	-920.56	0.00%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	—
营业利润	-5,767,325.53	-5.90%	1,736,257.88	1.65%	-432.17%
营业外收入	588,927.92	0.60%	10,915,738.95	10.39%	-94.60%
营业外支出	12,375.15	0.01%	43,750.77	0.04%	-71.71%
净利润	-5,318,560.87	-5.44%	13,721,712.98	13.07%	-138.76%

项目重大变动原因

- 1、销售费用较上年同期增加了 61.14%，主要是本期销售团队扩编、涨薪带来销售费用的增长。
- 2、管理费用较上年同期减少了 22.18%，主要是本期咨询服务费较上期有大幅减少；
- 3、研发费用较上年同期增加了 16.55%，主要由于本期公司加大了对产品研发的投入力度，扩充了研发人员队伍；
- 4、财务费用较上年同期增加了 61.06%，主要是本期增加了银行贷款；
- 5、信用减值损失较上年增加了 46.26%，主要是本期增加了按信用风险特征组合计提的坏账准备；
- 6、投资收益较上年增加了 253.21%，主要是由于本期出售了优贝贸易的部分股权；
- 7、营业外收入较去年减少了 94.60%，主要是由于上期收到了广州市住宅建设发展有限公司支付给公司的关于建设工程施工合同纠纷案的赔偿款项；
- 8、净利润较上年减少了 138.76%，主要由于本期因促销，产品毛利率较上年有所下降。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	97,793,225.58	103,877,178.00	-5.86%
其他业务收入	1,279.52	1,140,613.99	-99.89%
主营业务成本	78,667,344.74	78,652,611.63	-0.02%
其他业务成本	0.00	1,139,784.89	-

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
镀膜及美容	3,884,129.85	2,757,783.41	29.00%	-30.09%	-23.37%	-6.23%
清洗及养护	28,524,545.58	21,689,650.14	23.96%	36.91%	36.13%	0.43%
油漆辅料类产品	18,734,211.84	13,010,471.00	30.55%	-50.70%	-51.30%	0.85%
OEM	46,650,338.31	41,209,440.19	11.66%	18.15%	27.17%	-6.26%
其他	1,279.52		100.00%	-99.89%	-100.00%	99.93%
合计	97,794,505.10	78,667,344.74	19.56%	-6.88%	-1.41%	-4.46%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、镀膜类产品业收入较上年同期减少 30.09%，营业成本比上年同期减少了 23.37%，主要是由于公司 2024 年由于销售战略调整，减少了此类产品的订单；

2、清洗及养护类产品营业收入、营业成本比上年同期分别增加了 36.91%和 36.13%，主要是由于本期加大了对此类产品的优惠促销力度，因优惠力度较大，在营业收入增长的同时，营业成本也同步增长；

3、油漆辅料类产品营业收入、营业成本比上年同期分别减少了 50.70%和 51.30%，主要是受产能限制，对此类产品的接单数量减少所致；OEM 类产品营业收入、营业成本比上年同期分别增加了 18.15%和 27.17%，主要是受公司销售战略调整影响，拓展了一些新客户。

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	佛山市顺德区威斯诺汽车护理用品有限公司	31,335,668.60	32.04%	否
2	丹阳市唐印新材料贸易有限公司	7,079,646.02	7.24%	否
3	广州太登汽车用品有限公司	5,233,951.86	5.35%	否
4	丹阳市匠心化工贸易有限公司	5,221,238.94	5.34%	否
5	宁波顺田汽车服务有限公司	3,276,872.16	3.35%	否
合计		52,147,377.58	53.32%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广州市铁源制罐实业有限公司	14,047,950.92	17.86%	否
2	中山市中新石油化工有限公司	8,799,975.31	11.19%	否
3	韶关枫鸿新材料有限公司	4,132,709.78	5.25%	否
4	珠海市德诚信化工有限公司	3,484,685.13	4.43%	否
5	佛山市鸿锦新材料有限公司	2,095,199.58	2.66%	否
合计		32,560,520.72	41.39%	-

(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	31,561,948.28	115,855,172.88	-72.76%
投资活动产生的现金流量净额	-141,593,863.73	-135,863,024.48	-4.22%
筹资活动产生的现金流量净额	106,023,420.96	23,501,910.06	351.13%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少 72.76%，主要是本期做了促销活动，经营活动现金流出金额大于经营活动现金流入金额，最终体现在经营活动产生的现金流量净额较去年大幅减少。

2. 投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 4.04%，主要是因为随着优贝精化三期建设项目的落成，建设项目上需要自投资金有所减少。

3. 筹资活动产生的现金流量净额比去年增加了 351.13%，主要是因为本期公司为总部项目和优贝精化三期建设项目申请了银行贷款。

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
广东优贝精细化工有限公司	控股子公司	开发、生产、加工、销售：涂料、汽车清洁用品、汽车美容用品	93,330,000.00	266,492,617.74	88,048,024.40	81,011,791.23	-8,773,981.41
翁源县优谊农业科技有限公司	参股公司	蔬菜、水果种植、加工、销售；农副产品加工销售。	1,000,000	868,229.63	1,160,979.94	5,376,204.84	316,659.11
广州市优	控股子公司	研发，销售：涂料、汽车	120,000,000.00	215,871,074.28	119,166,015.97	10,433,622.00	-301,155.41

贝材料科技有限公司	司	清洁用品、汽车美容用品					
优贝（广州）贸易咨询有限公司	参股公司	研发，销售：涂料、汽车清洁用品、汽车美容用品	2,000,000.00	76,642,417.93	-402,291.75	0.00	-74,369.55
吉林优汇科技有限公司	参股公司	新材料技术研发；化工产品销售；涂料销售（不含危险化学品）；轨道交通绿色复合材料销售；消毒剂销售；汽	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

	车零配件零售；批发；汽车装饰用品；润滑油销售；新型催化材料及助剂销售；化妆品批发零售；颜料染料销售；五金产品零售批发					
--	--	--	--	--	--	--

注：

参股子公司吉林优汇科技有限公司已于 2024 年 4 月 26 日办理工商注销。

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
优贝（广州）贸易咨询有限公司	关联	拓展公司业务
翁源县优谊农业科技有限公司	关联	公司开拓新领域的扶贫项目
吉林优汇科技有限公司	关联	拓展公司业务

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
优贝（广州）贸易咨询有限公司	转让 51%股权给自然人袁雄兵	无影响
吉林优汇科技有限公司	注销	无影响

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,958,382.16	6,828,414.20
研发支出占营业收入的比例%	8.14%	6.50%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	27	24
研发人员合计	28	25
研发人员占员工总量的比例%	12.79%	11.57%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	42	29
公司拥有的发明专利数量	25	15

(四) 研发项目情况

公司自成立以来，根据市场需求，及行业发展，持续进行产品和技术的研究开发，进

度符合预期，报告期内其研发费用占营业总额的占比较上年稳步增长。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是大信会计师事务所（特殊普通合伙）根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，大信会计师事务所（特殊普通合伙）会计师不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认的准确性

1. 事项描述

报告期内，如财务报表附注五（三十）所述，公司营业收入 2024 度 97,794,505.10 元，2023 年度 105,017,791.99 元。公司营业收入由油漆辅料类、清洗及养护、镀膜及美容三种类型组成，收入主要以产品交付客户且控制权转移作为收入确认的依据。

基于营业收入是影响利润的重要指标之一，因此大信会计师事务所（特殊普通合伙）将营业收入的准确性确定为关键审计事项。

2. 审计应对

在对公司收入确认进行审计时，大信会计师事务所（特殊普通合伙）实施了以下审计程序，包括但不限于：

- （1）了解并测试收入确认的相关内部控制，评估收入确认控制的设计和运行有效性；
- （2）按照合同检查收入合理保证的样本量，分别收集样本的合同、出库单、签收单、发票等；
- （3）实施截止测试，检查资产负债表日前后的销售合同、发货单、运输单、客户签收单和销售发票，判断是否存在跨期确认收入的情形。
- （4）执行分析性复核程序，判断营业收入和毛利变动的合理性；
- （5）检查大额收入回款情况的银行回款单；
- （6）对收入执行独立发函程序，并保持回函达到合理保证。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司将社会责任作为企业发展的重要内容，通过建立完善的管理体系，诚信经营，绿色生产，依法纳税，积极响应政府号召，推动当地就业，并为工人提供完善的薪酬保障与安全舒适的工作环境。公司与翁源县翁城镇黄塘村建立深度帮扶合作，为当地乡村振兴工作积极奉献力量。

公司将继续深化推进社会责任实践，实现社会效益与经济效益齐头并进，致力成为企业社会价值实践的典范。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
高级管理人员、核心技术人员及技术流失的风险	公司所在行业需要化工化学、汽车美容技术相关、工商管理、电子商务等多种专业技术复合型人才。公司发展与公司所拥有的专业人才素质紧密相关。公司在发展过程中积累了较为丰富的技术经验和客户资源，并且已经建立了良好的人才稳定机制，但一旦核心技术人员和优秀管理人才流失，就可能导致研发能力下降、技术泄密、客户流失等风险，将对公司经营发展造成不利影响。措施：1. 公司人事积极制定相应的人才招聘计划，优化公司目前现有的部门人才结构，多元化的招聘方案；2. 公司积极制定相应的员工鼓励激励机制；3. 公司积极组织员工定期定岗的培训计划，积极制定公司储备人才计划。
公司规模较小的风险	公司 2024 年度期末的总资产为 437,987,933.41 元，营业收入为 97,794,505.10 元，虽然公司总资产较去年同期有所增长，但总体资产规模和营业收入都相对较小，产品利润率较低，规模效益不明显，对宏观经济的周期变动较为敏感，抗风险能力较弱。措施：1 公司积极优化内部结构，调整销售战略结构，保证公司产品质量，积极提升产品的竞争力和影响力；2. 公司已经积极调整公司战略结构，积极提升软硬实力。

控股股东、实际控制人不当控制的风险	公司控股股东骆国清、实际控制人骆国清、李亚妮共计持有（包括直接和间接持有）公司 100.00%的股份，同时，骆国清为公司另一股东优贝创富的出资人和普通合伙人，担任公司董事长兼总经理，李亚妮担任公司董事，均对公司经营决策有重大影响。虽然公司已按照法律法规要求，建立了较为完善的法人治理结构，但若实际控制人通过不当行使表决权或通过其他方式控制公司的经营决策，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，则可能给公司的生产经营及其他股东的利益带来不利影响。措施：1. 公司有“三会”相应的监管；2. 政府机构和外部机构、社会机构的监管；3. 公司积极采用股权分配制度，相互的监管和监督。
公司治理的风险	自设立以来，公司建立了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但由于股份公司成立时间不长，在相关制度的执行方面仍需进一步完善。同时，随着业务的发展，公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加，如果公司在未来经营中不能随之及时完善管理制度，公司将因治理、内部控制不适应发展需要而存在风险。措施：1. 根据公司的实际情况，积极的优化公司不合理的制度方案。
安全生产风险	产过程中使用的部分物质存在易燃、易爆、腐蚀、有毒、有害等特征，因此，在生产和存放过程中存在一定安全隐患。虽然自公司成立之日起从未发生过重大安全事故，子公司日常生产经营过程中也严格遵循相关的安全生产管理制度，但如果未来子公司在安全管理的某个环节发生疏忽，或员工操作不当，均可能引起火灾等安全事故，给公司造成较大的经济损失。措施：1. 加大安全生产投入资金，安全是企业第一生产力和保证；2. 加大工厂对安全生产的日常宣导和培训，安全意识体现在生产、生活细节中，注重质量安全保证；3. 公司高薪聘请注册安防师进入工厂，也大力倡导内部员工积极考取注册安防师，保障一支过硬团队监督工厂各个环节的安全生产问题。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.一
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.二
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.三
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.四
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.五
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.六
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	179,873.00	0.66%
作为第三人		
合计	179,873.00	0.66%

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、 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	广东优贝精细化工有限公司	22,000,000.00	0.00	21,600,000.00	2023年2月2日	2026年2月1日	连带	是	已事后补充履行	否
2	广东优贝精细化工有限公司	20,000,000.00	0.00	19,000,000.00	2023年7月24日	2026年7月23日	连带	是	已事前及时履行	否
3	广东优贝精细化工有限公司	1,400,000.00	0.00	1,100,000.00	2022年7月21日	2025年7月20日	连带	是	已事后补充履行	否
4	广东优贝精细	5,000,000.00	0.00	3,455,000.00	2020年5月	2030年12	连带	是	已事后	否

	化工有限公司				29日	月31日			补充履行	
5	广东优贝精细化工有限公司	6,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2024年4月26日	2025年4月25日	连带	是	已事前及时履行	否
6	广东优贝精细化工有限公司	100,000,000.00	0.00	79,000,000.00	2024年1月8日	2034年4月7日	连带	是	已事前及时履行	否
7	广州市优贝材料科技有限公司	135,000,000.00	0.00	43,187,200.00	2024年6月5日	2036年6月4日	连带	是	已事前及时履行	否
8	广东优贝精细化工有限公司	3,000,000.00	0.00	0	2022年11月8日	2024年11月7日	连带	是	已事后补充履行	否
9	广东优贝精细化工有限公司	1,000,000.00	0.00	0	2022年11月30日	2024年11月29日	连带	是	已事后补充履行	否
合计	-	293,400,000.00	-	172,342,200.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	293,400,000.00	172,342,200.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	279,815,280.58	158,757,480.58
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☒适用 ☐不适用

2024 年 4 月 29 日，公司第三届董事会第九次会议审议通过了公司拟为子公司向银行等金融机构申请贷款及其他形式的综合授信提供担保，期间为股东大会审议通过后至 2024 年 12 月 31 日，额度不超过人民币 10,000.00 万元，上述预计担保于 2024 年 5 月 24 日由 2023 年年度股东大会审议通过。

本年度上述担保事项已使用 3500 万担保额度，剩余额度未使用。

三、 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

四、 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-011	对外投资	广州市优贝材料科技有限公司	45000000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

本次投资基于公司长期发展战略规划，有助于加强公司生产研发能力，为公司未来的持续健康发展奠定坚实的基础。对子公司增资后，可能面临专利权使用管理、内部控制等方面的风险。公司将完善子公司治理结构，加强内部协作机制的建立和运行及对专利权使用的监管，明确公司经营策略，建立完善的内部控制流程和有效的监督机制，不断适应业务的需求及市场变化，积极防范和应对上述风险。

基于公司长远发展，将对公司的未来财务状况和经营成果产生积极影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

五、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2016年6月15日		挂牌	其他承诺（公开转让说明）	本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整	正在履行中
董监高	2016年6月15日		挂牌	其他承诺（公开转让说明）	本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重	正在履行中

					大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整	
其他股东	2016 年 6 月 15 日		挂牌	其他承诺（关联交易）	为减少关联交易控制不当的风险，公司持股 5%以上的主要股东、董事、监事和高级管理人员向公司出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将尽可能避免和减少关联交易的发生。	正在履行中
董监高	2016 年 6 月 15 日		挂牌	其他承诺（关联交易）	为减少关联交易控制不当的风险，公司持股 5%以上的主要股东、董事、监事和高级管理人员向公司出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将尽可能避免和减少关联交易的发生。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 5 月 28 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2024 年 5 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
-----	-----------------	--	----	--------	-----------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

六、 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
子公司房屋建筑物	固定资产	抵押	21,846,068.73	4.99%	银行抵押贷款
子公司土地使用权	固定资产	抵押	8,351,560.93	1.91%	银行抵押贷款
子公司机器设备	固定资产	抵押	7,940,324.96	1.81%	银行抵押贷款
子公司在建工程	固定资产	抵押	270,137,502.36	61.68%	银行抵押贷款
子公司股权	无形资产	质押	213,330,000.00	48.71%	银行抵押贷款
总计	-	-	521,605,456.98	119.09%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司针对借款，有长远的还款计划，公司积极做好资金规划和还贷规划，目前公司无任何逾期，资金受限暂未对公司产生不利影响。
--

第四节 股份变动、融资和利润分配

七、 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	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限	有限售股份总数	20,000,000.00	100.00%	0.00	20,000,000.00	100.00%

售条件股份	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000.00	90.00%	0.00	18,000,000.00	90.00%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
总股本		20,000,000.00	—	0.00	20,000,000.00	—
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	骆国清	17,640,000.00	0.00	17,640,000.00	88.20%	17,640,000.00	0.00	0.00	0.00
2	广州优贝创富投资合伙企业（有限	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	10.00%	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00

	合 伙)								
3	李 亚 妮	360,000.00	0.0 0	360,000.00	1.80%	360,000.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0
合计		20,000,000.00	0.0 0	20,000,000.00	100.00 %	20,000,000.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

骆国清与李亚妮为夫妻关系。骆国清为广州优贝创富投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

八、 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

骆国清先生持有公司 17,640,000.00 股股份，占公司总股本的 88.20%，为公司控股股东、实际控制人。2016 年 4 月 28 日至今担任公司董事长兼总经理、法定代表人，任职期间对公司的业务及日常经营均产生重大影响，系公司经营管理工作核心领导，且对公司的经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质影响力。

骆国清，男，1976 年 7 月 23 日出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2000 年 6 月毕业于吉林大学；2000 年 7 月至 2001 年 7 月，任职于风华高新科技股份有限公司，担任市场运营经理；2001 年 7 月至 2004 年 7 月，任职于广州千江油漆化学有限公司，担任销售经理；2004 年 7 月至 2009 年 6 月，任职于中山聚峰化工有限公司，担任总经理；2009 年 7 月至 2016 年 4 月任职于中山市优贝汽车用品科技有限公司，担任执行董事兼总经理；2016 年 4 月 28 日至今，担任公司董事长兼总经理。

报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

骆国清先生持有公司 17,640,000.00 股股份，占公司总股本的 88.20%，为公司控股股东、实际控制人。2016 年 4 月 28 日至今担任公司董事长兼总经理、法定代表人，任职期间

对公司的业务及日常经营均产生重大影响，系公司经营管理工作核心领导，且对公司的经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质影响力。

骆国清，男，1976年7月23日出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2000年6月毕业于吉林大学；2000年7月至2001年7月，任职于风华高新科技股份有限公司，担任市场运营经理；2001年7月至2004年7月，任职于广州千江油漆化学有限公司，担任销售经理；2004年7月至2009年6月，任职于中山聚峰化工有限公司，担任总经理；2009年7月至2016年4月任职于中山市优贝汽车用品科技有限公司，担任执行董事兼总经理；2016年4月28日至今，担任公司董事长兼总经理。

李亚妮持有公司360,000.00股股份，占公司总股本的1.80%，为骆国清先生的配偶、实际控制人。2016年4月28日至今，担任公司董事兼电商运营部经理。任职期间对公司的业务及日常经营均产生重大影响，系公司经营管理工作核心领导，且对公司的经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质影响力。

李亚妮，女，1977年7月18日出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。2000年毕业于吉林大学（本科），2006年毕业于长安大学（硕士）；2000年7月至2006年7月，任职于长安大学，担任讲师；2006年7月至2013年7月，任职于顺德职业技术学院，担任教研室主任；2014年7月至2016年4月，任职于中山市优贝汽车用品科技有限公司，担任韶关基建办公室主任、电商运营部经理等职；2016年4月28日至今，担任公司董事兼电商运营部经理。

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

九、 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

十、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

十一、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

十二、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

十三、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

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

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

报告期内，公司主营业务为汽车美容养护产品的研发、生产和销售。根据挂牌公司管理型行业分类，公司属于制造业 C-化学原料和化学制品制造业（26）-日用化学产品制造（268）-其他日用化学产品制造（2689）。

公司所处行业由国家发展和改革委员会、工业和信息化部等部门负责行业的宏观调控，主要包括制定产业指导政策和行业标准、监督产业政策执行、新建及技改项目的立项审批等。汽车美容行业属于新兴行业，目前尚未成立统一的行业协会。公司所处行业主要涉及到的产业政策如下表所示：

时间	发布单位	政策名称	主要内容
2022 年 3 月	工业和信息化部等部门	《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》	围绕新一代信息技术、生物技术、新能源、高端装备等战略性新兴产业，增加有机氟硅、聚氨酯、聚酰胺等材料品种规格，加快发展高端聚烯烃、电子化学品、工业特种气体、高性能橡塑材料、高性能纤维、生物基材料、专用润滑油脂等产品。
2022 年 9 月	公安部、市场监管总局等部门	《关于深化机动车检验制度改革优化车检服务工作的意见》	在综合评估检验机构数量、分布和检测能力等基础上，选择 3 至 5 个城市，允许具备一类、二类维修资质的部分汽车品牌销售企业试点开展本品牌非营运小型微型载客汽车检验，实现非营运小型微型载客汽车维修、保养、检验一站式服务。
2023 年 10 月	商务部等 9 部门	《关于推动汽车后市场高质量发展的指导意见》	要促进汽车维修服务提质升级。加快新能源汽车维修技术标准体系建设，有效支撑我国新能源汽车产业高质量发展。大力发展汽车绿色维修，提升汽车维修业绿色环保水平。积极推进汽车维修电子健康档案系统应用，提升汽车维修业数字化服务能力和

			水平。
2023 年 11 月	交通运输部	《交通运输部关于修改〈机动车维修管理规定〉的决定》	从事三类其他机动车维修经营业务，可以分别从事汽车综合小修或者发动机维修、车身维修、电气系统维修、自动变速器维修、轮胎动平衡及修补、四轮定位检测调整、汽车润滑与养护、喷油泵和喷油器维修、曲轴修磨、气缸镗磨、散热器维修、空调维修、汽车美容装潢、汽车玻璃安装及修复等汽车专项维修工作。
2024 年 7 月	工信部等 9 部门	《精细化工产业创新发展实施方案（2024-2027 年）》	加快发展水基（体）型等低 VOCs 胶粘剂、油墨、清洗剂，环保型水处理剂，绿色高效催化剂、溶助剂、改性剂/添加剂/表面活性剂，超净高纯试剂。

(二) 行业发展情况及趋势

汽车美容养护产品近年来随着汽车行业的发展而迅速增长。汽车用气雾剂 2023 年产量达 31.62 亿罐，市场规模 1142.66 亿元人民币，较 2022 年增长 5.6%。产业链方面，中国已形成从原材料（如有机化学原料、喷雾制罐）到生产、灌装、销售的完整体系，珠三角、长三角及山东等地为产业集聚区。得益于城镇化进程加速和消费升级，细分市场中油漆涂料、工业及汽车用品、个人护理、家居清洁气雾剂需求增长显著。而以上细分领域，优贝均有涉猎。

新能源汽车的快速普及正在深刻重构汽车后市场气雾剂类化学用品的需求结构、技术方向及市场格局。传统燃油车依赖的发动机润滑油、积碳清洗剂等气雾剂需求显著减少。油清净剂、燃油系统防冻剂等产品因新能源汽车电动化趋势逐渐退出市场，转而向混合动力车型局部需求转移。热管理相关气雾剂需求激增，例如HFO-1234yf制冷剂已应用于特斯拉等车型，预计 2025 年相关市场规模将突破 50 亿元。针对 800V 高压平台的绝缘清洁剂、线束防氧化喷雾需求增长。这类产品需满足无腐蚀、快速挥发、高介电强度等特性，例如巴斯夫开发的EV系列绝缘清洁剂已进入比亚迪供应链。

油漆涂料类气雾剂产品市场的发展前景受到环保政策、技术创新、下游需求升级等多重因素驱动，同时面临成本压力和技术壁垒的挑战。全球范围内对挥发性有机化合物（VOC）排放的严格限制（如欧盟REACH法规、中国“双碳”目标），推动气雾剂产品向水性化、低

VOC方向转型。例如，水性气雾剂涂料因其VOC含量低于 50g/L，市场份额快速提升，预计 2025 年水性涂料在建筑领域的渗透率将超 50% 。建筑修补市场占全球涂料需求的 40%，城市化进程推动建筑气雾剂需求持续增长，预计 2025 年全球建筑涂料市场规模超 4500 万吨。新能源产业光伏面板保护涂层、锂电池隔热气雾剂需求激增，预计 2025 年相关市场规模达 500 万吨。航空航天与船舶行业耐腐蚀、耐高温气雾剂涂料需求上升，尤其是水性环氧树脂类产品。

预计到 2030 年，中国气雾剂市场规模将保持年均 5%-6%的增速，全球市场则受益于医疗、汽车和环保领域的创新。优贝将持续关注绿色转型、技术升级及国际市场布局，以应对竞争并抓住增长机遇。

(三) 公司行业地位分析

优贝是汽车美容行业知名品牌，公司的经营理念为“比你更爱你的车”，致力于为客户提供高端、优质、环保的品牌产品及服务。公司经过多年的发展，已经积累了较为深厚的行业经验，也是中国中车、中国南车以及广汇集团、恒信德龙等大型 4S集团的一级供应商。目前公司拥有优贝、博斯威尔、优贝丽等注册商标。公司品牌在行业内具有一定的品牌影响力，产品形象深入市场。相较于其他中小型企业，公司在品牌上具有一定的竞争优势。公司业务规模近几年在逐步扩大，此外公司管理规范，合规程度高，是行业中鲜有的规范化现代化生产企业。

公司总部大厦设在广州南沙，面积 3 万多平米，内设有总部大楼、技术研发中心，创新产业中心等。同时在广东省省级化工园区韶关市翁源华彩工业园投资共 3 亿元人民币，拥有占地 100 亩，建筑面积 63000 m²的现代化专业化工生产基地。生产基地拥有危化品生产许可，证照完善，是韶关市重点企业之一，同时也是省专精特新企业及国家高新技术企业。

公司业务范围覆盖汽车、轨道交通、家居建材领域的工业涂料、美容清洗、养护产品的研发、生产销售、技术服务等。

公司经营管理规范，产品生产执行标准高，管理体系完善，产品生产执行标准高，取得了ISO9001:2015 质量管理体系认证，利用信息技术，建立了基于OA、ERP等软件的信息化管理平台,具有较强的专业化、精细化、特色化、创新能力。

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

√适用 □不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
气雾剂	精细化工	维护保养	运输方式： 公路或水路 运输；储存 方式：仓库 储存	二甲醚	汽车、建材 产品	石油价格

(二) 主要技术和工艺

公司主营的轨道交通涂料成功应用于中国中车，气雾漆，汽车养护类产品，玻璃胶，发泡胶，填缝剂等产品成功在市场上赢得口碑，公司引进先进的研磨机，搅拌机，通过分散，研磨，再分散的工艺，严控产品质量，为公司拓展保驾护航。

1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

□适用 √不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

□适用 √不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

√适用 □不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
优贝精细化工三期建设项目丙A生产车间	20000 吨/年	90%	在建产能：30条灌装生产线； 投资情况：预计5000万元。	2025年12月31日	工艺：按照配比进行物理混合搅拌后分装； 环保投入：约120万元。

2. 非正常停产情况

☐适用 ☒不适用

3. 委托生产

☐适用 ☒不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

☒适用 ☐不适用

公司在研发创新机制上采用“总经办审批+项目负责人”模式，赋予项目负责人充份自主权，项目负责人按公司要求，拟定研发计划，更新研发进度，配合销售投入市场。

2. 重要在研项目

☒适用 ☐不适用

目前公司主要在研项目主要涉及：气雾漆之鲜花喷漆的改良，水性涂料的研制，汽车大灯修复剂的研制，汽车轮胎补胎液的研制等。

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

☒适用 ☐不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
二甲醚	按需耗用	集中采购	比较稳定	下降趋势	有直接影响
二氯甲烷	按需耗用	集中采购	比较稳定	下降趋势	有直接影响
普通树脂	按需耗用	集中采购	比较稳定	下降趋势	有直接影响
脱臭 4:6 丙丁烷	按需耗用	集中采购	比较稳定	下降趋势	有直接影响
丁烷	按需耗用	集中采购	比较稳定	略微上涨趋势	有直接影响
三甲苯	按需耗用	集中采购	比较稳定	先涨后降，整体波动不大	影响不大

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

☐适用 ☒不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

☐适用 ☒不适用

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

根据《安全生产许可证条例》第二条规定：“国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品生产企业实行安全生产许可制度。企业未取得安全生产许可证的,不得从事生产活动。”公司子公司广东优贝精细化工有限公司生产过程中涉及危险化学品,需要取得相关安全生产许可。公司子公司已获得韶关市应急管理局颁发的《安全生产许可证》,同时所生产的危化品均有《危化品登记证》。

公司高度重视安全监督管理,建立了安全生产责任制度,积极落实安全防护措施,将安全生产规定落实到生产作业的全过程及每个员工的工作岗位,强化安全管理,保障生产安全。报告期内,公司严格遵守国家安全生产方面的法律、法规,未发生重大安全生产事故,不存在因违反相关法律法规而受到安全监督部门行政处罚的情况。

(二) 环保投入基本情况

公司不属于重污染化工行业,公司在生产过程中产生的废水、废气、固体废弃物等均按规定处置,达标排放。

1、废气处理:设有三套保设备,处理工艺“袋式除尘器+UV 光催化+活性炭吸附”。保证环保设施日常正常运行、定期检查、故障维修和设备更新,确保环保设施稳定高效运行,满足污染治理需求。

2、危险固废处理:公司与有资质的东江环保签订废物“液”处理处置及工作服务合同,定期拉运处置。确保废弃物得到妥善处理,降低对环境危害。

3、公司环保设备的安装均通过环保部门的检验和验收。

(三) 危险化学品的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司专业生产汽车化学用品、气雾剂产品、工业涂料。其年产 4.5 亿罐气雾剂、2 万吨涂料产品及 2 万吨养护用品。在气雾剂和涂料的生产过程中，会使用到一些危险化学品原料如：液化石油气、二甲醚、甲苯、甲醇、乙酸乙酯、乙醚等。在危险化学品的生产、储存、使用等环节符合相关法规和标准要求。同时，公司积极响应广东省应急管理厅发布的《广东省危险化学品安全风险智能化管控平台建设实施方案（2024）》通知精神，已建立企业级安全风险智能化管控平台，以提升危险化学品安全风险管理的数字化与智能化水平。公司拥有韶关市应急管理局颁发的《安全生产许可证》，同时公司生产的危化品均有《危化品登记证》。

(四) 报告期内重大安全生产事故

☐ 适用 ☒ 不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 农药行业

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 日用化学品行业

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 民爆行业

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
骆国清	董事长、总经理	男	1976 年 7 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日	17,640,000.00	0.00	17,640,000.00	88.20%
李亚妮	董事	女	1977 年 7 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日	360,000.00	0.00	360,000.00	1.80%
何勇	董事	男	1963 年 10 月	2024 年 11 月 28 日	2025 年 5 月 19 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
刘经雄	董事	男	1968 年 7 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
梁樱莉	董事	女	1983 年 1 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
赖永清	监事会主席	男	1977 年 4 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
伍钰敏	监事	女	1987 年 2 月	2024 年 6 月 18 日	2025 年 5 月 19 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
江海昌	职工代表监事	男	1988 年 5 月	2025 年 1 月 27 日	2025 年 5 月 19 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
杨淼	财务负责人、董事会秘书	女	1985 年 8 月	2023 年 8 月 15 日	2025 年 5 月 19 日	0.00	0.00	0.00	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东、实际控制人、董事长、总经理骆国清与实际控制人、董事李亚妮为夫妻关系；与董事刘经雄之配偶为姐弟关系。除上述关联关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
何勇	无	新任	董事	因公司经营管理及内部治理需要
杨美艳	董事	离任	无	因公司经营管理及内部治理需要
伍钰敏	无	新任	监事	因公司经营管理及内部治理需要
廖健珍	监事	离任	无	因公司经营管理及内部治理需要
江海昌	无	新任	职工代表监事	因公司经营管理及内部治理需要
刘辉	职工代表监事	离任	无	因公司经营管理及内部治理需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

何勇，性别，男，国籍，中国，无境外永久居留权，生于 1963 年 10 月 18 日，本科学历，1986 年毕业于湖南师范大学，政治学专业。1986 年 7 月至 1995 年 6 月，担任郴州师专（现湘南学院）教师；1995 年 7 月至 1996 年 8 月，任郴州国泰律师事务所专职律师；1996 年 9 月至 2001 年 9 月，创办湖南奋斗者律师事务所并担任主任；2001 年 10 月至 2003 年 9 月，担任广州乐华公司法律顾问；2003 年 10 月至 2008 年 12 月，创办广东邦达律师事务所并担任主任；2009 年 1 月至 2023 年 12 月，律师歇业；2024 年 1 月至今，担任深圳市大漠农文旅有限公司执行董事、总经理。

伍钰敏，女，1987 年 02 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2010 年 02 月-2014 年 10 月在奥园集团有限公司南沙分公司担任出纳；2014 年 11 月-2021 年 05 月在广东华庸建筑装饰工程股份有限公司担任出纳；2021 年 5 月-2022 年 8 月在广东蕉岭建

筑工程集团有限公司担任出纳；2022 年 8 月至今在广东优贝科技股份有限公司的职务为财务部资金主管，从事财务资金管理工作。

江海昌，男，1988 年 05 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2010 年 12 月-2015 年 12 月在中山市优贝汽车用品科技有限公司担任技术主管；2016 年 1 月-2018 年 12 月在中山市优贝汽车用品科技有限公司担任产品经理；2019 年 1 月至 2021 年 12 月在中山市盈天汽车服务有限公司担任店长；2024 年 1 月至今在广东优贝科技股份有限公司担任产品经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	73	4	6	71
生产人员	105	17	20	102
销售人员	11	5	0	16
技术人员	30	2	5	27
员工总计	219	28	31	216

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	29	31
专科	29	28
专科以下	155	152
员工总计	219	216

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

目前公司无需要承担的离职人员相关薪酬方面的人数

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《公司章程》以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构、规范公司运作、建立健全信息披露制度，提升公司治理水平。

公司目前已制定的内部管理制度包括：《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《信息披露管理制度》《投资者关系管理办法》《关联交易决策制度》《财务管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》等。公司股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》、三会议事规则及各项管理制度独立有效运作，严格按照有关规定开展经营，公司董事、监事、高级管理人员均忠实履行义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东的行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面独立。公司的主营业务为汽车后市场美容养护产品的研发、生产、销售和服务，公司面向市场独立经营。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了一套较为健全、完善的内部控制管理制度，内容涵盖了会计核算、财务管理和风险控制等业务及管理环节，并能够得到有效执行。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，内部控制制度能够满足公司当前发展需要；同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度。

四、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二)提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2025]第 15-00027 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	
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	王健鹏	杜战飞
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	10 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

审 计 报 告

大信审字[2025]第 15-00027 号

广东优贝科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东优贝科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认的准确性

1. 事项描述

报告期内，如财务报表附注五（三十）所述，公司营业收入 2024 度 97,794,505.10 元，2023 年度 105,017,791.99 元。公司营业收入由油漆辅料类、清洗及养护、镀膜及美容三种类型组成，收入主要以产品交付客户且控制权转移作为收入确认的依据。

基于营业收入是影响利润的重要指标之一，因此我们将营业收入的准确性确定为关键审计事项。

2. 审计应对

在对贵公司收入确认进行审计时，我们实施了以下审计程序，包括但不限于：

- （1）了解并测试收入确认的相关内部控制，评估收入确认控制的设计和运行有效性；
- （2）按照合同检查收入合理保证的样本量，分别收集样本的合同、出库单、签收单、发票等；
- （3）实施截止测试，检查资产负债表日前后的销售合同、发货单、运输单、客户签收单和销售发票，判断是否存在跨期确认收入的情形。
- （4）执行分析性复核程序，判断营业收入和毛利变动的合理性；
- （5）检查大额收入回款情况的银行回款单；
- （6）对收入执行独立发函程序，并保持回函达到合理保证。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中 国 • 北 京

中国注册会计师：

二〇二五年四月二十九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	890,582.02	4,899,076.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	240,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	五（三）	9,731,328.07	9,563,079.16
应收款项融资			
预付款项	五（四）	20,961,284.51	11,142,984.56
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（五）	4,048,286.13	2,249,118.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	39,508,633.08	31,081,580.82
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（七）	19,209,102.41	53,324.32
流动资产合计		94,589,216.22	58,989,163.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	219,531.69	132,204.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	30,406,562.10	33,659,309.31
在建工程	五（十）	272,162,502.36	137,054,446.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	3,276,750.35	3,906,817.40
无形资产	五（十二）	9,062,123.35	9,480,208.96
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	137,330.03	396,048.35
递延所得税资产	五（十四）	1,147,217.31	1,224,157.56
其他非流动资产		26,986,700.00	6,000,000.00
非流动资产合计		343,398,717.19	191,853,192.53
资产总计		437,987,933.41	250,842,356.12
流动负债：			
短期借款	五（十六）	15,018,394.44	7,011,443.06

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十七）	50,901,489.80	7,768,008.86
预收款项			
合同负债	五（十八）	3,424,973.66	6,300,006.73
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（十九）	1,501,370.67	1,203,841.45
应交税费	五（二十）	58,547.39	458,446.52
其他应付款	五（二十一）	100,156,184.60	94,584,909.75
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	10,848,545.78	19,767,501.82
其他流动负债	五（二十三）	1,961,562.93	1,214,165.63
流动负债合计		183,871,069.27	138,308,323.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十四）	167,440,980.17	73,985,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十五）	3,458,131.45	3,650,150.11
长期应付款	五（二十六）	480,855.00	1,632,293.80
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十七）	914,896.67	1,126,026.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		172,294,863.29	80,393,470.58
负债合计		356,165,932.56	218,701,794.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十八）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五（二十九）	6,547,646.15	6,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十）	140,158.49	140,158.49
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	481,634.20	6,000,403.23
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		27,169,438.84	32,140,561.72
少数股东权益		54,652,562.01	
所有者权益（或股东权益）合 计		81,822,000.85	32,140,561.72
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		437,987,933.41	250,842,356.12

法定代表人：骆国清
淼

主管会计工作负责人：杨淼

会计机构负责人：杨

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		166,497.88	156,220.50
交易性金融资产		240,000.00	-
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	6,999,206.02	6,936,383.12
应收款项融资			
预付款项		412,972.34	89,956.00
其他应收款	十二（二）	13,255,970.93	13,532,705.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,971,210.09	3,821,421.23
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		30,180.95	30,094.82
流动资产合计		23,076,038.21	24,566,780.97
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	125,770,370.17	81,361,377.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		517,744.46	689,173.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		466,747.38	897,591.10
无形资产		601,119.47	681,863.99
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		411.15	5,344.47
递延所得税资产		136,289.78	225,043.05
其他非流动资产		318,700.00	—
非流动资产合计		127,811,382.41	83,860,393.93
资产总计		150,887,420.62	108,427,174.90
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,127,458.54	7,399,254.38
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		305,169.24	307,101.39
应交税费		49,459.33	396,413.67
其他应付款		93,772,186.85	50,004,105.47
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,412,685.66	5,539,571.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,155,383.73	8,545,723.45
其他流动负债		1,542,638.94	1,063,539.10
流动负债合计		118,364,982.29	73,255,708.65
非流动负债：			
长期借款		8,260,000.00	8,830,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		43,281.13	545,852.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,303,281.13	9,375,852.75
负债合计		126,668,263.42	82,631,561.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,653,043.40	5,653,043.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		140,158.49	140,158.49
一般风险准备			
未分配利润		-1,574,044.69	2,411.61
所有者权益（或股东权益）合计		24,219,157.20	25,795,613.50
负债和所有者权益（或股东权益）合计		150,887,420.62	108,427,174.90

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		97,794,505.10	105,017,791.99
其中：营业收入	五（三十二）	97,794,505.10	105,017,791.99
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		106,620,474.86	104,695,331.75
其中：营业成本	五（三十二）	78,667,344.74	79,792,396.52

利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五（三十三）	604,243.43	751,052.57
销售费用	五（三十四）	4,392,244.90	2,725,759.92
管理费用	五（三十五）	7,957,951.12	10,226,443.21
研发费用	五（三十六）	7,958,382.16	6,828,414.20
财务费用	五（三十七）	7,040,308.51	4,371,265.33
其中：利息费用		6,983,732.60	4,346,394.48
利息收入		6,147.87	4,425.04
加：其他收益	五（三十八）	564,298.29	614,263.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	1,636,065.68	463,205.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	738,672.43	505,043.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	119,607.83	-167,795.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-920.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,767,325.53	1,736,257.88
加：营业外收入	五（四十二）	588,927.92	10,915,738.95
减：营业外支出	五（四十三）	12,375.15	43,750.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,190,772.76	12,608,246.06
减：所得税费用	五（四十	127,788.11	-1,113,466.92

	四)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,318,560.87	13,721,712.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,318,560.87	13,721,712.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		200,208.16	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,518,769.03	13,721,712.98
六、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）重新计量设定受益计划变动额		0	0
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0	0
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0	0
（5）其他		0	0
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
（2）其他债权投资公允价值变动		0	0
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
（4）其他债权投资信用减值准备		0	0
（5）现金流量套期储备		0	0
（6）外币财务报表折算差额		0	0
（7）其他		0	0
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-5,318,560.87	13,721,712.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,518,769.03	13,721,712.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额		200,208.16	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.28	0.69
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.28	0.69

法定代表人：骆国清
杨淼

主管会计工作负责人：杨淼

会计机构负责人：

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十二(四)	50,884,364.04	46,393,782.81
减：营业成本	十二(四)	42,859,891.59	38,808,938.61
税金及附加		110,646.50	111,802.97
销售费用		3,218,824.25	2,144,923.88
管理费用		3,412,789.32	3,194,641.13
研发费用		3,436,443.74	3,011,282.27
财务费用		551,080.72	847,207.58
其中：利息费用		528,827.73	0
利息收入		1,868.87	0
加：其他收益		153,715.12	68,274.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十二(五)	984494.44	453229.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		652,911.83	377,146.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	-920.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-914,190.69	-827,284.05
加：营业外收入		100.76	389,089.12
减：营业外支出		786.30	8,855.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-914,876.23	-447,050.43
减：所得税费用		107,013.74	-191,623.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,021,889.97	-255,426.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,021,889.97	-255,426.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收			

益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,021,889.97	-255,426.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		108,138,385.26	119,772,756.22
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		-	39,564.50
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	53,119,316.12	128,152,660.03
经营活动现金流入小计		161,257,701.38	247,964,980.75

购买商品、接受劳务支付的现金		90,633,148.89	78,076,096.09
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		12,101,109.79	14,605,958.77
支付的各项税费		1,616,610.04	3,694,141.40
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	25,344,884.38	35,733,611.61
经营活动现金流出小计		129,695,753.10	132,109,807.87
经营活动产生的现金流量净额		31,561,948.28	115,855,172.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	1,520,563.14
取得投资收益收到的现金		935.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,235.00
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		5,100,000.00	
投资活动现金流入小计		5,100,935.52	1,530,798.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		141,354,799.25	137,393,822.62
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,340,000.00	
投资活动现金流出小计		146,694,799.25	137,393,822.62
投资活动产生的现金流量净额		-141,593,863.73	-135,863,024.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		23,148,153.08	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		23,148,153.08	
取得借款收到的现金		119,187,200.00	127,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	4,359,330.74
筹资活动现金流入小计		142,335,353.08	132,009,330.74
偿还债务支付的现金		25,143,545.90	100,775,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,011,052.89	3,511,244.22
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		4,157,333.33	4,221,176.46
筹资活动现金流出小计		36,311,932.12	108,507,420.68
筹资活动产生的现金流量净额		106,023,420.96	23,501,910.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,008,494.49	3,494,058.46
加：期初现金及现金等价物余额		4,899,076.51	1,405,018.05
六、期末现金及现金等价物余额		890,582.02	4,899,076.51

法定代表人：骆国清
杨淼

主管会计工作负责人：杨淼

会计机构负责人：

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,539,929.66	55,294,649.69
收到的税费返还		-	108.06
收到其他与经营活动有关的现金		86,807,927.23	82,090,826.79
经营活动现金流入小计		139,347,856.89	137,385,584.54
购买商品、接受劳务支付的现金		32,946,526.21	35,577,187.55
支付给职工以及为职工支付的现金		4,692,306.19	3,736,724.68
支付的各项税费		970,368.83	712,639.25
支付其他与经营活动有关的现金		46,330,179.15	42,619,167.08
经营活动现金流出小计		84,939,380.38	82,645,718.56
经营活动产生的现金流量净额		54,408,476.51	54,739,865.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	1,520,563.14
取得投资收益收到的现金		935.52	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	10,235.00
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		5,100,000.00	-
投资活动现金流入小计		5,100,935.52	1,530,798.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,500.00	270,440.00
投资支付的现金		45,000,000.00	54,667,976.00
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		5,340,000.00	-
投资活动现金流出小计		50,360,500.00	54,938,416.00
投资活动产生的现金流量净额		-45,259,564.48	-53,407,617.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	9,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	9,500,000.00
偿还债务支付的现金		8,070,000.00	9,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		509,648.97	750,637.04
支付其他与筹资活动有关的现金		558,985.68	451,534.14
筹资活动现金流出小计		9,138,634.65	11,152,171.18
筹资活动产生的现金流量净额		-9,138,634.65	-1,652,171.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,277.38	-319,923.06
加：期初现金及现金等价物余额		156,220.50	476,143.56
六、期末现金及现金等价物余额		166,497.88	156,220.50

(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	20,000,000.00	0	0	0	6,000,000.00	0	0	0	140,158.49		6,000,403.23	—	32,140,561.72
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	20,000,000.00	0	0	0	6,000,000.00	0	0	0	140,158.49		6,000,403.23	—	32,140,561.72
三、本期	0	0	0	0	547,646.15	0	0	0	0.00		-5,518,769.03	54,652,562.01	49,681,439.13

增减变动 金额（减 少以“－” 号填列）												
（一）综 合收益总 额										-5,518,769.03	200,208.16	-5,318,560.87
（二）所 有者投入 和减少资 本				547,646.15							54,452,353.85	55,000,000.00
1. 股东投 入的普通 股				547,646.15							54,452,353.85	55,000,000.00
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												
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	20,000,000.00	0	0	0	6,547,646.15	0	0	0	140,158.49		481,634.20	54,652,562.01	81,822,000.85

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	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									所有者权益合计

一、上年期末余额	20,000,000.00				6,000,000.00				140,158.49		-7,743,663.11		18,396,495.38
加：会计政策变更											22,353.36		22,353.36
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				6,000,000.00				140,158.49		-7,721,309.75		18,418,848.74
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											13,721,712.98		13,721,712.98
(一)综合收益总额											13,721,712.98		13,721,712.98
(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	20,000,000.00				6,000,000.00				140,158.49		6,000,403.23		32,140,561.72

法定代表人：骆国清

主管会计工作负责人：杨淼

会计机构负责人：杨淼

(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	20,000,000.00	-	-	-	5,653,043.40	-	-	-	140,158.49		2,411.61	25,795,613.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-554,566.33	-554,566.33
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	5,653,043.40	-	-	-	140,158.49		-552,154.72	25,241,047.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-1,021,889.97	-1,021,889.97
(一) 综合收益总额											-1,021,889.97	-1,021,889.97
(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	20,000,000.00	-	-	-	5,653,043.40	-	-	-	140,158.49		-1,574,044.69	24,219,157.20

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	20,000,000.00	-	-	-	5,653,043.40	-	-	-	140,158.49		257,838.11	26,051,040.00
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	5,653,043.40	-	-	-	140,158.49		257,838.11	26,051,040.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-255,426.50	-255,426.50
(一) 综合收益总额											-255,426.50	-255,426.50
(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	20,000,000.00	-	-	-	5,653,043.40	-	-	-	140,158.49		2,411.61	25,795,613.50

广东优贝科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

广东优贝科技股份有限公司（以下简称本公司），系经中山市工商行政管理局批准设立的股份有限公司，于 2009 年 7 月 24 日取得了统一社会信用代码为 91442000692413155W 的《企业法人营业执照》。2010 年至 2019 年，公司经过四次增资，注册资本由最早的 50 万增加至 2000 万元人民币。

注册地：广州市南沙区南沙街银锋一街 1 号 2302 房

注册资本：2000 万元人民币

组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

（二）企业实际从事的主要经营活动

公司所处行业为制造业下的其他日用化学产品制造，根据公司业务具体情况，所处细分行业为汽车后市场中的汽车美容养护行业，公司主要从事汽车美容养护产品以及气雾剂等化学产品（不含危险化学品）的研发、生产和销售。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 4 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告年末起 12 个月内，不存在影响公司持续经营能力的重大疑虑事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占营业收入的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 100 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上
重要的债务重组	资产总额或负债总额占合并报表 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响超过 10%
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

（六）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并

成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(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

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间
子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并

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

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：

（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；

（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；

(3) 第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

(1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	依据开票银行确定（承兑人信用风险较小的银行）
组合 2：商业承兑汇票	依据应收账款账龄确定

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	依据应收账款账龄确定
组合 2：合并范围内关联方组合	依据公司合并范围确定

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

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法,采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点,对于存在多笔业务的客户,账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款,按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产,如:债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等,按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时,评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素:

①信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。

②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行,该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)。

③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。

④金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。

⑤对借款人实际或预期的内部信用评级下调。

⑥预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。

⑦借款人经营成果实际或预期的显著变化。

⑧同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。

⑨借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。

⑪预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。

⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

⑬借款人预期表现和还款行为的显著变化。

⑭企业对金融工具信用管理方法的变化。

⑮逾期信息。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：押金及保证金、往来款项	依据款项性质确定
组合 2：关联方款项	依据客户确定，主要为本公司关联方
组合 3：应收员工款项、员工备用金	依据款项性质确定，如为员工代垫的社保款、备用金等
组合 4：其他	除上述组合之外款项

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品和持有待售的材料等直接用于出售的商品存货，可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额，期末可变现净值以接近资产负债表日的报价扣除产品实现销售的相关费用作为确定可变现净值的依据；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(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，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、

资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	23.75-19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50

(十七) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九)无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法律规定	直线法
专利权	5-10	法律规定	直线法
管理软件	5-10	合同约定	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为:来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定,主要包括:研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准:

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。

(二十) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司

向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。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。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司与客户之间的销售合同通常仅含商品销售。每一个合同分别构成单项履约义务，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将

退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（十四）进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

（二十五）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

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

(二十八) 租赁

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

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用

的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 50000 元的租赁，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。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十九）重要会计政策变更、会计估计变更

本期会计政策未发生变更

2. 重要会计估计变更

本期会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应交流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
税种	计税依据	税率

(二) 重要税收优惠及批文

《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)第一条规定:“对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。”

《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)第一条规定:“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。”本年度子公司广州市优贝材料科技有限公司、优贝(广州)贸易咨询有限公司符合小微企业的认定条件标准。

广东优贝科技股份有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得高新技术企业证书,证书编号为 GR202344002574,有效期为三年。本年度适用 15%的优惠税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		32,460.27
银行存款	890,582.02	4,866,616.24
合计	890,582.02	4,899,076.51

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	240,000.00		——
其中: 中短债债券型证券投资基金	240,000.00		——
合计	240,000.00		——

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,115,383.68	8,928,013.66
1 至 2 年	1,146,932.80	369,601.94
2 至 3 年	55,421.87	723,455.90
3 至 4 年	1,357.50	151,296.67
4 至 5 年		555,856.56
5 年以上	105,614.79	481,170.76
小计	10,424,710.64	11,209,395.49
减：坏账准备	693,382.57	1,646,316.33
合计	9,731,328.07	9,563,079.16

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,424,710.64	100.00	693,382.57	6.65	9,731,328.07
组合 1	10,424,710.64	100.00	693,382.57	6.65	9,731,328.07
合计	10,424,710.64	100.00	693,382.57	6.65	9,731,328.07

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,209,395.49	100.00	1,646,316.33	14.69	9,563,079.16
组合 1	11,209,395.49	100.00	1,646,316.33	14.69	9,563,079.16
合计	11,209,395.49	100.00	1,646,316.33	14.69	9,563,079.16

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收非关联方客户款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,115,383.68	455,769.19	5.00	8,928,013.66	446,400.68	5.00
1 至 2 年	1,146,932.80	114,693.28	10.00	369,601.94	36,960.19	10.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2 至 3 年	55,421.87	16,626.56	30.00	723,455.90	217,036.77	30.00
3 至 4 年	1,357.50	678.75	50.00	151,296.67	75,648.34	50.00
4 至 5 年				555,856.56	389,099.59	70.00
5 年以上	105,614.79	105,614.79	100.00	481,170.76	481,170.76	100.00
合计	10,424,710.64	693,382.57	6.65	11,209,395.49	1,646,316.33	14.69

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,646,316.33		952,933.76			693,382.57
合计	1,646,316.33		952,933.76			693,382.57

3. 坏账准备情况

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
丹阳市匠心化工贸易有限公司	3,401,167.58	32.63	170,058.38
无锡唐印新材料贸易有限公司	1,950,000.00	18.71	122,500.00
广汇汽车服务有限责任公司东台分公司	1,104,229.00	10.59	62,405.95
佛山市顺德区威斯诺汽车护理用品有限公司	1,081,818.87	10.38	54,090.94
长春长客阿尔斯通轨道车辆有限公司	748,399.15	7.18	37,419.96
合计	8,285,614.60	79.49	446,475.23

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	20,344,578.99	97.06	9,975,426.16	89.53
1 至 2 年	360,174.15	1.72	493,681.97	4.43
2 至 3 年	109,483.05	0.52	328,149.13	2.94
3 年以上	147,048.32	0.70	345,727.30	3.10
合计	20,961,284.51	100.00	11,142,984.56	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中山市金誉国际供应链管理有限公司	1,442,915.80	6.88
广州久安新材料有限公司	1,428,378.15	6.81

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
珠海市榕创石油化工有限公司	1,342,083.70	6.40
佛山市三水世龙印铁制罐有限公司	1,003,227.97	4.79
能达化学（鹤山）有限公司	809,134.00	3.86
合计	6,025,739.62	28.74

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,048,286.13	2,249,118.22
合计	4,048,286.13	2,249,118.22

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,732,811.60	2,081,592.28
1 至 2 年	1,423,579.55	109,930.74
2 至 3 年	95,512.88	202,069.00
3 至 4 年	202,069.00	10,000.00
4 至 5 年	10,000.00	61,000.00
5 年以上	10,000.00	184,927.98
小计	4,473,973.03	2,649,520.00
减：坏账准备	425,686.90	400,401.78
合计	4,048,286.13	2,249,118.22

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,716,984.76	991,763.74
备用金	4,000.00	18,960.00
股权转让款	1,020,000.00	250,000.00
押金、保证金	1,294,000.00	1,381,020.00
其他	438,988.27	7,776.26
小计	4,473,973.03	2,649,520.00
减：坏账准备	425,686.90	400,401.78
合计	4,048,286.13	2,249,118.22

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	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）	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2024 年 1 月 1 日余额	400,401.78			400,401.78
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	210,213.10			210,213.10
本期转回				
本期转销	184,927.98			184,927.98
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余 额	425,686.90			425,686.90

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	400,401.78	210,213.10		184,927.98		425,686.90
合计	400,401.78	210,213.10		184,927.98		425,686.90

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
袁雄兵	股权转让款	1,020,000.00	1 年以内	22.80	51,000.00
广州航东贸易有限公司	往来款	685,000.00	1 年以内	15.31	36,000.00
仲利国际融资租赁有限公司	保证金	450,000.00	2 年以内	10.06	45,000.00
韶关喜迈纸品有限公司	往来款	418,566.39	1 年以内	9.36	20,928.32
东台宝通汽车服务有限责任公司	保证金	400,000.00	1 年以内	8.94	40,000.00
合计		2,973,566.39		66.47	192,928.32

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	21,876,033.21		21,876,033.21	22,854,374.82		22,854,374.82
周转材料	27,163.17		27,163.17	27,163.17		27,163.17

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
委托加工材料				48,187.20		48,187.20
发出商品	139,269.58		139,269.58	122,995.38		122,995.38
产成品	17,466,167.12		17,466,167.12	8,196,655.27	167,795.03	8,028,860.25
合计	39,508,633.08		39,508,633.08	31,249,375.84	167,795.03	31,081,580.82

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品（库存商品）	167,795.03			167,795.03		
合计	167,795.03			167,795.03		

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证及待抵扣进项税	19,209,102.41	53,324.32
合计	19,209,102.41	53,324.32

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	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		
联营企业	132,204.92			-36,441.08					123,767.85	219,531.69	
翁源县优谊农业科技有限公司	132,204.92									132,204.92	
优贝（广州）贸易咨询有限公司				-36,441.08					123,767.85	87,326.77	
合计	132,204.92			-36,441.08					123,767.85	219,531.69	

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	30,406,562.10	33,659,309.31
固定资产清理		
合计	30,406,562.10	33,659,309.31

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑 物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	30,089,606.89	17,342,761.10	295,045.39	1,053,228.80	1,215,759.52	49,996,401.70
2. 本期增加金额			20,500.00			20,500.00
（1）购置			20,500.00			20,500.00
3. 本期减少金额			2,000.00			2,000.00
（1）处置或报废			2,000.00			2,000.00
4. 期末余额	30,089,606.89	17,342,761.10	313,545.39	1,053,228.80	1,215,759.52	50,014,901.70
二、累计折旧						
1. 期初余额	7,004,190.80	7,600,809.26	208,752.95	620,157.04	903,182.34	16,337,092.39
2. 本期增加金额	1,239,347.36	1,801,626.88	28,881.44	112,629.48	89,817.65	3,272,302.81
（1）计提	1,239,347.36	1,801,626.88	28,881.44	112,629.48	89,817.65	3,272,302.81
3. 本期减少金额			1,055.60			1,055.60
（1）处置或报废			1,055.60			1,055.60
4. 期末余额	8,243,538.16	9,402,436.14	236,578.79	732,786.52	992,999.99	19,608,339.60
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	21,846,068.73	7,940,324.96	76,966.60	320,442.28	222,759.53	30,406,562.10
2. 期初账面价值	23,085,416.09	9,741,951.84	86,292.44	433,071.76	312,577.18	33,659,309.31

(十) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	272,162,502.36	137,054,446.04
合计	272,162,502.36	137,054,446.04

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 3 万吨汽车养护产品扩建项目	129,536,954.44		129,536,954.44	86,179,859.90		86,179,859.90
优贝科技（南沙）新材料创新产业园	142,625,547.92		142,625,547.92	50,874,586.14		50,874,586.14
合计	272,162,502.36		272,162,502.36	137,054,446.04		137,054,446.04

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
年产 3 万吨汽车养护产品扩建项目	14625.5 万元	86,179,859.90	43,357,094.54			129,536,954.44
优贝科技（南沙）新材料创新产业园	25767.51 万元	50,874,586.14	91,750,961.78			142,625,547.92
合计		137,054,446.04	135,108,056.32			272,162,502.36

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 3 万吨汽车养护产品扩建项目	88.57	95.00				自筹+银行借款
优贝科技（南沙）新材料创新产业园	54.56	55.00		543,545.90	100.00	自筹+银行借款
合计				543,545.90		

(十一)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,386,839.38	5,386,839.38
2. 本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,386,839.38	5,386,839.38
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,480,021.98	1,480,021.98
2. 本期增加金额	630,067.05	630,067.05
(1) 计提	630,067.05	630,067.05
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,110,089.03	2,110,089.03
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,276,750.35	3,276,750.35
2. 期初账面价值	3,906,817.40	3,906,817.40

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,428,102.75	942,389.68	120,620.96	11,491,113.39
2. 本期增加金额			9,245.28	9,245.28
(1) 购置			9,245.28	9,245.28
3. 本期减少金额			9,367.20	9,367.20
(1) 处置			9,367.20	9,367.20
4. 期末余额	10,428,102.75	942,389.68	120,499.04	11,490,991.47
二、累计摊销				
1. 期初余额	1753903.375	197408.446	59,592.61	2,010,904.43
2. 本期增加金额	322,638.45	89,307.85	11,741.79	423,688.09
(1) 计提	322,638.45	89,307.85	11,741.79	423,688.09
3. 本期减少金额			5,724.40	5,724.40
(1) 处置			5,724.40	5,724.40
4. 期末余额	2,076,541.83	286,716.30	65,610.00	2,428,868.12
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	8,351,560.93	655,673.38	54,889.04	9,062,123.35
2. 期初账面价值	8,674,199.38	744,981.23	61,028.35	9,480,208.96

(十三) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修	154,164.73		74,470.56	1,849.32	77,844.85
简易棚仓库	99,483.29		83,999.88		15,483.41
简易停车棚	61,793.90		61,793.76		0.14
绿化工程	51,020.12		25,509.96		25,510.16
零星工程	29,586.31		11,094.84		18,491.47
合计	396,048.35		256,869.00	1,849.32	137,330.03

(十四)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	168,384.79	1,119,069.48	333,912.79	2,214,513.15
递延收益	137,234.50	914,896.67	168,904.00	1,126,026.67
可抵扣亏损	473,895.01	3,159,300.08	473,895.01	3,159,300.08
内部交易未实现利润	230,835.22	1,538,901.53	197,363.86	1,315,759.16
租赁负债	628,380.34	4,189,202.24	636,104.50	4,240,696.64
小计	1,638,729.86	10,921,370.00	1,810,180.16	12,056,295.70
递延所得税负债：				
使用权资产	491,512.55	3,276,750.35	586,022.60	3,906,817.40
小计	491,512.55	3,276,750.35	586,022.60	3,906,817.40

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余额
递延所得税资产	491,512.55	1,147,217.31	586,022.60	1,224,157.56
递延所得税负债	491,512.55	--	586,022.60	-

(十五)所有权和使用权受限的资产

项目	期末情况		
	账面价值	受限类型	受限情况
在建工程	272,162,502.36	抵押	银行抵押贷款
固定资产	29,786,393.69	抵押	银行抵押贷款
无形资产	8,351,560.93	抵押	银行抵押贷款
合计	310,300,456.98		--

(十六)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证金借款	15,018,394.44	7,011,443.06
合计	15,018,394.44	7,011,443.06

(十七)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	47,703,397.03	4,962,220.85
1 年以上	3,198,092.77	2,805,788.01
合计	50,901,489.80	7,768,008.86

(十八)合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收客户商品款	3,424,973.66	6,300,006.73
合计	3,424,973.66	6,300,006.73

(十九)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,203,841.45	16,109,364.40	15,811,835.18	1,501,370.67
合计	1,203,841.45	16,109,364.40	15,811,835.18	1,501,370.67

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,197,201.39	13,597,081.35	13,292,967.07	1,501,315.67
职工福利费		106,922.79	106,922.79	
社会保险费		2,076,712.97	2,076,657.97	55.00
其中：医疗及生育费		182,757.27	182,757.27	
工伤保险费		1,893,955.70	1,893,900.70	55.00
住房公积金		159,955.00	159,955.00	
工会经费和职工教育经费	6,640.06	73,499.29	80,139.35	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他短期薪酬		95,193.00	95,193.00	
合计	1,203,841.45	16,109,364.40	15,811,835.18	1,501,370.67

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		428,575.68	428,575.68	
失业保险费		10,064.80	10,064.80	
合计		438,640.48	438,640.48	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	37,168.64	392,042.08
企业所得税		30,205.55
个人所得税	14,692.29	4,012.78
城市维护建设税	1,770.52	18,706.88
教育费附加	1381.84	8,080.48
其他税费	3,534.10	5,398.75
合计	58,547.39	458,446.52

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	100,156,184.60	94,584,909.75
合计	100,156,184.60	94,584,909.75

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	99,961,849.84	93,690,872.50
押金、保证金	134,500.00	881,043.13
其他	59,834.76	12,994.12
合计	100,156,184.60	94,584,909.75

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,900,000.00	15,709,456.34
一年内到期的租赁负债	731,070.78	590,546.53

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
一年内到期的长期应付款	1,217,475.00	3,467,498.95
合 计	10,848,545.78	19,767,501.82

(二十三)其他流动负债

项目	期 末 余 额	期 初 余 额
待转销项税	1,961,562.93	1,214,165.63
合 计	1,961,562.93	1,214,165.63

(二十四)长期借款

项目	期 末 余 额	期 初 余 额	利率区间
保证借款	8,830,000.00	9,400,000.00	3.80%
保证+抵押借款	167,510,980.17	80,294,456.34	3.5%-5.0%%
小 计	176,340,980.17	82,055,000.00	
减：一年内到期的长期借款	8,900,000.00	15,709,456.34	
合 计	165,440,980.17	73,985,000.00	

(二十五)租赁负债

项目	期 末 余 额	期 初 余 额
租赁付款额	5,512,467.20	5,772,477.30
减：未确认融资费用	1,323,264.97	1,531,780.66
减：一年内到期的租赁负债	731,070.78	590,546.53
合 计	3,458,131.45	3,650,150.11

(二十六)长期应付款

项目	期 末 余 额	期 初 余 额
长期应付款	480,855.00	1,632,293.80
合 计	480,855.00	1,632,293.80

1. 长期应付款分类

项目	期 末 余 额	期 初 余 额
融资租赁款	1,698,330.00	5,099,792.75
减：一年内到期的长期应付款	1,217,475.00	3,467,498.95
合 计	480,855.00	1,632,293.80

(二十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	1,126,026.67		211,130.00	914,896.67	技改补助
合计	1,126,026.67		211,130.00	914,896.67	

(二十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,000,000.00			6,000,000.00
其他资本公积		547,646.15		547,646.15
合计	6,000,000.00	547,646.15		6,547,646.15

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	140,158.49			140,158.49
合计	140,158.49			140,158.49

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	6,000,403.23	-7,743,663.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		22,353.36
调整后期初未分配利润	6,000,403.23	-7,721,309.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,518,769.03	13,721,712.98
期末未分配利润	481,634.20	6,000,403.23

(三十二) 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

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	97,793,225.58	78,667,344.74	103,877,178.00	78,652,611.63
其他业务小计	1,279.52		1,140,613.99	1,139,784.89
合计	97,794,505.10	78,667,344.74	105,017,791.99	79,792,396.52

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型	97,794,505.10	78,667,344.74	105,017,791.99	79,792,396.52
镀膜及美容	3,884,129.85	2,757,783.41	5,555,905.72	3,598,709.10
清洗及养护	28,524,545.58	21,689,650.14	20,834,201.34	15,932,545.17
油漆辅料类产品	18,734,211.84	13,010,471.00	38,002,882.77	26,715,674.39
OEM	46,650,338.31	41,209,440.19	39,484,188.17	32,405,682.97
其他	1,279.52		1,140,613.99	1,139,784.89
按商品转让时间	97,794,505.10	78,667,344.74	105,017,791.99	79,792,396.52
在某一时点确认	97,794,505.10	78,667,344.74	105,017,791.99	79,792,396.52
合计	97,794,505.10	78,667,344.74	105,017,791.99	79,792,396.52

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	223,351.31	223,351.31
印花税	194,117.49	105,962.97
土地使用税	81,607.43	81,607.43
城市维护建设税	48,699.01	166,617.77
教育费附加	22,307.62	68,322.42
地方教育费附加	14,871.76	81,339.12
其他	19,288.81	23,851.55
合计	604,243.43	751,052.57

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,655,605.05	1,373,578.48
会务费	765,734.75	170,535.56
差旅费	658,234.03	434,858.42
广告宣传费	79,925.34	386,764.91
折旧与摊销	61,086.86	
办公费	49,088.50	39,326.92
软件服务费	47,936.34	116,072.72
业务招待费	38,668.02	135,443.11

项目	本期发生额	上期发生额
快递物流费	1,087.50	10,291.04
其他费用	34,878.51	58,888.76
合计	4,392,244.90	2,725,759.92

(三十五)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,261,681.06	3,398,808.94
折旧摊销费	2,406,750.74	2,102,955.67
咨询服务费	603,159.66	2,761,474.60
水电费	233,502.84	262,800.05
维修费	165,493.89	97,562.21
财产保险费	156,914.58	53,272.63
物业管理费	145,999.00	184,000.00
办公费	126,717.30	121,884.67
差旅费	109,604.21	65,910.91
车辆费	70,747.65	62,988.83
业务招待费	68,059.93	193,834.10
污水处理费	64,025.40	107,357.60
通讯费	29,965.67	54,773.09
租赁费		180,360.42
安全生产费	5,574.34	8,482.03
其他费用	509,754.85	569,977.46
合计	7,957,951.12	10,226,443.21

(三十六)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发领用材料	4,186,878.43	3,693,887.20
职工薪酬	3,377,423.50	2,644,833.43
折旧摊销费	236,805.70	202,411.31
技术服务费	48,570.89	14,716.98
测试费	4,467.00	237,716.98
其他	104,236.64	34,848.30
合计	7,958,382.16	6,828,414.20

(三十七)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,983,732.60	4,346,394.48
减：利息收入	6,147.87	4,425.04

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	62,723.78	29,295.89
合计	7,040,308.51	4,371,265.33

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
广州市商务局零售与消费促进奖励		50,000.00	与收益相关
技改补助	211,130.00	211,130.00	与资产相关
专精特新奖励	153,028.64	300,000.00	与收益相关
翁源县招商引资奖励金		14,247.00	与收益相关
高新技术企业培育奖补资金	100,000.00		
其他	100,139.65	38,886.77	与收益相关
合计	564,298.29	614,263.77	

(三十九) 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		9,976.42
处置长期股权投资产生的投资收益	1,635,130.16	453,229.24
处置交易性金融资产取得的投资收益	935.52	
合计	1,636,065.68	463,205.66

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	948,918.32	527,244.01
其他应收款信用减值损失	-210,245.89	-22,200.21
合计	738,672.43	505,043.80

(四十一) 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	119,607.83	-167,795.03
合计	119,607.83	-167,795.03

(四十二) 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
与日常活动无关的政府补助	29,235.69	7,900.00	29,235.69
法院判决胜诉款		10,401,592.12	
无法支付的款项	296,484.82	506,246.12	296,484.82
其他	263,207.41	0.71	263,207.41
合计	588,927.92	10,915,738.95	588,927.92

(四十三) 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
其他	12,375.15	43,750.77	12,375.15
合计	12,375.15	43,750.77	12,375.15

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	51,050.28	-9,250.89
递延所得税费用	76,737.83	-1,104,216.03
合计	127,788.11	-1,113,466.92

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-5,190,772.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-778,615.92
子公司适用不同税率的影响	25,138.28
调整以前期间所得税的影响	-30,205.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,491.27
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	903,980.03
所得税费用	127,788.11

(四十五) 现金流量表

1. 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
往来账款	52,523,869.96	117,262,307.84

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	564,298.29	403,133.77
利息收入及其他营业外收入	31,147.87	10,487,218.42
合计	53,119,316.12	128,152,660.03

(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
往来款项	17,035,659.11	25,695,482.23
付现费用及其他	8,309,225.27	10,038,129.38
合计	25,344,884.38	35,733,611.61

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,318,560.87	13,721,712.98
加：资产减值准备	-119,607.83	167,795.03
信用减值损失	-738,672.43	-505,043.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,272,936.17	3,296,000.47
使用权资产折旧	630,067.05	622,447.50
无形资产摊销	423,688.09	702,457.73
长期待摊费用摊销	258,718.32	312,749.15
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）		920.56
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-
财务费用（收益以“－”号填列）	6,983,732.60	4,346,394.48
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,636,065.68	-463,205.66
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	76,940.25	-1,104,216.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,427,052.26	6,652,709.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,858,068.13	1,635,956.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	47,013,893.00	86,468,494.50
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	31,561,948.28	115,855,172.88
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	890,582.02	4,899,076.51
减：现金的期初余额	4,899,076.51	1,405,018.05
现金及现金等价物净增加额	-4,008,494.49	3,494,058.46

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	890,582.02	4,899,076.51
其中：库存现金		32,460.27
可随时用于支付的银行存款	890,582.02	4,866,616.24
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	890,582.02	4,899,076.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、合并范围的变更

(一) 出售子公司股权情况

1. 存在丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权 的时点	丧失控制 权时点的 处置价款	丧失控制 权时点 的处置 比例 (%)	丧失控制 权时点的 处置方式	丧失控制 权时点的 判断依据	处置价款与 处置投资对 应的合并财 务报表层面 享有该子公 司净资产份 额的差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例 (%)	丧失控制 权之日合 并财务报 表层面剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日合 并财务报 表层面剩 余股权的 公允价值	按照公允 价值重新 计量剩余 股权产生 的利得或 损失	丧失控制权之 日合并财务报 表层面剩余股 权公允价值的 确定方法及主 要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益或留存收 益的金额
优贝（广州）贸 易咨询有限公司	2024-12-27	1,020,000.00	51.00	股权转让	工商变更、 公告及其 他必要条 件	1,635,130.16	49.00	87,326.77	87,326.77		按照享有的账 面净资产确认	

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营及注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广东优贝精细化工有限公司	广东省翁源县	9333 万元	汽车用品制造及汽车维护	89.29	10.71	设立
广州市优贝材料科技有限公司	广东省广州市	12000 万元	新材料技术研发及化工产品销售	54.17		设立

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的本公司的实际控制人

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
骆国清、李亚妮	90.00	100.00

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
刘经雄	董事、精细化工法人代表，实控人姐姐的配偶
梁樱莉	董事
广州优贝数字科技有限公司	持股比例 5%
优贝（广州）贸易咨询有限公司	联营企业
翁源县优谊农业科技有限公司	联营企业

(四) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	849,466.40	642,184.91

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
骆国清、李亚妮	8,830,000.00	2023-6-28	2036-12-31	否
骆国清、李亚妮	5,000,000.00	2024-4-26	2028-5-25	否
骆国清、李亚妮	79,000,000.00	2023-12-8	2036-12-5	否
骆国清、李亚妮	3,455,000.00	2022-5-31	2029-6-1	否
骆国清、李亚妮	41,700,000.00	2023-7-24	2029-7-23	否
骆国清、李亚妮	43,187,200.00	2024-6-20	2039-6-4	否

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	翁源县优谊农业科技有 限公司			189,069.00	94,534.50
合计				189,069.00	94,534.50

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	李亚妮	10,009,088.38	39,293,235.33
其他应付款	骆国清	8,613,847.25	6,049,847.25
其他应付款	广州优贝数字科技有限 公司		5,482,000.00
其他应付款	优贝（广州）贸易咨询有 限公司	74,669,218.46	

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

无

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,619,944.15	6,438,913.75
1 至 2 年	748,427.80	233,430.34
2 至 3 年	51,421.87	678,355.90
3 至 4 年	1,357.50	67,878.60
4 至 5 年		335,131.06
5 年以上	105,614.50	481,170.76
小计	7,526,765.82	8,234,880.41
减：坏账准备	527,559.80	1,298,497.29
合计	6,999,206.02	6,936,383.12

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	7,526,765.82	100.00	527,559.80	7.01
其中：组合 1	7,526,765.82	100.00	527,559.80	7.01
合计	7,526,765.82	100.00	527,559.80	7.01

类别	期初余额			
	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的应收账款	8,234,880.41	100.00	1,298,497.29	15.77
其中：组合 1	8,234,880.41	100.00	1,298,497.29	15.77
合计	8,234,880.41	100.00	1,298,497.29	15.77

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收非关联方客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,619,944.15	330,997.21	5.00	6,438,913.75	321,945.69	5.00
1 至 2 年	748,427.80	74,842.78	10.00	233,430.34	23,343.03	10.00
2 至 3 年	51,421.87	15,426.56	30.00	678,355.90	203,506.77	30.00
3 至 4 年	1,357.50	678.75	50.00	67,878.60	33,939.30	50.00
4 至 5 年		-	70.00	335,131.06	234,591.74	70.00
5 年以上	105,614.50	105,614.50	100.00	481,170.76	481,170.76	100.00
合计	7,526,765.82	527,559.80	7.01	8,234,880.41	1,298,497.29	15.77

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,298,497.29		770,937.49			559,429.80
合计	1,298,497.29		770,937.49			559,429.80

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
丹阳市匠心化工贸易有限公司	3,401,167.58	45.19	170,058.38
无锡唐印新材料贸易有限公司	1,950,000.00	25.91	122,500.00
广汇汽车服务有限责任公司东台分公司	1,104,229.00	14.67	62,405.95
广州太登新材料有限公司	333,722.35	4.43	16,686.12
广汇汽车服务集团股份公司	134,184.90	1.78	6,709.25
合计	6,923,303.83	91.98	378,359.70

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,255,970.93	13,532,705.30

项目	期末余额	期初余额
合计	13,255,970.93	13,532,705.30

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,507,977.54	13,454,726.40
1 至 2 年	853,437.10	109,074.48
2 至 3 年	93,677.53	10,000.00
3 至 4 年	10,000.00	
5 年以上		60,000.00
小计	13,475,092.17	13,633,800.88
减：坏账准备	219,121.24	101,095.58
合计	13,255,970.93	13,532,705.30

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	11,624,092.17	12,716,780.88
押金及保证金	831,000.00	917,020.00
股权转让款	1,020,000.00	
小计	13,475,092.17	13,633,800.88
减：坏账准备	219,121.24	101,095.58
合计	13,255,970.93	13,532,705.30

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	101,095.58	-	-	101,095.58
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提	118,025.66			118,025.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日 余额	219,121.24			219,121.24

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	101,095.58	118,025.66				219,121.24
合计	101,095.58	118,025.66				219,121.24

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州市优贝材料科技有限公司	往来款	10,694,492.25	1 年以内	79.36	
袁雄兵	股权转让款	1,020,000.00	1 年以内	7.57	51,000.00
广州航东贸易有限公司	往来款	685,000.00	1-2 年	5.08	36,000.00
东台宝通汽车服务有限责任公司	押金及保证金	400,000.00	1-2 年	2.97	40,000.00
广汇汽车服务有限责任公司东台分公司	押金及保证金	400,000.00	1-2 年	2.97	40,000.00
合计		13,199,492.25		97.95	167,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	125,683,043.40		125,683,043.40	81,361,377.58		81,361,377.58
对联营企业投资	87,326.77		87,326.77			
合计	125,770,370.17		125,770,370.17	81,361,377.58		81,361,377.58

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额（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	权益法下确认 的投资损益	计提减值准备	其他		
1. 对子公司投资	81,361,377.58		45,000,000.00	678,334.18				125,683,043.40	
广东优贝精细化工有限公司	60,683,043.40							60,683,043.40	
广州市优贝材料科技有限公司	20,000,000.00		45,000,000.00					65,000,000.00	
优贝（广州）贸易咨询有限公司	678,334.18			678,334.18					
2. 联营企业投资					-36,441.08		123,767.85	87,326.77	
优贝（广州）贸易咨询有限公司					-36,441.08		123,767.85	87,326.77	
合计	81,361,377.58		45,000,000.00	678,334.18	-36,441.08		123,767.85	125,770,370.17	

(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
主营业务小计	50,884,364.04	42,859,891.59	45,259,340.53	37,676,187.28
其他业务小计	1,279.52		1,134,442.28	1,132,751.33
合计	50,884,364.04	42,859,891.59	46,393,782.81	38,808,938.61

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型	50,884,364.04	42,859,891.59	46,393,782.81	38,808,938.61
镀膜及美容	1,929,115.41	1,593,270.78	3,288,136.38	2,501,192.62
清洗及养护产品	16,753,663.90	13,895,653.94	14,499,725.45	12,735,253.79
油漆辅料类产品	32,200,305.21	27,370,966.87	27,471,478.70	22,439,740.87
其他	1,279.52		1,134,442.28	1,132,751.33
按商品转让时间	50,884,364.04	42,859,891.59	46,393,782.81	38,808,938.61
在某一时点确认	50,884,364.04	42,859,891.59	46,393,782.81	38,808,938.61

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	983,558.92	453,229.24
处置交易性金融资产取得的投资收益	935.52	
合计	984,494.44	453,229.24

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	564,298.29	622,163.77	622,163.77
2. 非流动性资产处置损益	1,635,130.16		
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	576,552.77	10,850,955.69	10,850,955.69
所得税影响额	-	-1,655,760.08	-1,655,760.08
合计	2,775,981.22	9,817,359.38	9,817,359.38

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益 率 (%)		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-18.58	54.28	-0.28	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-27.93	15.44	-0.41	0.20

广东优贝科技股份有限公司

二〇二五年四月二十九日

第 17 页至第 66 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：_____	签名：_____	签名：_____
日期：_____	日期：_____	日期：_____

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	564,298.29
非流动性资产处置损益	1,635,130.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	576,552.77
非经常性损益合计	2,775,981.22
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,775,981.22

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用