广东奇德新材料股份有限公司

2024 年度

审计报告

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2025GZAA3B0019

广东奇德新材料股份有限公司

广东奇德新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东奇德新材料股份有限公司(以下简称奇德新材)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、现金流量表、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，公允反映了奇德新材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，我们独立于奇德新材，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。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
奇德新材的主营业务是改性尼龙(PA)、改性聚丙烯(PP)为主的高性能高分子复合材料及其制品、精密注塑模具、碳纤维复合材料制品的研发设计、生产和销售。如后附的财务报表附注五.39显示，奇	1.了解、评价并测试奇德新材管理层关于收入确认的内部控制系统设计与执行的有效性； 2.结合产品类型及销售模式实施了分析性程序，对各类产品的收入和毛利情况

1. 收入确认事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
德新材 2024 年度营业收入为 34,613.83 万元。 由于收入是奇德新材的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。	进行分析，判断收入和毛利率变动的合理性，并对收入和成本匹配性执行了分析程序，关注产销量的合理性； 3.选取样本检查销售合同，识别与货物控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 4.执行细节测试，审查了与产品销售收入相关的会计核算，并检查了重大及相关文件记录，包括销售合同、销售订单、销售发票、客户签收单或验收合格报告、报关单及回款单据等是否核对相符； 5.对销售收入进行截止性测试，关注奇德新材资产负债表日前后销售收入的准确性及是否计入恰当的会计期间； 6.对主要客户的销售额、应收款项及发出商品实施函证程序，检查已确认收入的真实性和准确性。

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估奇德新材的持续经营能力，披露与持续经营相

关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算奇德新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奇德新材的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对奇德新材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奇德新材不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通

可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇二五年四月十一日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司　　单位：人民币元

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、1	57,961,470.79	82,405,575.98
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、2	-	16,809,100.91
衍生金融资产			
应收票据	五、3	26,019,648.43	18,454,949.41
应收账款	五、4	108,822,067.90	88,892,485.53
应收款项融资	五、5	4,693,906.48	4,836,452.82
预付款项	五、7	1,898,974.63	4,308,254.32
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、6	1,106,656.14	489,339.58
其中：应收利息	五、6.1	92,361.26	52,009.26
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	五、8	61,916,548.47	70,135,632.04
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、9	11,052,180.55	78,260,361.13
其他流动资产	五、10	7,131,382.43	18,734,355.98
流动资产合计		280,602,835.82	383,326,507.70
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资		-	-
其他债权投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、11	1,144,364.50	310,094.76
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、12	24,290,511.66	10,660,794.82
固定资产	五、13	378,647,226.88	245,918,055.79
在建工程	五、14	4,253,251.55	97,356,313.66
生产性生物资产		-	-
油气资产			
使用权资产	五、15	444,809.41	-
无形资产	五、16	19,095,766.43	19,645,995.37
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、17	15,653,954.31	2,834,000.53
递延所得税资产	五、18	3,432,549.13	3,959,397.26
其他非流动资产	五、19	92,743,993.69	38,463,305.39
非流动资产合计		539,706,427.56	419,147,957.58
资产总计		820,309,263.38	802,474,465.28

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：何翠华

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、21	14,990,349.53	10,337,383.33
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、22	26,602,723.83	22,417,691.67
应付账款	五、23	58,696,507.37	72,694,806.79
预收款项		-	-
合同负债	五、25	6,274,771.27	5,097,635.92
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、26	9,711,105.42	8,471,845.74
应交税费	五、27	3,375,042.79	3,956,625.83
其他应付款	五、24	8,788,440.34	4,885,680.56
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、28	6,059,180.92	-
其他流动负债	五、29	4,005,354.74	7,153,124.68
流动负债合计		138,503,476.21	135,014,794.52
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五、30	49,750,000.00	26,522,083.33
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、31	390,133.68	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、32	3,828,288.34	3,985,589.08
递延所得税负债	五、18	1,434,100.64	2,018,873.37
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		55,402,522.66	32,526,545.78
负 债 合 计		193,905,998.87	167,541,340.30
股东权益：			
股本	五、33	84,160,000.00	84,160,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、34	378,958,297.36	381,077,913.81
减：库存股	五、35	6,874,689.55	-
其他综合收益	五、36	2,087,502.77	453,133.14
专项储备		-	-
盈余公积	五、37	27,096,872.87	25,899,941.33
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、38	139,954,303.58	142,479,955.38
归属于母公司股东权益合计		625,382,287.03	634,070,943.66
少数股东权益		1,020,977.48	862,181.32
股东权益合计		626,403,264.51	634,933,124.98
负债和股东权益总计		820,309,263.38	802,474,465.28

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		46,754,615.34	53,544,172.35
交易性金融资产		-	15,875,156.12
衍生金融资产		-	-
应收票据		24,476,496.71	17,031,654.47
应收账款	十七、1	79,088,811.68	67,013,137.72
应收款项融资		2,949,373.06	4,358,645.44
预付款项		1,438,727.43	13,203,370.37
其他应收款	十七、2	47,630,786.09	66,115,742.48
其中：应收利息	十七、2.1	92,361.26	52,009.26
应收股利		-	-
存货		58,498,929.36	32,051,602.15
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		11,052,180.55	77,312,833.35
其他流动资产		3,999,944.96	3,910,036.59
流动资产合计		275,889,865.18	350,416,351.04
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	十七、3	90,720,326.84	68,747,370.63
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		12,011,336.28	10,660,794.82
固定资产		321,906,355.17	213,740,791.48
在建工程		3,511,116.13	97,290,046.40
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		19,095,766.43	19,637,819.39
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		10,079,626.48	855,229.99
递延所得税资产		1,845,495.24	1,823,064.45
其他非流动资产		91,347,784.90	29,262,271.96
非流动资产合计		550,517,807.47	442,017,389.12
资　产　总　计		826,407,672.65	792,433,740.16

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款		7,290,349.53	10,337,383.33
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		36,602,723.83	24,819,217.60
应付账款		51,288,958.44	53,888,724.55
预收款项		-	-
合同负债		14,000,144.24	24,579,161.28
应付职工薪酬		9,127,336.31	4,291,498.08
应交税费		733,822.91	1,553,790.40
其他应付款		23,490,641.93	3,609,654.09
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		6,043,808.31	-
其他流动负债		2,549,865.25	8,467,712.83
流动负债合计		151,127,650.75	131,547,142.16
非流动负债：			
长期借款		49,750,000.00	26,522,083.33
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		3,828,288.34	3,985,589.08
递延所得税负债		1,433,948.25	1,602,438.72
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		55,012,236.59	32,110,111.13
负 债 合 计		206,139,887.34	163,657,253.29
股东权益：			
股本		84,160,000.00	84,160,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		383,651,638.94	385,894,663.39
减：库存股		6,874,689.55	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		26,962,410.57	25,899,941.33
未分配利润		132,368,425.35	132,821,882.15
股东权益合计		620,267,785.31	628,776,486.87
负债和股东权益总计		826,407,672.65	792,433,740.16

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2024年度

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		346,138,289.30	283,248,489.09
其中：营业收入	五、39	346,138,289.30	283,248,489.09
二、营业总成本		340,011,950.19	276,254,895.18
其中：营业成本	五、39	267,226,345.80	207,756,025.74
税金及附加	五、40	2,813,330.64	1,850,939.37
销售费用	五、41	23,719,068.87	21,100,349.76
管理费用	五、42	32,652,611.48	26,389,824.14
研发费用	五、43	16,907,988.87	16,800,833.81
财务费用	五、44	-3,307,395.47	2,356,922.36
其中：利息费用		2,135,263.54	902,330.37
利息收入		1,816,276.48	551,389.01
加：其他收益	五、45	3,621,597.13	1,864,256.24
投资收益（损失以“－”号填列）	五、47	2,952,809.71	5,817,214.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-215,730.26	-79,396.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
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、46	13,195.16	1,734,776.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-403,804.61	-2,108,108.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-2,640,153.86	-4,586,630.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	-283,379.48	-61,062.07
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,386,603.16	9,654,039.22
加：营业外收入	五、51	430,457.58	159,923.61
减：营业外支出	五、52	758,730.30	504,280.35
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,058,330.44	9,309,682.48
减：所得税费用	五、53	240,782.07	1,304,590.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,817,548.37	8,005,091.91
（一）按经营持续性分类		8,817,548.37	8,005,091.91
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,817,548.37	8,005,091.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		8,817,548.37	8,005,091.91
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,686,959.74	8,033,798.18
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		130,588.63	-28,706.27
六、其他综合收益的税后净额	五、54	1,634,369.63	434,938.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,634,369.63	434,938.70
（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		1,634,369.63	434,938.70
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		1,634,369.63	434,938.70
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		10,451,918.00	8,440,030.61
归属于母公司股东的综合收益总额		10,321,329.37	8,468,736.88
归属于少数股东的综合收益总额		130,588.63	-28,706.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1038	0.0955
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1038	0.0955

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2024年度

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十七、4	303,334,225.06	231,770,107.64
减：营业成本	十七、4	229,497,201.10	173,170,433.68
税金及附加		2,188,792.85	1,325,077.13
销售费用		21,342,551.93	16,639,236.84
管理费用		26,434,465.03	18,678,561.11
研发费用		16,713,481.81	9,790,134.60
财务费用		-32,661.37	1,533,923.33
其中：利息费用		2,003,823.44	311,750.27
利息收入		1,501,147.36	495,642.00
加：其他收益		2,749,819.34	1,011,161.54
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	3,061,047.66	5,199,275.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-198,941.75	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
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）		-	1,717,276.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-615,038.40	-988,446.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,457,062.76	-2,588,622.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-60,820.71	-61,062.07
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		10,868,338.84	14,922,324.25
加：营业外收入		163,822.51	13,922.71
减：营业外支出		344,055.74	306,336.18
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,688,105.61	14,629,910.78
减：所得税费用		63,413.17	1,617,747.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,624,692.44	13,012,163.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,624,692.44	13,012,163.59
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		10,624,692.44	13,012,163.59

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2024年度

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年度	2023年度
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		341,803,222.98	276,657,593.63
收到的税费返还		-	10,186.72
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	3,364,444.61	14,407,272.41
经营活动现金流入小计		345,167,667.59	291,075,052.76
购买商品、接受劳务支付的现金		210,128,839.74	222,373,600.38
支付给职工以及为职工支付的现金		72,747,537.28	68,639,523.95
支付的各项税费		10,437,990.23	7,728,902.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	26,227,168.07	27,005,797.75
经营活动现金流出小计		319,541,535.32	325,747,824.26
经营活动产生的现金流量净额		25,626,132.27	-34,672,771.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		126,198,666.67	263,268,875.55
取得投资收益收到的现金		8,770,888.28	9,726,261.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,212,310.67	316,892.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		143,181,865.62	273,312,029.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,654,698.37	103,038,591.16
投资支付的现金		100,291,679.44	121,103,402.78
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		201,946,377.81	224,141,993.94
投资活动产生的现金流量净额		-58,764,512.19	49,170,035.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,897,746.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		58,300,000.00	36,720,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		62,197,746.00	36,720,000.00
偿还债务支付的现金		35,870,000.00	10,459,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,215,430.95	10,575,397.02
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、55	10,472,604.67	758,128.98
筹资活动现金流出小计		57,558,035.62	21,793,276.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,639,710.38	14,926,724.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,434,469.09	-588,802.90
五、现金及现金等价物净增加额		-24,064,200.45	28,835,185.57
加：期初现金及现金等价物余额		77,733,277.52	48,898,091.95
六、期末现金及现金等价物余额		53,669,077.07	77,733,277.52

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2024年度

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2024年度	2023年度
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		296,158,105.50	213,467,088.14
收到的税费返还		-	10,186.72
收到其他与经营活动有关的现金		27,556,179.68	33,682,624.76
经营活动现金流入小计		323,714,285.18	247,159,899.62
购买商品、接受劳务支付的现金		188,032,040.05	160,871,962.73
支付给职工以及为职工支付的现金		52,653,791.56	36,895,289.23
支付的各项税费		4,690,540.29	662,123.89
支付其他与经营活动有关的现金		36,789,873.80	59,125,441.71
经营活动现金流出小计		282,166,245.70	257,554,817.56
经营活动产生的现金流量净额		41,548,039.48	-10,394,917.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		114,351,138.89	243,268,875.55
取得投资收益收到的现金		8,513,742.22	7,734,845.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		210,346.00	312,010.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		123,075,227.11	251,315,730.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,084,064.32	101,760,627.19
投资支付的现金		121,413,577.40	149,247,711.00
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		175,497,641.72	251,008,338.19
投资活动产生的现金流量净额		-52,422,414.61	307,392.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,897,746.00	-
取得借款收到的现金		58,300,000.00	36,720,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		62,197,746.00	36,720,000.00
偿还债务支付的现金		35,870,000.00	10,459,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,215,430.95	10,575,397.02
支付其他与筹资活动有关的现金		10,472,604.67	677,629.86
筹资活动现金流出小计		57,558,035.62	21,712,776.88
筹资活动产生的现金流量净额		4,639,710.38	15,007,223.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-567,598.48	-94,185.43
五、现金及现金等价物净增加额		-6,802,263.23	4,825,512.30
加：期初现金及现金等价物余额		49,268,873.89	44,443,361.59
六、期末现金及现金等价物余额		42,466,610.66	49,268,873.89

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2024年度

编制单位：广东劲胜智能材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	2024年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	84,160,000.00	-	-	-	381,077,913.81	-	453,133.14	-	25,899,941.33	-	142,479,955.38	-	634,070,943.66	862,181.32	634,933,124.98
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、本年年初余额	84,160,000.00	-	-	-	381,077,913.81	-	453,133.14	-	25,899,941.33	-	142,479,955.38		634,070,943.66	862,181.32	634,933,124.98
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,119,616.45	6,874,689.55	1,634,369.63	-	1,196,931.54	-	-2,525,651.80		-8,688,656.63	158,796.16	-8,529,860.47
（一）综合收益总额					-	-	1,634,369.63	-	-		8,686,959.74		10,321,329.37	130,588.63	10,451,918.00
（二）股东投入和减少资本					-2,119,616.45	6,874,689.55	-	-	-	-	-		-8,994,306.00	28,207.53	-8,966,098.47
1.股东投入的普通股						2,976,943.55							-2,976,943.55		-2,976,943.55
2.其他权益工具持有者投入资本													-		
3.股份支付计入股东权益的金额					-2,243,024.45	3,897,746.00							-6,140,770.45		-6,140,770.45
4.其他					123,408.00	-							123,408.00	28,207.53	151,615.53
（三）利润分配			-	-	-	-	-	-	1,196,931.54	-	-11,212,611.54		-10,015,680.00		-10,015,680.00
1.提取盈余公积									1,196,931.54		-1,196,931.54		-		
2.提取一般风险准备													-		
3.对股东的分配											-10,015,680.00		-10,015,680.00		-10,015,680.00
4.其他													-		
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-		-		-		
1.资本公积转增股本													-		
2.盈余公积转增股本													-		
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.本年提取													-		
2.本年使用													-		
（六）其他					-			-	-				-		
四、本年年末余额	84,160,000.00	-	-	-	378,958,297.36	6,874,689.55	2,087,502.77	-	27,096,872.87	-	139,954,303.58	-	625,382,287.03	1,020,977.48	626,403,264.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	84,160,000.00	-	-	-	381,077,913.81	-	18,194.44	-	24,750,723.23	-	147,364,795.31	-	637,371,626.79	890,887.59	638,262,514.38
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正									-151,998.26		-1,518,221.75		-1,670,220.01		-1,670,220.01
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	84,160,000.00	-	-	-	381,077,913.81	-	18,194.44	-	24,598,724.97	-	145,846,573.56	-	635,701,406.78	890,887.59	636,592,294.37
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	434,938.70	-	1,301,216.36	-	-3,366,618.18	-	-1,630,463.12	-28,706.27	-1,659,169.39
（一）综合收益总额	-				-	-	434,938.70	-	-	-	8,033,798.18	-	8,468,736.88	-28,706.27	8,440,030.61
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股													-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额													-		-
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,301,216.36	-	-11,400,416.36	-	-10,099,200.00	-	-10,099,200.00
1.提取盈余公积									1,301,216.36		-1,301,216.36		-		-
2.提取一般风险准备											-		-		-
3.对股东的分配											-10,099,200.00		-10,099,200.00		-10,099,200.00
4.其他											-		-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
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.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他	-				-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
四、本年年末余额	84,160,000.00	-	-	-	381,077,913.81	-	453,133.14	-	25,899,941.33	-	142,479,955.38	-	634,070,943.66	862,181.32	634,933,124.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2024年度

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	2024年度											
	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	84,160,000.00	-	-	-	385,894,663.39	-	-	-	25,899,941.33	132,821,882.15	-	628,776,486.87
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	84,160,000.00	-	-	-	385,894,663.39	-	-	-	25,899,941.33	132,821,882.15	-	628,776,486.87
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-2,243,024.45	6,874,689.55	-	-	1,062,469.24	-453,456.80	-	-8,508,701.56
（一）综合收益总额	-				-	-	-	-	-	10,624,692.44	-	10,624,692.44
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-2,243,024.45	6,874,689.55	-	-	-	-	-	-9,117,714.00
1.股东投入的普通股						2,976,943.55						-2,976,943.55
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额					-2,243,024.45	3,897,746.00						-6,140,770.45
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,062,469.24	-11,078,149.24	-	-10,015,680.00
1.提取盈余公积									1,062,469.24	-1,062,469.24		-
2.对股东的分配												-
3.其他										-10,015,680.00		-10,015,680.00
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
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.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	84,160,000.00	-	-	-	383,651,638.94	6,874,689.55	-	-	26,962,410.57	132,368,425.35	-	620,267,785.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023年度											
	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	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	84,160,000.00	-	-	-	385,894,663.39	-	-	-	24,750,723.23	132,578,119.26	-	627,383,505.88
加：会计政策变更												-
前期差错更正									-151,998.26	-1,367,984.34		-1,519,982.60
其他									-	-		-
二、本年年初余额	84,160,000.00	-	-	-	385,894,663.39	-	-	-	24,598,724.97	131,210,134.92	-	625,863,523.28
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,301,216.36	1,611,747.23	-	2,912,963.59
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,012,163.59		13,012,163.59
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,301,216.36	-11,400,416.36	-	-10,099,200.00
1.提取盈余公积									1,301,216.36	-1,301,216.36		-
2.对股东的分配										-		-
3.其他										-10,099,200.00		-10,099,200.00
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
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.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他	-				-	-	-	-	-	-		-
四、本年年末余额	84,160,000.00	-	-	-	385,894,663.39	-	-	-	25,899,941.33	132,821,882.15	-	628,776,486.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

广东奇德新材料股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 2014 年 7 月 15 日，注册地为江门市江海区连海路 323 号，总部办公地址为江门市江海区连海路 323 号。本公司所发行人民币普通股 A 股，已在深圳证券交易所上市。

本公司属于 C29 橡胶和塑料制品业，公司主要从事改性尼龙(PA)、改性聚丙烯(PP)为主的高性能高分子复合材料及其制品、精密注塑模具、高性能碳纤维复合材料制品的研发设计、生产和销售。

本财务报表于 2025 年 4 月 11 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“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）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2024 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

若公司营业周期不同于 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的，应说明营业周期及确定依据。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团在编制财务报表时按照三、9 所述方法折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过 100 万元
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 100 万元
账龄超过1年且金额重要的预付款项	单项金额超过 100 万元
重要的在建工程	单项金额超过 200 万元
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	单项金额超过 100 万元
账龄超过1年或逾期的重要其他应付款	单项金额超过 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额超过 100 万元
重要的联营企业	单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5%或绝对金额超过 200 万元
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5%或绝对金额超过 200 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易当期平均汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除

“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易当期的平均汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量交易当期的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

（1） 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分，即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融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，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。

（2） 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

（3） 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易

费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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

（4） 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1）应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产资等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产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，确定组合的依据如下：

①应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄。

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a.银行承兑汇票和非银行金融机构承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b.商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

④账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率(%)	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	3.00	3.00	3.00
1-2 年	15.00	15.00	15.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3-4 年	80.00	80.00	80.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

（5） 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7） 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

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

本集团库存商品和用于出售的材料等按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按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。

12. 合同资产与合同负债

（1） 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10.金融工具中金融资产减值相关内容。

（2） 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

13. 与合同成本有关的资产

（1） 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2） 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关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。

（3） 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资和对联营企业的投资的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团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权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

15. 投资性房地产

本集团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，主要为已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输设备等资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、生产设备、运输工具、办公及电子设备、其他资产。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
2	生产设备	4-10	5	9.50-23.75
3	运输工具	4	5	23.75
4	办公及电子设备	3-5	5	19.00-31.67
5	其他资产	3-20	5	4.75-31.67

本集团奇德科技园已完工并投入使用，根据新增资产特点，本年新增“其他资产”类别，按 3-20 年折旧年限，预计净残值率 5%计提折旧。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17. 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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	达到预定可使用状态
生产设备	完成安装调试/达到设计要求并完成试生产

18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、商标专利权、软件等专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

（1）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	使用寿命（年）	年摊销率(%)	依据
土地使用权	45-49	2.04-2.22	法定使用权
商标专利权	6	16.67	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	3	33.33	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，本集团对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

（3）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括对固定资产的改良费用，装修支出，产品模具生产成本以及软件费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。本集团长期待摊费用根据其性质在受益期内进行摊销，其中装修费摊销期限 3-10 年、模具摊销期限 3-5 年、软件系统维护费摊销期限 3 年。

本集团根据新增装修费受益期限，将装修费摊销期限从“3-4 年”修改为“3-10 年”。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前，公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，在实施时确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

25. 收入确认原则和计量方法

（1）本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3）在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3）本集团已将该商品的实物转移给客户。

4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5）客户已接受该商品或服务等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策如下：

1）销售商品合同

本集团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。本集团通常在综合考虑下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入，如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转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等。

本集团销售产品确认收入具体情况：

A、内销产品：

①存在第三方物流仓库或者客户寄售仓库的，客户通过邮件或者供应商订单系统向公司下达订单，公司完成订单后将货物发往本公司第三方物流仓库或者客户寄售仓库，待客户从第三方物流仓库或者寄售仓领用后，公司通过邮件或供应商平台获取客户使用产品明细，相关风险报酬在此时转移，公司取得收款的相关权利，公司在此基础上根据客户使用产品数量和确定的价格，确认销售收入。

②除①外，根据与客户签订的合同或订单，在将货物交付给客户，经客户签收后确认产品销售收入。

B、外销产品：

①出口转厂销售产品：将货物交付买方指定地点，经客户签收后确认销售产品收入；

②直接出口销售产品：a.客户接收地址为国内工厂的，以办理报关手续并将货物交付买方指定地点，经客户签收后确认收入；b.客户接收地址为国外工厂的，以办理报关手续并取得报关单作为产品销售收入的确认时点。

C、公司销售精密注塑模具，于公司完成模具生产，产品交付客户并取得客户认可的终验报告或说明后确认收入。

2）提供劳务服务合同

本集团提供的模具维修等服务，在完成模具维修等合同履约义务后确认收入。

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类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，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）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集团提供贷款的，本集团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。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团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的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

28. 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1）租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。/本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4）售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债；构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利

得或损失。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不导致本集团确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的除外）。

（3）本集团为出租人

本集团为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

1）融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2）经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，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损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3）售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

29. 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

30. 重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	对财务报表的影响
2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》，规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”等科目的内容，公司自 2024 年 1 月 1 日起施行。	无影响

（2） 重要会计估计变更

本报告期内，本集团无重大会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	根据产品销售收入、应税劳务收入及应税服务收入计算销项税额，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	6%、13%
城市维护建设税	当期应缴流转税额	7%、5%
教育附加税	当期应缴流转税额	3%
地方教育附加税	当期应缴流转税额	2%

2. 企业所得税

纳税主体名称	税率	备注
广东奇德新材料股份有限公司	15%	税收优惠见 3
中山邦塑精密塑胶有限公司	15%	税收优惠见 3
奇德科技（香港）有限公司	8.25%/16.50%	来源于香港本土的盈利
广东邦塑汽车精密模具有限公司	15%	税收优惠见 3
韶关邦塑科技有限公司	20%	税收优惠见 3
江门奇德新材料有限公司	20%	税收优惠见 3
奇德新材料（越南）有限公司	20%	—
广东奇德碳纤维复合材料有限公司	20%	税收优惠见 3
广东奇德科技孵化器有限公司	20%	税收优惠见 3
奇德汽车零部件材料（泰国）有限公司	20%	—

3.税收优惠

本公司于 2021 年 12 月 20 日取得编号为 GR202144000395 的《高新技术企业证书》，有效期自 2021 年 12 月 20 日至 2024 年 12 月 20 日；于 2024 年 12 月 11 日取得编号为 GR202444013634 的《高新技术企业证书》，有效期自 2024 年 12 月 11 日至 2027 年 12 月 11 日，公司 2024 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

中山邦塑精密塑胶有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得编号为 GR202144006269 的《高新技术企业证书》，有效期自 2021 年 12 月 20 日至 2024 年 12 月 20 日，中山邦塑精密塑胶有限公司 2024 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

广东邦塑汽车精密模具有限公司于 2023 年 12 月 10 日取得编号为 GR202344016361 的《高新技术企业证书》，有效期自 2023 年 12 月 10 日至 2026 年 12 月 10 日，广东邦

塑汽车精密模具有限公司 2024 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据《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）、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(国家税务总局公告 2023 年第 6 号）及《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。韶关邦塑科技有限公司、江门奇德新材料有限公司、广东奇德碳纤维复合材料有限公司和广东奇德科技孵化器有限公司 2024 年度符合小型微利企业的标准，可享受上述优惠政策，适用的企业所得税率为 20%。

根据《关于继续执行少数民族自治地区企业所得税优惠政策的复函》(粤财法〔2017〕11 号）的规定，韶关邦塑科技有限公司 2018 年度至 2025 年度免征应缴纳所得税中属于地方分享部分，即企业所得税减免 40%，按 60%缴纳。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	74,629.16	50,823.43
银行存款	52,858,223.38	77,526,555.22
其他货币资金	5,028,618.25	4,828,197.33
合计	**57,961,470.79**	**82,405,575.98**
其中：存放在境外的款项总额	6,611,574.53	23,809,992.92

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	16,809,100.91
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融工具	-	-
其他-理财	-	16,809,100.91
合计	-	**16,809,100.91**

3. 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,320,781.86	8,650,992.70
应收账款债权凭证	15,945,526.60	9,680,281.71
商业承兑汇票	753,339.97	123,675.00
合计	**26,019,648.43**	**18,454,949.41**

（2） 按坏账计提方法分类列示

类别	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	26,528,218.53	100.00	508,570.10	1.92	26,019,648.43
其中：应收银行承兑汇票	9,320,781.86	35.13	-	-	9,320,781.86
应收账款债权凭证	16,438,687.22	61.97	493,160.62	3.00	15,945,526.60
商业承兑汇票	768,749.45	2.90	15,409.48	3.00	753,339.97
合计	**26,528,218.53**	**100.00**	**508,570.10**	**1.92**	**26,019,648.43**

（续表）

类别	年初余额				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	18,758,164.57	100.00	303,215.16	1.62	18,454,949.41

其中：应收银行承兑汇票	8,650,992.70	46.12	-	-	8,650,992.70
应收账款债权凭证	9,979,671.87	53.20	299,390.16	3.00	9,680,281.71
商业承兑汇票	127,500.00	0.68	3,825.00	3.00	123,675.00
合计	**18,758,164.57**	**100.00**	**303,215.16**	**1.62**	**18,454,949.41**

1） 应收票据按组合计提坏账准备

名称	**年末余额**		
	账面余额	**坏账准备**	**计提比例（%）**
应收银行承兑汇票	9,320,781.86	-	-
应收账款债权凭证	16,438,687.22	493,160.62	3.00
商业承兑汇票	768,749.45	15,409.48	3.00
合计	**26,528,218.53**	**508,570.10**	**1.92**
其中：1 年以内	26,528,218.53	508,570.10	1.92

2） 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	**年初余额**	**本年变动金额**				**年末余额**
		计提	**收回或转回**	**转销或核销**	**其他**	
应收账款债权凭证	299,390.16	193,770.46	-	-	-	493,160.62
商业承兑汇票	3,825.00	11,584.48	-	-	-	15,409.48
合计	**303,215.16**	**205,354.94**	**-**	**-**	**-**	**508,570.10**

3） 年末无质押的应收票据

4） 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	**年末终止确认金额**	**年末未终止确认金额**
银行承兑汇票	-	7,672,408.04
应收账款债权凭证	1,083,651.80	-
商业承兑汇票	-	620,796.23
合计	**1,083,651.80**	**8,293,204.27**

5） 本年无实际核销的应收票据

4. 应收账款

（1） 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	110,647,760.85	88,773,516.15
1-2 年	2,080,402.14	957,966.45
2-3 年	390,757.60	3,150,449.86
3-4 年	313,678.65	924,740.84
4-5 年	-	1,731,753.13
5 年以上	382,751.70	668,907.84
合计	**113,815,350.94**	**96,207,334.27**

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	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的应收账款	1,124,924.54	0.99	1,124,924.54	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	112,690,426.40	99.01	3,868,358.50	3.43	108,822,067.90
合计	**113,815,350.94**	**100.00**	**4,993,283.04**	**4.39**	**108,822,067.90**

（续表）

类别	年初余额				
	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	899,618.90	0.94	899,618.90	100.00	-

按组合计提坏账准备的应收账款	95,307,715.37	99.06	6,415,229.84	6.73	88,892,485.53
合计	**96,207,334.27**	**100.00**	**7,314,848.74**	**7.60**	**88,892,485.53**

1） 应收账款按单项计提坏账准备

单位名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京凯乐贝比科技有限公司	275,867.20	275,867.20	-	-	-	已胜诉，但管理层估计收回可能性很低，本年核销
广东顺德毅丰新材料有限公司	271,921.70	271,921.70	271,921.70	271,921.70	100.00	已起诉法院判决胜诉，管理层估计收回可能性很低
中山市宝蓓悠日用制品有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00	因客户经营不善后起诉客户，胜诉但是由于客户无财产可执行，本期全额计提坏账
东莞市沛昶硕电子科技有限公司	84,630.00	84,630.00	84,630.00	84,630.00	100.00	已起诉法院判决胜诉，管理层估计收

单位名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
						回可能性很低
江苏纽麦特高分子材料科技有限公司	41,000.00	41,000.00	-	-	-	已胜诉，对方退货，本年转回
台山市安浦泳池桑拿设备有限公司	26,200.00	26,200.00	26,200.00	26,200.00	100.00	已起诉法院判决胜诉，管理层估计收回可能性很低
中山市托美电器有限公司	-	-	99,511.90	99,511.90	100.00	因客户经营不善后起诉客户，胜诉但是由于客户无法联系，本期全额计提坏账
合众新能源汽车股份有限公司	-	-	55,822.63	55,822.63	100.00	客户处于被执行人、限制高消费状态，无法收回风险较高。
华康电子有限公司	-	-	386,838.31	386,838.31	100.00	因客户经营不善后起诉客户，可收

单位名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
						回可能性很低
合计	899,618.90	899,618.90	1,124,924.54	1,124,924.54	100.00	—

2） 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	110,591,938.22	3,317,758.15	3.00
1-2 年	1,693,563.83	254,034.58	15.00
2-3 年	91,245.70	45,622.85	50.00
3-4 年	313,678.65	250,942.92	80.00
合计	112,690,426.40	3,868,358.50	—

（3） 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,314,848.74	213,466.43	41,000.00	2,494,032.13	4,993,283.04
合计	7,314,848.74	213,466.43	41,000.00	2,494,032.13	4,993,283.04

（4） 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,494,032.13

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中山市布格婴童用品有限公司	账龄组合	1,012,756.07	货款确认无法收回	经董事长审批	否
合计	—	**1,012,756.07**	—	—	—

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况和合同资产情况

单位名称	应收账款 年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
客户一	13,738,503.77	-	13,738,503.77	12.07	412,155.11
客户二	11,132,644.20	-	11,132,644.20	9.78	333,979.33
客户三	10,714,344.37	-	10,714,344.37	9.41	427,539.35
客户四	8,075,252.64	-	8,075,252.64	7.10	242,257.58
客户五	5,429,586.17	-	5,429,586.17	4.77	162,887.59
合计	**49,090,331.15**	-	**49,090,331.15**	**43.13**	**1,578,818.96**

5. 应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,693,906.48	4,836,452.82
合计	**4,693,906.48**	**4,836,452.82**

（2） 年末无质押的应收款项融资

（3） 年末已经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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	43,990,479.92	-
合计	**43,990,479.92**	-

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	92,361.26	52,009.26
应收股利	-	-
其他应收款	1,014,294.88	437,330.32
合计	**1,106,656.14**	**489,339.58**

6.1 应收利息

（1） 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
大额存单（期限在 12 个月内）	95,217.79	53,617.79
合计	**95,217.79**	**53,617.79**

（2） 公司年末无重要逾期利息

6.2 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金及定金	676,826.52	719,533.46
租金	487,718.95	-
电费	90,959.02	-
员工借款	23,252.80	30,000.00
其他	53,372.04	10,000.00
合计	**1,332,129.33**	**759,533.46**

（2） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	758,041.26
1-2 年	95,688.07
2-3 年	395,000.00
3-4 年	800.00
4-5 年	-
5 年以上	82,600.00
合计	**1,332,129.33**

（3） 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	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	1,332,129.33	100.00	317,834.45	23.86	1,014,294.88
合计	**1,332,129.33**	**100.00**	**317,834.45**	**23.86**	**1,014,294.88**

（续表）

类别	年初余额				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	759,533.46	100.00	322,203.14	42.42	437,330.32
合计	**759,533.46**	**100.00**	**322,203.14**	**42.42**	**437,330.32**

1） 报告期无单项计提坏账准备的其他应收款。

2） 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	758,041.26	22,741.24	3.00
1-2 年	95,688.07	14,353.21	15.00
2-3 年	395,000.00	197,500.00	50.00
3-4 年	800.00	640.00	80.00
5 年以上	82,600.00	82,600.00	100.00
合计	**1,332,129.33**	**317,834.45**	—

3） 其他应收款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)	
2024 年 1 月 1 日余额	322,203.14	-	-	322,203.14
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
本期计提	23,232.84	-	-	23,232.84
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	27,601.53	-	-	27,601.53
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	**317,834.45**	-	-	**317,834.45**

（4） 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	322,203.14	23,232.84	-	27,601.53	317,834.45
合计	**322,203.14**	**23,232.84**	**-**	**27,601.53**	**317,834.45**

（5） 本年实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	27,601.53

本年无重要的其他应收款核销情况

（6） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中山市福士康日用制品有限公司	租金	487,718.95	1 年以内	36.61	14,631.57
江苏常荣电器股份有限公司	押金保证金	200,000.00	2 年-3 年	15.01	100,000.00
Nikhom Phatthana Provincial Electricity Authority	押金保证金	178,617.60	1 年以内	13.41	5,358.53
广东万和热能科技有限公司	押金保证金	120,000.00	2 年-3 年	9.01	60,000.00
广东革云士机车配件有限公司	电费	90,959.02	1 年以内、1 年-2 年	6.83	11,931.34
合计	—	**1,077,295.57**	—	**80.87**	**191,921.44**

（7） 本年度无因资金集中管理而列报于其他应收款。

7. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,442,414.02	75.96	3,803,459.91	88.29
1—2 年	296,685.80	15.62	96,719.60	2.24
2—3 年	9,800.00	0.52	408,074.81	9.47
3-4 年	150,074.81	7.90	-	-
合计	**1,898,974.63**	**100.00**	**4,308,254.32**	**100.00**

（2） 年末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

（3） 预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 1,311,958.90 元，占预付款项年末余额合计数的比例 69.09%。

8. 存货

（1） 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	17,346,700.98	617,950.47	16,728,750.51	15,063,647.89	645,609.20	14,418,038.69
原材料	14,178,374.76	401,274.70	13,777,100.06	17,476,067.29	343,460.58	17,132,606.71
在产品	10,835,391.09	249,381.07	10,586,010.02	18,892,858.44	-	18,892,858.44
库存商品	22,519,848.41	2,323,768.08	20,196,080.33	18,829,049.24	1,176,578.44	17,652,470.80
低值易耗品	184,755.80	-	184,755.80	144,607.58	-	144,607.58
自制半成品	464,424.48	54,885.98	409,538.50	1,787,391.53	126,855.00	1,660,536.53
委托加工物资	34,313.25	-	34,313.25	234,513.29	-	234,513.29
合计	**65,563,808.77**	**3,647,260.30**	**61,916,548.47**	**72,428,135.26**	**2,292,503.22**	**70,135,632.04**

（2） 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
发出商品	645,609.20	-	-	27,658.73	-	617,950.47
库存商品	1,176,578.44	2,203,328.70	-	1,056,139.06	-	2,323,768.08
原材料	343,460.58	57,814.12	-	-	-	401,274.70
自制半成品	126,855.00	-	-	71,969.02		54,885.98
在产品	-	249,381.07		-		249,381.07
合计	**2,292,503.22**	**2,510,523.89**	**-**	**1,155,766.81**	**-**	**3,647,260.30**

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的大额存单	11,052,180.55	78,260,361.13
合计	**11,052,180.55**	**78,260,361.13**

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品	-	10,113,917.81
待抵扣增值税进项税额	5,040,280.60	8,620,438.17
预缴增值税	1,184,957.59	-
预缴企业所得税	854,631.12	-
预缴土地使用税	51,513.12	-
合计	**7,131,382.43**	**18,734,355.98**

11. 长期股权投资

（1） 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额（账面价值）	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
		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		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	310,094.76	1,050,000.00	-	-215,730.26	-	-	-	-	-	1,144,364.50	-
中山市德宝体育用品有限公司	310,094.76	-	-	-16,788.51	-	-	-	-	-	293,306.25	-
广东昱佳新能源科技有限公司	-	1,050,000.00	-	-198,941.75	-	-	-	-	-	851,058.25	-
合计	**310,094.76**	**1,050,000.00**	**-**	**-215,730.26**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1,144,364.50**	**-**

12. 投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1.年初余额	19,270,797.50	19,270,797.50
2.本年增加金额	23,210,327.41	23,210,327.41
（1）外购	-	-
（2）固定资产转入	23,210,327.41	23,210,327.41
3.本年减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）其他转出	-	-
4.年末余额	42,481,124.91	42,481,124.91
二、累计折旧和累计摊销	—	—
1.年初余额	8,610,002.68	8,610,002.68
2.本年增加金额	9,580,610.57	9,580,610.57
（1）计提或摊销	1,725,867.20	1,725,867.20
（2）固定资产转入	7,854,743.37	7,854,743.37
3.本年减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）其他转出	-	-
4.年末余额	18,190,613.25	18,190,613.25
三、减值准备	—	—
1.年初余额	-	-
2.本年增加金额	-	-
3.本年减少金额	-	-
4.年末余额	-	-
四、账面价值	—	—
1.年末账面价值	**24,290,511.66**	**24,290,511.66**
2.年初账面价值	**10,660,794.82**	**10,660,794.82**

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	378,647,226.88	245,918,055.79
固定资产清理	-	-
合计	**378,647,226.88**	**245,918,055.79**

13.1 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公及电子设备	其他资产	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1.年初余额	199,041,445.20	93,796,758.58	5,755,170.11	5,493,668.24	-	304,087,042.13
2.本年增加金额	100,814,172.50	50,459,237.05	1,296,721.62	5,942,822.79	15,288,681.95	173,801,635.91
（1）购置	2,332,641.02	5,006,067.98	1,179,471.53	4,822,131.72	39,073.50	13,379,385.75
（2）在建工程转入	98,481,531.48	45,453,169.07	117,250.09	1,120,691.07	15,249,608.45	160,422,250.16
3.本年减少金额	28,025,749.62	12,272,141.96	651,387.37	643,000.93	-	41,592,279.88
（1）处置或报废	-	12,272,141.96	651,387.37	643,000.93	-	13,566,530.26
（2）转入投资性房地产	23,210,327.41	-	-	-	-	23,210,327.41
（3）其他类别调整	4,815,422.21	-	-	-	-	4,815,422.21
4.年末余额	271,829,868.08	131,983,853.67	6,400,504.36	10,793,490.10	15,288,681.95	436,296,398.16
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1.年初余额	10,251,144.27	36,166,587.86	2,776,343.61	4,023,577.77	-	53,217,653.51
2.本年增加金额	7,302,481.77	9,345,884.20	1,141,850.36	976,042.30	674,486.09	19,440,744.72
（1）计提	7,302,481.77	9,345,884.20	1,141,850.36	976,042.30	674,486.09	19,440,744.72
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
（3）其他类别调整	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公及电子设备	其他资产	合计
3.本年减少金额	7,854,743.37	6,145,290.51	567,118.57	464,161.25	-	15,031,313.70
（1）处置或报废	-	6,145,290.51	567,118.57	464,161.25	-	7,176,570.33
（2）转入投资性房地产	7,854,743.37	-	-	-	-	7,854,743.37
（3）其他类别调整	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	9,698,882.67	39,367,181.55	3,351,075.40	4,535,458.82	674,486.09	57,627,084.53
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1.年初余额	-	4,839,236.00	-	112,096.83	-	4,951,332.83
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	4,822,549.56	-	106,696.52	-	4,929,246.08
（1）处置或报废	-	4,822,549.56	-	106,696.52	-	4,929,246.08
4.年末余额	-	16,686.44	-	5,400.31	-	22,086.75
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1.年末账面价值	**262,130,985.41**	**92,599,985.68**	**3,049,428.96**	**6,252,630.97**	**14,614,195.86**	**378,647,226.88**
2.年初账面价值	**188,790,300.93**	**52,790,934.72**	**2,978,826.50**	**1,357,993.64**	**-**	**245,918,055.79**

（2） 公司年末无暂时闲置的固定资产

（3） 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中山邦塑 1 号厂房	4,515,911.45	子公司中山邦塑位于中山市东升镇同兴东路 12 号地块（土地证号：中府国用（2010）第易 091325 号，终止日期 2048 年 12 月 31 日）上的部分房屋建筑因该区域控制性详细规划尚未覆盖，因此未取得房屋产权证书。
中山邦塑 2 号厂房	5,163,299.43	
奇德新材 1 号厂房	32,240,516.37	广东奇德新材料股份有限公司位于江门市高新区的 JCR2017-151（江海 10）号地（土地证号：粤(2019)江门市不动产权第 1026027 号，终止日期 2067 年 12 月 23 日）的部分房屋建筑，相关资料正在归集整理中，暂未提交办理房屋产权证。
奇德新材 2 号厂房	45,959,208.69	
奇德新材 3 号厂房	59,750,554.88	
奇德新材 4 号厂房	16,408,503.81	
奇德新材 5 号厂房	70,606,980.78	
合计	**234,644,975.41**	—

（4） 固定资产的减值测试情况

公司结合固定资产盘点和清查工作，对闲置、不能正常生产及待拆除资产参照相关资产的残值及市场价格情况计提减值准备，期末计提减值准备金额 22,086.75 元。

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	4,253,251.55	97,356,313.66
工程物资	-	-
合计	**4,253,251.55**	**97,356,313.66**

14.1 在建工程

（1） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	转入长期待摊费用	
奇德科技园（新厂房）	85,110,138.53	7,366,178.49	87,601,414.56	4,874,902.46	-
合计	**85,110,138.53**	**7,366,178.49**	**87,601,414.56**	**4,874,902.46**	**-**

（续表）

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
奇德科技园（新厂房）	268,235,900.00	100.90	100.00	4,319,096.70	-	-	金融机构贷款、募股资金
合计	**268,235,900.00**	—	—	—	-	-	—

（2） 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
17 楼天幕工程	242,481.41	-	242,481.41	-	-	-
3#厂房车间装电工程	188,118.81	-	188,118.81	-	-	-
电梯维修工程	104,368.93	-	104,368.93	-	-	-
奇德科技园（新厂房）	-	-	-	85,110,138.53	-	85,110,138.53
奇德科技园待安装设备	80,440.71	-	80,440.71	9,652,063.75	-	9,652,063.75
泰国厂房待安装设备	70,553.96	-	70,553.96	-	-	-
泰国改性塑料车间工程	671,581.47	-	671,581.47	-	-	-
无尘车间工程	-	-	-	171,423.00	-	171,423.00
奇德-工业互联网标识解析二级节点建设项目	2,895,706.26	-	2,895,706.26	2,422,688.38	-	2,422,688.38
合计	**4,253,251.55**	**-**	**4,253,251.55**	**97,356,313.66**	**-**	**97,356,313.66**

15. 使用权资产

（1） 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1.年初余额	-	-
2.本年增加金额	453,887.15	453,887.15
(1)购置	453,887.15	453,887.15
3.本年减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.年末余额	453,887.15	453,887.15
二、累计摊销	—	—
1.年初余额	-	-
2.本年增加金额	9,077.74	9,077.74
（1）计提	9,077.74	9,077.74
3.本年减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.年末余额	9,077.74	9,077.74
三、减值准备	—	—
1.年初余额	-	-
2.本年增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3.本年减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.年末余额	-	-
四、账面价值	—	—
1.年末账面价值	**444,809.41**	**444,809.41**
2.年初账面价值	**-**	**-**

16. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1.年初余额	23,127,531.25	30,000.00	2,989,585.10	26,147,116.35
2.本年增加金额	-	-	-	-
(1)购置	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.年末余额	23,127,531.25	30,000.00	2,989,585.10	26,147,116.35
二、累计摊销	—	—	—	—
1.年初余额	3,602,789.55	30,000.00	2,868,331.43	6,501,120.98
2.本年增加金额	483,055.92	-	67,173.02	550,228.94
（1）计提	483,055.92		67,173.02	550,228.94
3.本年减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.年末余额	4,085,845.47	30,000.00	2,935,504.45	7,051,349.92
三、减值准备	—	—	—	—
1.年初余额	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	—	—	—	—
1.年末账面价值	**19,041,685.78**	**-**	**54,080.65**	**19,095,766.43**
2.年初账面价值	**19,524,741.70**	**-**	**121,253.67**	**19,645,995.37**

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修配套工程	1,115,271.98	9,945,571.07	1,334,687.11	-	9,726,155.94
模具	751,218.94	6,262,097.36	1,514,488.38	-	5,498,827.92
软件系统维护费	279,822.89	94,339.62	257,776.90	-	116,385.61
智能化生产系统	687,686.72	-	375,101.88	-	312,584.84
合计	**2,834,000.53**	**16,302,008.05**	**3,482,054.27**	**-**	**15,653,954.31**

18. 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	年末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	5,320,703.80	815,279.31	7,890,803.33	1,020,809.22
资产减值准备	3,875,573.55	598,046.24	7,243,836.05	1,086,575.40
可抵扣亏损	7,125,545.78	1,068,831.85	6,884,201.24	1,032,630.18
政府补助	3,828,288.34	574,243.25	3,985,589.08	597,838.36
预提费用	953,812.13	143,071.82	-	-
股权激励	977,300.00	146,595.00	-	-
未实现内部交易利润	576,544.38	86,481.66	1,476,960.68	221,544.10
合计	**22,657,767.98**	**3,432,549.13**	**27,481,390.38**	**3,959,397.26**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
因固定资产折旧差异确认的所得税负债	9,560,670.88	1,434,100.64	13,459,155.77	2,018,873.37
合计	**9,560,670.88**	**1,434,100.64**	**13,459,155.77**	**2,018,873.37**

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-

（4） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	556,516.05	-
可抵扣亏损	37,377,882.42	19,259,493.15
合计	**37,934,398.47**	**19,259,493.15**

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2023 年到期	-	1,273,164.33
2024 年到期	9,875.67	414,105.97
2025 年到期	4,531,135.01	4,826,126.64
2026 年到期	293,018.46	763,119.51
2027 年到期	37,167.01	302,002.86
2028 年到期	1,583,492.10	223,539.85
2029 年到期	8,867,485.11	-
2030 年到期	-	-
2031 年到期	4,597,681.93	4,597,681.93
2032 年到期	6,859,752.06	6,859,752.06
2033 年到期	9,721,405.48	-
2034 年到期	-	-
境外子公司未弥补亏损	876,869.59	-
合计	**37,377,882.42**	**19,259,493.15**

19. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以上大额存单及应计利息	82,612,748.90	-	82,612,748.90

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	5,033,565.00	-	5,033,565.00
预付工程款	210,000.00	-	210,000.00
预付房屋购买款	3,491,471.00	-	3,491,471.00
预付土地使用权购置款	-	-	-
合同履约成本	1,602,435.29	206,226.50	1,396,208.79
合计	**92,950,220.19**	**206,226.50**	**92,743,993.69**

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以上大额存单及应计利息	20,840,208.36	-	20,840,208.36
预付设备款	2,143,150.00	-	2,143,150.00
预付工程款	318,919.60	-	318,919.60
预付房屋购买款	5,959,994.00	-	5,959,994.00
预付土地使用权购置款	746,500.78	-	746,500.78
合同履约成本	8,454,532.65	-	8,454,532.65
合计	**38,463,305.39**	**-**	**38,463,305.39**

20. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,688,004.68	2,688,004.68	抵押	金融机构开立银行承兑汇票、信用证而存入银行的保证金
货币资金	1,600,000.00	1,600,000.00	抵押	用电保证金
货币资金	4,389.04	4,389.04	冻结	法院冻结资金
固定资产	-	-	—	—
合计	**4,292,393.72**	**4,292,393.72**	—	—

（续表）

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,072,298.46	3,072,298.46	抵押	金融机构开立银行承兑汇票、信用证而存入银行的保证金

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,600,000.00	1,600,000.00	抵押	用电保证金
固定资产	7,427,594.60	2,782,252.80	抵押	金融机构借款及开立银行承兑汇票抵押物
合计	**12,099,893.06**	**7,454,551.26**	—	—

21. 短期借款

（1） 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	10,700,000.00	9,820,000.00
利息调整	2,500.00	8,183.33
票据贴现	4,287,849.53	509,200.00
合计	**14,990,349.53**	**10,337,383.33**

（2） 年末无已逾期未偿还的短期借款

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	26,602,723.83	22,417,691.67
合计	**26,602,723.83**	**22,417,691.67**

年末无已到期未支付的应付票据。

23. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
采购商品及劳务	46,380,615.21	43,701,040.06
采购长期资产	12,315,892.16	28,993,766.73
合计	**58,696,507.37**	**72,694,806.79**

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
广东圆融新材料有限公司	1,079,281.21	未结算
合计	**1,079,281.21**	—

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	8,788,440.34	4,885,680.56
合计	**8,788,440.34**	**4,885,680.56**

24.1 其他应付款

（1） 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付费用	3,280,539.52	3,966,927.88
限制性股票回购义务	3,897,746.00	-
押金保证金	1,500,058.20	694,352.68
其他	110,096.62	-
重大科技计划专项补贴款	-	224,400.00
合计	**8,788,440.34**	**4,885,680.56**

（2） 年末无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

25. 合同负债

（1） 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	6,274,771.27	5,097,635.92
合计	**6,274,771.27**	**5,097,635.92**

（2） 年末无账龄超过 1 年的重要合同负债

（3） 本年无账面价值发生重大变动的情况

26. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	8,471,845.74	72,441,322.60	71,202,062.92	9,711,105.42
离职后福利-设定提存计划	-	3,542,883.43	3,542,883.43	-
辞退福利	-	-	-	-
合计	**8,471,845.74**	**75,984,206.03**	**74,744,946.35**	**9,711,105.42**

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,471,845.74	65,566,156.98	64,326,897.30	9,711,105.42
职工福利费	-	4,131,280.30	4,131,280.30	-
社会保险费	-	1,381,209.20	1,381,209.20	-
其中：医疗保险费	-	1,212,371.12	1,212,371.12	-
工伤保险费	-	168,838.08	168,838.08	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	1,088,461.00	1,088,461.00	-
工会经费和职工教育经费	-	274,215.12	274,215.12	-
合计	**8,471,845.74**	**72,441,322.60**	**71,202,062.92**	**9,711,105.42**

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	3,382,991.09	3,382,991.09	-
失业保险费	-	159,892.34	159,892.34	-
合计	**-**	**3,542,883.43**	**3,542,883.43**	**-**

27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,481,073.52	2,202,366.07
个人所得税	580,467.30	243,281.52
房产税	113,424.84	880,209.17
城市维护建设税	79,707.02	50,627.47
印花税	58,289.19	44,575.72
教育费附加	37,245.47	27,398.89
地方教育费附加	24,830.32	18,265.92
企业所得税	5.13	489,303.23
其他	-	597.84
合计	**3,375,042.79**	**3,956,625.83**

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	6,043,808.31	-
一年内到期的租赁负债	15,372.61	-
合计	**6,059,180.92**	**-**

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
未终止确认的应收票据	4,005,354.74	6,903,113.40
待转销项税	-	250,011.28
合计	**4,005,354.74**	**7,153,124.68**

30. 长期借款

（1） 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	49,750,000.00	26,500,000.00
利息调整	-	22,083.33
合计	**49,750,000.00**	**26,522,083.33**

（2） 年末余额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	年末余额	利率
中国建设银行股份有限公司江门市分行	2024/3/13	2026/3/10	11,500,000.00	2.80%
中国银行股份有限公司江门分行	2024/8/22	2027/8/22	7,500,000.00	2.80%
中国银行股份有限公司江门分行	2024/6/14	2027/6/14	7,000,000.00	2.80%
广发银行股份有限公司江门分行	204/12/9	2027/1/24	4,800,000.00	2.70%
珠海华润银行股份有限公司江门分行	2024/6/24	2027/6/24	4,250,000.00	2.80%
合计	**—**	**—**	**35,050,000.00**	**—**

31. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	520,867.92	-
减：未确认融资费用	115,361.63	-
减：一年内到期的租赁负债	15,372.61	-
合计	**390,133.68**	**-**

32. 递延收益

（1） 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	3,985,589.08	-	157,300.74	3,828,288.34	与资产相关
合计	**3,985,589.08**	**-**	**157,300.74**	**3,828,288.34**	**—**

（2） 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造项目、设备事后奖励	985,589.08	-	-	157,300.74	-	-	828,288.34	与资产相关
工业互联网标识解析二级节点建设项目补贴	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00	与资产相关
合计	**3,985,589.08**	**-**	**-**	**157,300.74**	**-**	**-**	**3,828,288.34**	—

33. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	84,160,000.00	-	-	-	-	-	84,160,000.00

34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	377,792,600.94	3,406,846.00	6,627,170.45	374,572,276.49
其他资本公积	3,285,312.87	1,100,708.00	-	4,386,020.87
合计	**381,077,913.81**	**4,507,554.00**	**6,627,170.45**	**378,958,297.36**

注 1：2024 年 7 月 23 日首次授予登记完成的限制性股票数量 490,900 股全部来源于公司股票回购专用证券账户，库存股减少金额 7,118,070.45 元，资本公积-资本溢价减少 6,627,170.45 元；首次授予限制性股票 490,900 股，共收到了 62 名激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款共计人民币 3,897,746.00 元，增加资本公积-股本溢价 3,406,846.00 元。

注 2：2024 年度本公司的资本公积-其他资本公积增加原因系少数股东股权比例变动确认增加 123,408.00 元，计提 2024 年度股份支付费用确认增加 977,300.00 元，上述两项合计增加 1,100,708.00 元。

35. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
回购股份	-	10,095,014.00	7,118,070.45	2,976,943.55
限制性股票	-	3,897,746.00	-	3,897,746.00
合计	**-**	**13,992,760.00**	**7,118,070.45**	**6,874,689.55**

注：本年度累计回购公司股份数量为 696,100 股，回购的最高成交价为人民币 16.01 元/股，最低成交价为人民币 13.36 元/股，成交总金额 10,095,014.00 万元（不含交易费用），库存股增加 10,095,014.00 元。首次授予登记完成的限制性股票数量 490,900 股全部来源于公司股票回购专用证券账户，库存股减少金额 7,118,070.45 元。2024 年 7 月 23 日首次授予限制性股票 490,900 股，共收到了 62 名激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款共计人民币 3,897,746.00 元，增加资本公积-股本溢价 3,406,846.00 元。同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额，就回购义务确认负债，增加库存股和其他应付款 3,897,746.00 元。

36. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	453,133.14	1,634,369.63	-	-	-	1,634,369.63	-	2,087,502.77
其中：外币财务报表折算差额	453,133.14	1,634,369.63	-	-	-	1,634,369.63	-	2,087,502.77
合计	**453,133.14**	**1,634,369.63**	-	-	-	**1,634,369.63**	-	**2,087,502.77**

37. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	25,899,941.33	1,196,931.54	-	27,096,872.87
合计	**25,899,941.33**	**1,196,931.54**	**-**	**27,096,872.87**

注:本公司法定盈余公积根据每年实现净利润 10%提取。

38. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	**142,479,955.38**	**147,364,795.31**
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,518,221.75
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重大前期差错更正	-	-1,518,221.75
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
调整后年初未分配利润	**142,479,955.38**	**145,846,573.56**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	8,686,959.74	8,033,798.18
减：提取法定盈余公积	1,196,931.54	1,301,216.36
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	10,015,680.00	10,099,200.00
本年分配现金股利数	-	
转作股本的普通股股利	-	-
本年年末余额	**139,954,303.58**	**142,479,955.38**

39. 营业收入、营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	337,760,566.22	261,913,223.23	281,529,443.39	206,548,895.95
其他业务	8,377,723.08	5,313,122.57	1,719,045.70	1,207,129.79
合计	**346,138,289.30**	**267,226,345.80**	**283,248,489.09**	**207,756,025.74**

（2） 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按销售渠道分类	—	—	—	—
其中：	—	—	—	—
境内	313,089,267.42	241,118,384.33	**313,089,267.42**	**241,118,384.33**
境外	33,049,021.88	26,107,961.47	**33,049,021.88**	**26,107,961.47**

40. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	1,796,667.82	900,229.39
城市维护建设税	378,457.52	363,325.93
印花税	192,357.06	150,303.58
教育费附加	191,684.69	192,262.20
地方教育费附加	127,789.77	128,174.81
土地使用税	114,543.77	114,372.34
车船使用税	11,187.42	1,666.88
其他	642.59	604.24
合计	**2,813,330.64**	**1,850,939.37**

41. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,623,341.89	12,921,334.97
业务招待费	4,325,564.83	4,505,540.55
差旅费	2,124,805.12	1,621,071.56
其他	875,193.86	841,050.51
折旧及摊销	364,369.10	431,219.28
运杂费	257,000.63	469,275.84
样品试用	148,793.44	310,857.05
合计	**23,719,068.87**	**21,100,349.76**

42. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,482,467.43	16,598,764.65

项目	本年发生额	上年发生额
折旧及摊销	5,835,443.78	3,143,352.06
中介服务费	2,353,243.21	1,178,802.26
其他	2,111,195.06	1,359,642.34
业务招待费	1,506,448.91	2,049,125.70
水电费	1,457,992.74	346,097.96
办公费	1,217,355.28	893,914.94
股权激励费用	977,300.00	-
会议费	690,969.66	147,563.83
租赁费	643,602.35	-
差旅费	376,593.06	672,560.40
合计	**32,652,611.48**	**26,389,824.14**

43. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,300,826.36	9,523,954.38
折旧及摊销	1,302,203.11	1,295,484.49
直接投入	5,746,958.33	5,522,397.65
其他费用	558,001.07	458,997.29
合计	**16,907,988.87**	**16,800,833.81**

44. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,135,263.54	902,330.37
减：利息收入	1,816,276.48	551,389.01
加：汇兑损失	-3,416,177.64	1,993,765.61
加：其他支出	-210,204.89	12,215.39
合计	**-3,307,395.47**	**2,356,922.36**

45. 其他收益

（1）其他收益明细

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与收益相关的政府补助	483,038.80	979,350.00
与资产相关的政府补助	157,300.74	162,419.34

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税加计抵减	2,916,914.93	642,030.89
代征手续费返还	50,042.66	58,356.01
增值税减免	14,300.00	22,100.00
合计	**3,621,597.13**	**1,864,256.24**

（2）政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
江门市江海区财政国库集中支付中心 2022 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目	157,300.74	162,419.34	江门市2022年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目计划《广东省工业和信息化厅关于下达2022年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目计划（第一批）的通知》（便函〔2021〕3297 号）	与资产相关
现代服务业政策补贴	284,800.00	259,800.00	关于印发《泗洪县促进现代服务业高质量发展若干政策意见》的通知洪服务业发〔2023〕1 号	与收益相关
2024 年度省促进经济高质量发展专项知识产权质押融资贷款费用资助	128,450.00	-	江门市市场监督管理局关于2024年度省促进经济高质量发展专项资金(市场监督管理-知识产权创造、运用和保护)江门市(知识产权类)安排计划的公示	与收益相关
2024 稳岗返还补贴	24,585.60	-	关于印发《江门市人力资源和社会保障局关于进一步做好稳定和促进就业工作有关补贴事项》的通知江人社发〔2021〕7 号	与收益相关
收到 2024 年企业稳岗返还补贴	21,470.21	-	关于扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等问题的通知	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2024 稳岗返还补贴	11,982.99	-	《广东省人力资源和社会保障厅广东省财政厅国家税务总局广东省税务局关于续实施失业保险援企稳岗政策的通知》粤人社规〔2024】16 号	与收益相关
招用建档立卡贫困人口增值税减免（650 元/月/人）	-	6,500.00	财政部税务总局人力资源社会保障部国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知财税〔2019〕22 号	与收益相关
一次性扩岗补助	1,000.00	1,500.00	关于推进企业吸纳就业社会保险补贴“直补快办”助力稳岗扩就业的通知	与收益相关
企业新招员工补贴	450.00	1,650.00	《中山市人民政府关于印发中山市 2022 年新春暖企九条的通知》（中府函〔2022〕52 号）	与收益相关
企业新招员工补贴	300.00	700.00	《中山市人民政府关于印发中山市 2022 年新春暖企九条的通知》（中府函〔2022〕52 号）	与收益相关
招收退役士兵（2 名）增值税减免（750 元/月/人）	-	19,500.00	《财政部税务总局退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号）	与收益相关
招收重点人群减免增值税	-	49,500.00	财政部税务总局人力资源社会保障部国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知财税〔2019〕22 号	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
江门市江海区 2022 年度江海区博士后、博士建站单位建站补贴（市级资金）	-	150,000.00	关于在广东省粤科金融集团有限公司等37个单位设立博士后科研工作站的通知粤人社函〔2018〕3396 号	与收益相关
江门市江海区人力资源和社会保障局 2022 年江海区企业薪酬调查补贴款	-	600.00	广东省人力资源和社会保障厅广东省财政厅关于印发《广东省就业创业补贴申请办理指导清单(2021 年修订版)》的通知粤人社规〔2021〕12 号	与收益相关
江门市江海区人力资源和社会保障局 2023 年江海区引进 1 名博士后人才补贴	-	350,000.00	关于在广东省粤科金融集团有限公司等37个单位设立博士后科研工作站的通知粤人社函〔2018〕3396 号	与收益相关
江门市江海区人力资源和社会保障局 2023 年一次性吸纳就业补贴	-	4,000.00	人力资源社会保障部教育部财政部关于延续实施一次性扩岗补助政策有关工作的通知人社部发〔2023〕]37 号	与收益相关
招用建档立卡贫困人口增值税减免	-	80,600.00	《财政部税务总局人力资源社会保障部国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》《财政部税务总局人力资源社会保障部国家乡村振兴局关于延长部分扶贫税收优惠政策执行期限的公告》《企业招用重点群体（建档立卡贫困户就业税收补贴政策》	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
中山市科学技术局 2023 年中山市第二批企业科技创新发展专项资金	-	55,000.00	中山市科学技术局关于印发《中山市科学技术局关于科技发展专项资金管理办法》的通知中山科规字〔2023〕5 号、中山科发〔2023〕99 号；中山市科学技术局关于印发《中山市企业科技创新发展专项资金使用办法》中山科规字〔2023〕8 号、中山科发〔2023〕125 号；关于 2023 年第二批企业科技创新发展专项资金（企业研发费后补助）拟补助名单的公示-中山市科学技术局政务网站	与收益相关
江门市江海区人力资源和社会保障局转入江海区 2024 年第 3 期吸纳脱贫人补贴	10,000.00	-	关于做好2024年上半年江海区公益性岗位需求征集工作的通知	与收益相关
合计	**640,339.54**	**1,141,769.34**	—	—

46. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	13,195.16	1,734,776.13
其中：衍生金融工具	13,195.16	-
合计	**13,195.16**	**1,734,776.13**

47. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品在持有期间的投资收益	3,331,162.72	5,529,333.52
处置交易性金融资产取得的投资收益	24,914.99	367,276.92
处置长期股权投资产生的投资收益	-187,537.74	-
权益法核算的长期股权投资收益	-215,730.26	-79,396.19
合计	**2,952,809.71**	**5,817,214.25**

48. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-205,354.94	-303,215.16
应收账款坏账损失	-174,051.52	-1,989,903.65
其他应收款坏账损失	-23,150.15	160,766.18
应收利息坏账损失	-1,248.00	24,243.97
合计	**-403,804.61**	**-2,108,108.66**

49. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,640,153.86	-1,896,959.37
固定资产减值损失	-	-2,689,671.21
合计	**-2,640,153.86**	**-4,586,630.58**

50. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	本年 发生额	上年 发生额	计入本年非经常 性损益的金额
非流动资产处置收益	-283,379.48	-61,062.07	-283,379.48
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-283,379.48	-61,062.07	-283,379.48
其中:固定资产处置收益	-283,379.48	-61,062.07	-283,379.48
合计	**-283,379.48**	**-61,062.07**	**-283,379.48**

51. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
豁免应付款	343,008.12	146,000.00	343,008.12
赔偿款	82,235.78	-	82,235.78
其他	5,213.68	13,923.61	5,213.68
合计	**430,457.58**	**159,923.61**	**430,457.58**

52. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
捐赠支出	540,000.00	356,250.00	540,000.00
非流动资产报废损失	44,423.02	-	44,423.02
其中：固定资产报废损失	44,423.02	-	44,423.02
罚款支出	49,529.58	38,771.47	49,529.58
其他	86,777.70	0.10	86,777.70
赞助款	38,000.00	37,600.00	38,000.00
无法收回的应收款项	-	71,658.78	-
合计	**758,730.30**	**504,280.35**	**758,730.30**

53. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	331,268.93	1,326,534.52
递延所得税费用	-90,486.86	-21,943.95
合计	**240,782.07**	**1,304,590.57**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本年合并利润总额	9,058,330.44	9,309,682.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,358,749.57	1,396,452.37
子公司适用不同税率的影响	-141,438.25	-429,016.83
调整以前期间所得税的影响	175.30	-
非应税收入的影响	-169,546.14	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	677,234.38	834,029.00

项目	本年发生额	上年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-245,503.63	132,920.04
本年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	792,193.08	2,103,575.20
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
境外子公司享受所得税有关优惠政策的影响	-	-
研发费用加计扣除	-1,994,588.30	-2,733,369.21
税法规定的额外可扣除费用	-36,493.94	-
所得税费用	240,782.07	1,304,590.57

54. 其他综合收益

详见本附注“五、36 其他综合收益”相关内容。

55. 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	本年发生额	上年发生额
财务费用-利息收入	1,795,235.55	497,678.04
保证金、押金及定金	617,135.27	3,729,831.88
政府补助	530,497.70	4,109,329.50
往来款及代收代付款	365,131.91	70,432.99
其他	56,444.18	-
餐饮消费券备用金	-	6,000,000.00
合计	**3,364,444.61**	**14,407,272.41**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理、销售费用等期间费用	24,863,853.72	15,414,769.20
营业外支出	636,213.46	330,694.27
财务费用	458,759.38	884,913.23
保证金、押金及定金	217,506.96	2,881,677.43
职工借款及备用金	46,445.51	1,493,743.62

项目	本年发生额	上年发生额
诉中保全冻结银行存款	4,389.04	-
餐饮消费券备用金	-	6,000,000.00
合计	**26,227,168.07**	**27,005,797.75**

（2） 与筹资活动有关的现金

1） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金净流出	377,616.35	758,128.98
回购限制性股票库存股	10,094,988.32	-
合计	**10,472,604.67**	**758,128.98**

2） 与筹资活动有关的现金支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金净流出	377,616.35	758,128.98
回购限制性股票库存股	10,094,988.32	-
合计	**10,472,604.67**	**758,128.98**

3） 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,337,383.33	8,000,000.00	11,481,149.53	14,828,183.33	-	14,990,349.53
应付股利	-	10,015,680.00	-	10,015,680.00	-	-
长期借款	26,522,083.33	50,300,000.00	-	21,028,275.02	-	55,793,808.31
合计	**36,859,466.66**	**68,315,680.00**	**11,481,149.53**	**45,872,138.35**	**-**	**70,784,157.84**

56. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	8,817,548.37	8,005,091.91
加：资产减值准备	2,640,153.86	4,586,630.58
信用减值损失	403,804.61	2,108,108.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,440,744.72	15,276,456.75
使用权资产折旧	9,077.74	305,128.96
无形资产摊销	550,228.94	1,208,828.71
长期待摊费用摊销	3,482,054.27	3,104,788.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-4,645,866.60	61,062.07
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	44,423.02	-
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-13,195.16	-1,734,776.13
财务费用（收益以“-”填列）	-4,326,807.88	-313,527.47
投资损失（收益以“-”填列）	-2,952,809.71	-5,817,214.25
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	526,848.13	-36,504.68
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-584,772.73	14,560.73
存货的减少（增加以“-”填列）	7,257,489.38	-37,790,247.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-39,937,388.67	-29,979,785.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	35,891,899.98	6,328,626.79
股权激励费用	-977,300.00	-
经营活动产生的现金流量净额	25,626,132.27	-34,672,771.50
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：	—	—
现金的年末余额	53,669,077.07	77,733,277.52
减：现金的年初余额	77,733,277.52	48,898,091.95
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-24,064,200.45	28,835,185.57

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	53,669,077.07	77,733,277.52
其中：库存现金	74,629.16	50,823.43
可随时用于支付的银行存款	52,858,223.38	77,526,555.22
可随时用于支付的其他货币资金	736,224.53	155,898.87
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	53,669,077.07	77,733,277.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	2,688,004.68	3,072,298.46	金融机构开立银行承兑汇票、信用证而存入银行的保证金
其他货币资金	1,600,000.00	1,600,000.00	用电保证金
其他货币资金	4,389.04	-	法院冻结资金
合计	**4,292,393.72**	**4,672,298.46**	—

57. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金-美元	3,685,679.08	7.1884	26,494,150.02
货币资金-港币	540,807.07	0.9260	500,808.97
货币资金-泰铢	1,065,021.79	0.2126	226,466.22
货币资金-越南盾	7,189,031,807.00	0.0002867	2,061,095.45
应收账款-美元	398,530.20	7.1884	2,864,794.49
应收账款-越南盾	4,129,221,005.00	0.0002867	1,183,847.66
应收账款-泰铢	52,893,271.42	0.2126	11,247,225.23
其他应收款-泰铢	949,630.00	0.2126	201,929.32
应付账款-美元	64,915.06	7.1884	466,635.42
应付账款-泰铢	48,501,179.10	0.2126	10,313,290.72
其他应付款-美元	138,312.18	7.1884	994,243.27

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其他应付款-泰铢	11,262,344.86	0.2126	2,394,825.01
其他应付款-越南盾	57,871,315.00	0.0002867	16,591.71

（2） 境外经营实体

境外经营实体名称	公司类型	主要经营地	记帐本位币	本位币选择依据
奇德科技（香港）有限公司	全资子公司	香港	港币	经营所在地的法定货币
奇德新材料（越南）有限公司	全资子公司	越南	越南盾	经营所在地的法定货币
奇德汽车零部件材料（泰国）有限公司	全资子公司	泰国	泰铢	经营所在地的法定货币

58. 租赁

（1） 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	5,072.05	-
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	834,141.00	666,347.30

（2） 本集团作为出租方

1） 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
厂房	3,213,159.16	-
合计	**3,213,159.16**	—

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
研发项目	16,907,988.87	16,800,833.81
合计	**16,907,988.87**	**16,800,833.81**
其中：费用化研发支出	16,907,988.87	16,800,833.81
资本化研发支出	-	-

七、 合并范围的变更

报告期内，公司注销控股子公司广东宝贝天使儿童用品有限公司。

本集团合并财务报表范围包括本公司以及 10 家全资子公司和 1 家控股子公司。与上年相比，本年本集团合并范围减少 1 家控股子公司。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中山邦塑精密塑胶有限公司	江门市	中山市	塑胶制品、改性塑料、模具、婴儿童车、汽车座椅、家用电器等生产和销售	100.00	-	同一控制下企业合并
奇德科技（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00	-	投资设立
广东邦塑汽车精密模具有限公司	江门市	江门市	模具、汽车模具及塑胶制品等研发、生产和销售	100.00	-	投资设立
韶关邦塑科技有限公司	韶关市	韶关市	汽车座椅、婴童产品等技术研发、设计	-	60.00	投资设立
江门奇德新材料有限公司	江门市	江门市	塑胶制品、改性塑料、模具、汽车座椅、家用零配件等生产和销售	100.00	-	投资设立
广东邦塑精密塑胶有限公司	江门市	江门市	塑胶制品、改性塑料、模具、汽车座	100.00	-	投资设立

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	
			椅、家用零配件等生产和销售			
广东奇德科技孵化器有限公司	江门市	江门市	创意中介服务	100.00	-	投资设立
奇德新材料（越南）有限公司	越南	越南	贸易	100.00	-	投资设立
奇德汽车零部件材料（泰国）有限公司	泰国	泰国	工程塑料研发、生产、加工、销售	98.00	2.00	投资设立

2. 在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	变动后持股比例（%）间接	变动后会计处理方法
中山市德宝体育用品有限公司	中山市	中山市	滑板车、溜冰鞋、运动防护用具等研发、生产和销售	25.00	权益法
广东昱佳新能源科技有限公司	江门市	江门市	太阳能发电技术服务；光伏发电设备租赁等	25.00	权益法

（2） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	1,144,364.50	310,094.76
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	-215,730.26	-79,396.19
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-	-

九、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,985,589.08	-	-	157,300.74	-	3,828,288.34	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	483,038.80	1,864,256.24

十、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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）市场风险

1） 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币、泰珠、越南盾有关，除本公司及本集团的下属子公司中山邦塑精密塑胶有限公司、奇德科技（香港）有限公司、奇德新材料（越南）有限公司、奇德汽车零部件材料（泰国）有限公司以美元、港币、泰珠、越南盾进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2024年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、港币、泰珠、越南盾余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生

影响。

于2024年12月31日，本集团的外币金融资产及外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金-美元	3,685,679.08	7.1884	26,494,150.02
货币资金-港币	540,807.07	0.9260	500,808.97
货币资金-泰铢	1,065,021.79	0.2126	226,466.22
货币资金-越南盾	7,189,031,807.00	0.0002867	2,061,095.45
应收账款-美元	398,530.20	7.1884	2,864,794.49
应收账款-越南盾	4,129,221,005.00	0.0002867	1,183,847.66
应收账款-泰铢	52,893,271.42	0.2126	11,247,225.23
其他应收款-泰铢	949,630.00	0.2126	201,929.32
应付账款-美元	64,915.06	7.1884	466,635.42
应付账款-泰铢	48,501,179.10	0.2126	10,313,290.72
其他应付款-美元	138,312.18	7.1884	994,243.27
其他应付款-泰铢	11,262,344.86	0.2126	2,394,825.01
其他应付款-越南盾	57,871,315.00	0.0002867	16,591.71

2)利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至2024年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币的固定利率借款合同，金额合计为25,250.000.00元，及人民币计价的浮动利率合同，金额为30,500,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3）价格风险

本公司主要原材料是尼龙（PA）、聚丙烯（PP）、玻纤和助剂等，其中尼龙（PA）、聚丙烯（PP）等属于石油衍生品，其价格通常会受到石油价格波动的影响，从而影响公司的原材料采购价格，对公司的盈利情况造成一定的影响。

（2）信用风险

随着公司经营规模的扩大，在信用政策不发生改变的情况下，应收账款余额会进一

步增加。若公司主要客户的经营状况发生不利变化，则会导致该等应收账款不能按期或无法收回而发生坏账，将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是加强金融资产的管理，确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对金融机构借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

于2024年12月31日，本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	—	—	—	—	—
货币资金	57,961,470.79	-	-	-	57,961,470.79
应收票据	26,528,218.53	-	-	-	26,528,218.53
应收账款	113,815,350.94	-	-	-	113,815,350.94
应收款项融资款	4,693,906.48	-	-	-	4,693,906.48
其他应收款	1,427,347.12	-	-	-	1,427,347.12
其他流动资产	7,131,382.43	-	-	-	7,131,382.43
一年内到期的其他非流动资产	11,052,180.55	-	-	-	11,052,180.55
其他非流动资产	12,950,220.19	30,000,000.00	50,000,000.00	-	92,950,220.19
金融负债	—	—	—	—	—

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	14,990,349.53	-	-	-	14,990,349.53
应付票据	26,602,723.83	-	-	-	26,602,723.83
合同负债	6,274,771.27	-	-	-	6,274,771.27
应付账款	58,696,507.37	-	-	-	58,696,507.37
其他应付款	8,788,440.34	-	-	-	8,788,440.34
应付职工薪酬	8,471,845.74	-	-	-	8,471,845.74
长期借款	-	23,100,000.00	26,650,000.00	-	49,750,000.00

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

（1）外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2024 年度		2023 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	1,285,815.89	1,285,815.89	1,134,642.34	1,134,642.34
所有外币	对人民币贬值 5%	-1,285,815.89	-1,285,815.89	-1,134,642.34	1,134,642.34

（2）利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2024 年度		2023 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-259,250.00	-259,250.00	-	-
浮动利率借款	减少 1%	259,250.00	259,250.00	-	-

十一、 公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）应收款项融资	-	4,653,906.48	-	4,653,906.48
持续以公允价值计量的资产总额	-	4,653,906.48	-	4,653,906.48
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

1. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目包括：（1）不保本不保收益或保本不保收益的银行理财产品，其持有期限极短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值；（2）业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的银行承兑汇票，承兑人信用等级较高，从未出现违约拒付风险，且剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

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

无。

4. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

5. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换

不适用。

6. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1） 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
饶德生	33.27	54.71

公司控股股东、实际控制人为饶德生。饶德生直接持有公司33.27%的股份，通过邦德投资和奇德控股以及奇德江门、江门邦塑分别间接控制公司13.78%、3.97%、2.71%、0.98%的股份，实际支配的有表决权股份合计占公司股本的54.71%，为公司的控股股东、实际控制人。

（2） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
饶德生	2,800 万元	2,800 万元	33.27	33.27

2. 子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业情况

本公司不重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.（2）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
陈云峰	董事、副总经理、董事会秘书
尧贵生	董事
李剑英	监事会主席
全小敏	职工代表监事
饶素菲	实控人之女
陈卫明	股东陈栖养之子
陈卫华	股东陈栖养之子
罗小燕	股东陈栖养之儿媳
邓艳群	公司高管
陈若垠	前职工代表监事

5. 关联交易

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东昱佳新能源科技有限公司	电费	305,202.16	226,359.64
合计	—	**305,202.16**	**226,359.64**

注：公司 2023 年 7 月 18 日公司投资广东昱佳新能源科技有限公司，持股比例 25%，未实际出资，本年发生额为 2024 年度采购额。上年发生额为 2023 年 7-12 月采购额。

（2） 销售商品/提供劳务

本年无关联销售商品/提供劳务

（3） 关联租赁情况

本年无关联方租赁。

（4） 关联担保情况

本年无关联担保。

（5） 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,532,488.44	3,388,572.72

6. 关联方应收应付余额

（1） 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陈卫明	1,063.20	31.90	-	-

（2） 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	广东昱佳新能源科技有限公司	59,882.40	122,716.20
其他应付款	陈云峰	69,820.00	4,853.00
其他应付款	尧贵生	3,967.00	950.00
其他应付款	李剑英	101,195.00	49,238.90
其他应付款	陈若垠	-	56.60
其他应付款	陈卫明	190,180.51	19,599.68

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	罗小燕	59,023.00	39,249.00
其他应付款	饶素菲	-	85.00
其他应付款	陈卫华	-	23,523.20
其他应付款	邓艳群	2,504.34	-

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

2024年6月25日，公司召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司<2024年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<2024年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于公司提请股东大会授权董事会办理2024年股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》等相关议案。相关议案已经公司董事会薪酬与考核委员会和独立董事专门会议审议并取得了明确的同意意见。

2024年6月25日，公司召开第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司<2024年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<2024年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于核查公司<2024年股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象名单>的议案》。

2024年6月26日至2024年7月5日，公司对首次授予激励对象名单的姓名和职位在公司内部进行了公示。截至2024年7月5日公示期满，除1名激励对象因已离职不再符合激励条件外，公司监事会未收到任何对本次拟激励对象提出的异议，无其他反馈记录。2024年7月5日，公司披露了《监事会关于2024年股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象名单公示情况说明及核查意见》。

2024年7月12日，公司召开2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2024年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于公司<2024年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司2024年股票期权与限制性股票激励计划有关事项的议案》，并披露了《关于2024年股票期权与限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

2024年7月23日，公司召开第四届董事会第十四次会议和第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整2024年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》。公司监事会对本次授予股票期权与限制性股票的激励对象名单进行了核实，律师出具了法律意见书。

授予对象类别	权益工具	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
		数量（万股）	金额（万元）	数量	金额	数量	金额	数量（万股）	金额（万元）
高级管理人员、核心骨干	股票期权	59.70	947.44	-	-	-	-	1.92	30.47
	限制性股票	49.09	389.77	-	-	-	-	-	-
合计	—	108.79	1,337.21	-	-	-	-	1.92	30.47

年末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	年末发行在外的股票期权		年末发行在外的限制性股票	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	15.87 元/股	31 个月	7.94 元/股	31 个月

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年	
	股票期权	限制性股票
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型计算授予日期权的公允价值	公允价值按照授予日当天标的股票的市场价格确定，限制性股票成本为限制性股票公允价值减限制性股票授予价格。
授予日权益工具公允价值的重要参数	市场价格、行权价格、预期期限、历史波动率、无风险利率、股息率	授予日公司普通股市价
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数、业绩考核情况	当年可行权权益工具数量=个人当年计划归属的限制性股票数量×公司层面归属比例个人当年可归属的比例
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	181,500.00	795,800.00

3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	977,300.00	-
合计	**977,300.00**	**-**

4. 股份支付的终止或修改情况

本年公司未发生对股份支付进行修改或终止的情况。

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无应披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据2025年4月11日公司第四届董事会第十八次会议通过的议案，以2025年4月11日公司总股本84,160,000股扣除公司回购专户持有股份数的公司股份205,200股后的股本，即83,954,800股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），共计派送现金红利人民币12.593.220.00元，不送分红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度，该董事会决议尚须经股东大会审议通过。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团并无须作披露的其他重要事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额
1 年以内	81,312,829.45
1-2 年	204,751.64
2-3 年	372,011.90
5 年以上	382,751.70

账龄	年末账面余额
合计	82,272,344.69

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	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的应收账款	738,086.23	0.90	738,086.23	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	81,534,258.46	99.10	2,445,446.78	3.00	79,088,811.68
其中：账龄组合	79,560,052.74	96.70	2,445,446.78	3.07	77,114,605.96
合并范围内关联方	1,974,205.72	2.40	-	-	1,974,205.72
合计	82,272,344.69	100.00	3,183,533.01	3.87	79,088,811.68

（续表）

类别	年初余额				
	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	623,751.70	1.45	623,751.70	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	69,352,008.28	98.55	2,338,870.56	3.37	67,013,137.72

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：账龄组合	63,409,220.69	98.52	2,338,870.56	3.69	61,070,350.13
合并范围内关联方	5,942,787.59	0.03	-	-	5,942,787.59
合计	**69,975,759.98**	**100.00**	**2,962,622.26**	**4.23**	**67,013,137.72**

1） 应收账款按单项计提坏账准备

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广东顺德毅丰新材料有限公司	271,921.70	271,921.70	100.00	已起诉法院判决胜诉，管理层估计收回可能性很低
中山市宝蓓悠日用制品有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	因客户经营不善后起诉客户，胜诉但是由于客户无财产可执行，本期全额计提坏账
中山市托美电器有限公司	99,511.90	99,511.90	100.00	因客户经营不善后起诉客户，胜诉但是由于客户无法联系，本期全额计提坏账
东莞市沛昶硕电子科技有限公司	84,630.00	84,630.00	100.00	已起诉法院判决胜诉，管理层估计收回可能性很低
合众新能源汽车股份有限公司	55,822.63	55,822.63	100.00	客户处于被执行人、限制高消费状态，无法收回风险较高。
台山市安浦泳池桑拿设备有限公司	26,200.00	26,200.00	100.00	已起诉法院判决胜诉，管理层估计收回可能性很低
合计	**738,086.23**	**738,086.23**	—	—

2） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	79,282,801.10	2,378,484.03	3.00
1-2 年	204,751.64	30,712.75	15.00
2-3 年	72,500.00	36,250.00	50.00
合计	**79,560,052.74**	**2,445,446.78**	—

（3） 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,962,622.26	589,551.39	41,000.00	327,640.64	3,183,533.01
合计	**2,962,622.26**	**589,551.39**	**41,000.00**	**327,640.64**	**3,183,533.01**

（4） 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	327,640.64

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
客户一	13,726,457.78	-	13,726,457.78	16.68	411,793.73
客户二	9,262,760.50	-	9,262,760.50	11.26	277,882.82
客户三	5,429,586.17	-	5,429,586.17	6.60	162,887.59
客户四	2,963,237.50	-	2,963,237.50	3.60	88,897.13
客户五	2,746,931.73	-	2,746,931.73	3.34	82,407.95
合计	**34,128,973.68**	-	**34,128,973.68**	**41.48**	**1,023,869.22**

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	92,361.26	52,009.26

应收股利	-	-
其他应收款	47,538,424.83	66,063,733.22
合计	**47,630,786.09**	**66,115,742.48**

2.1 应收利息

（1） 应收利息分类

项目	年末账面余额	年初账面余额
大额存单（期限在 12 个月内）	95,217.79	53,617.79
合计	**95,217.79**	**53,617.79**

2.2 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方款项	47,229,394.50	65,702,433.22
保证金、押金及定金	372,450.00	412,000.00
其他	120,254.02	-
员工借款	19,000.00	30,000.00
备用金	-	10,000.00
合计	**47,741,098.52**	**66,154,433.22**

（2） 其他应收款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）	
2024 年 1 月 1 日余额	90,700.00	-	-	90,700.00
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
本年计提	111,973.69	-	-	111,973.69
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-

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 12 月 31 日余额	202,673.69	-	-	202,673.69

（3） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	47,273,410.45
1-2 年	95,688.07
2-3 年	370,000.00
5 年以上	2,000.00
合计	**47,741,098.52**

（4） 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	90,700.00	111,973.69	-	-	202,673.69
合计	**90,700.00**	**111,973.69**	**-**	**-**	**202,673.69**

（5） 本年度无实际核销的其他应收款。

（6） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
中山邦塑精密塑胶有限公司	合并范围内关联方款项	36,962,476.40	1 年以内	77.42	-
奇德汽车零部件材料（泰国）有限公司	合并范围内关联方款项	7,132,300.00	1 年以内	14.94	-
广东邦塑汽车精密模具有限公司	合并范围内关联方款项	2,398,060.85	1 年以内	5.02	-
奇德新材料(越南)有限公司	合并范围内关联方款项	736,557.25	1 年以内	1.54	-

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
江苏常荣电器股份有限公司	押金保证金	200,000.00	2 年-3 年	0.42	100,000.00
合计	—	**47,429,394.50**	—	**99.34**	**100,000.00**

（7） 年末无因资金集中管理而列报于其他应收款。

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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	89,869,268.59	-	89,869,268.59	68,747,370.63	-	68,747,370.63
对联营、合营企业投资	851,058.25	-	851,058.25	-	-	-
合计	**90,720,326.84**	-	**90,720,326.84**	**68,747,370.63**	-	**68,747,370.63**

（1） 对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中山邦塑精密塑胶有限公司	29,518,538.63	-	-	-			29,518,538.63	-
奇德科技（香港）有限公司	136,996.00	-	-	-			136,996.00	-
广东邦塑汽车精密模具有限公司	10,000,000.00	-	-	-			10,000,000.00	-
江门奇德新材料有限公司	1,120,000.00	-	300,000.00	-			1,420,000.00	-
奇德新材料(越南)有限公司	3,465,636.00	-	-	-			3,465,636.00	-
广东邦塑精密塑胶有限公司	1,570,000.00	-	-	-			1,570,000.00	-
广东奇德科技孵化器有限公司	1,200,000.00	-	-	-			1,200,000.00	-
汽车零部件材料（泰国）有限公司	21,736,200.00	-	20,821,897.96	-			42,558,097.96	-
合计	**68,747,370.63**	**-**	**21,121,897.96**	**-**			**89,869,268.59**	**-**

（2） 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			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		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	1,050,000.00	-	-198,941.75	-	-	-	-	-	851,058.25	-
广东昱佳新能源科技有限公司	-	-	1,050,000.00	-	-198,941.75	-	-	-	-	-	851,058.25	-
合计	-	-	1,050,000.00	-	-198,941.75	-	-	-	-	-	851,058.25	-

4. 营业收入、营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	297,501,607.26	225,385,360.70	230,403,259.37	172,256,617.30
其他业务	5,832,617.80	4,111,840.40	1,366,848.27	913,816.38
合计	303,334,225.06	229,497,201.10	231,770,107.64	173,170,433.68

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-198,941.75	-
理财产品在持有期间的投资收益	3,237,608.31	4,831,999.03
处置交易性金融资产取得的投资收益	22,381.10	367,276.92
合计	3,061,047.66	5,199,275.95

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-283,379.48
计入当期损益的政府补助（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）	640,339.54
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	13,195.16
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
委托他人投资或管理资产的损益	-8,057.26
对外委托贷款取得的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	41,000.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
非货币性资产交换损益	-
债务重组损益	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-34,000.00
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	12,919.00
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-307,191.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	74,825.24
减：所得税影响额	31,223.77
少数股东权益影响额（税后）	5,277.40
归属于母公司股东的非经常性损益净额	**38,324.07**

2、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/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	1.38	0.1038	0.1038
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	1.38	0.1033	0.1033

广东奇德新材料股份有限公司

二〇二五年四月十

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　6000万元

成立日期　2012年03月02日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2025年 01月 24日

6-1-116

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一五年十月五日

中华人民共和国财政部制

贺春海(440100800007)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协（2019）94号。

440100800007

贺春海(440100800007)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协（2021）268号。

440100800007

贺春海(440100800007)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协（2020）132号。

440100800007

姓名：贺春海 2022

证书编号：440100800007

6

姓　　名 Full name 贺春海

性　　别 Sex 男

出 生 日 期 Date of birth 1971-10-01

工 作 单 位 Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所

身份证号码 Identity card No. 362430197110012017

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名：贺春海 【2023】

证书编号：440100800007

年

Annu

本证

This

this

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y　月 /m　日 /d

年 /y　月 /m　日 /d

8

9

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所 1101010059573

证书编号：No. of Certificate 440100800007

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2001 年 /y 11 月 /m 14 日 /d

2018年3月换发

4

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

贺春海(440100800007)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协（2018）58号。

440100800007

/y　/m　/d

5

6-1-118

证书编号: 110101360519
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 05 月 26 日
Date of Issuance /y /m /d

6

卓晓娜(110101360519)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。

110101360519

姓名：卓晓娜 2022
证书编号：110101360519

年
Ar

本
Tl
th

姓名：卓晓娜 【2023】
证书编号：110101360519

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

6

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
1101010059573

姓名 Full name 卓晓娜
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1992-06-26
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所
身份证号码 Identity card No. 440582199206264824

6-1-119

合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司

单位：人民币元

项　　目	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：		
货币资金	57,356,417.93	57,961,470.79
结算备付金		-
拆出资金		-
交易性金融资产	19,316,468.92	-
衍生金融资产		
应收票据	22,951,526.43	26,019,648.43
应收账款	90,975,635.80	108,822,067.90
应收款项融资	11,970,722.29	4,693,906.48
预付款项	3,918,130.80	1,898,974.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,278,367.03	1,106,656.14
其中：应收利息	112,537.26	92,361.26
应收股利		-
存货	51,164,427.15	61,916,548.47
合同资产		
持有待售资产		-
一年内到期的非流动资产	10,709,583.34	11,052,180.55
其他流动资产	2,207,964.10	7,131,382.43
流动资产合计	271,849,243.79	280,602,835.82
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	1,502,177.15	1,144,364.50
其他权益工具投资		-
其他非流动金融资产		
投资性房地产	23,300,039.53	24,290,511.66
固定资产	377,445,072.91	378,647,226.88
在建工程	6,306,216.06	4,253,251.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	491,329.05	444,809.41
无形资产	18,824,739.95	19,095,766.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	15,765,153.22	15,653,954.31
递延所得税资产	3,328,831.69	3,432,549.13
其他非流动资产	88,907,430.10	92,743,993.69
非流动资产合计	535,870,989.66	539,706,427.56
资产总计	807,720,233.45	820,309,263.38

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2025年6月30日

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2025年6月30日	2024年12月31日
流动负债：		
短期借款	23,432,778.57	14,990,349.53
交易性金融负债	-	-
应付票据	28,809,099.24	26,602,723.83
应付账款	47,449,295.57	58,696,507.37
预收款项	-	-
合同负债	2,605,787.49	6,274,771.27
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	6,687,674.90	9,711,105.42
应交税费	2,497,283.41	3,375,042.79
其他应付款	6,774,787.93	8,788,440.34
其中：应付利息	-	-
应付股利	-	-
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	18,941,422.22	6,059,180.92
其他流动负债	2,881,933.88	4,005,354.74
流动负债合计	140,080,063.21	138,503,476.21
非流动负债：		
长期借款	36,200,000.00	49,750,000.00
应付债券	-	
其中：优先股	-	
永续债	-	
租赁负债	390,310.47	390,133.68
长期应付款	-	
长期应付职工薪酬	-	
预计负债	-	
递延收益	4,573,258.82	3,828,288.34
递延所得税负债	1,602,806.06	1,434,100.64
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	42,766,375.35	55,402,522.66
负 债 合 计	182,846,438.56	193,905,998.87
股东权益：		
股本	84,160,000.00	84,160,000.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	379,944,757.88	378,958,297.36
减：库存股	6,874,689.55	6,874,689.55
其他综合收益	3,558,188.42	2,087,502.77
专项储备	-	-
盈余公积	27,096,872.87	27,096,872.87
一般风险准备	-	-
未分配利润	135,968,124.24	139,954,303.58
归属于母公司股东权益合计	623,853,253.86	625,382,287.03
少数股东权益	1,020,541.03	1,020,977.48
股东权益合计	624,873,794.89	626,403,264.51
负债和股东权益总计	807,720,233.45	820,309,263.38

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2025年6月30日

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：		
货币资金	39,862,850.53	46,754,615.34
交易性金融资产	19,316,468.92	
应收票据	21,759,499.15	24,476,496.71
应收账款	85,664,054.38	79,088,811.68
应收款项融资	6,686,285.72	2,949,373.06
预付款项	4,816,779.65	1,438,727.43
其他应收款	21,616,273.87	47,630,786.09
其中：应收利息	112,537.26	92,361.26
应收股利	6,000,000.00	-
存货	46,819,995.34	58,498,929.36
合同资产	-	-
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	10,709,583.34	11,052,180.55
其他流动资产	19,451.65	3,999,944.96
流动资产合计	257,271,242.55	275,889,865.18
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	96,129,265.50	90,720,326.84
其他权益工具投资	-	-
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	11,516,709.42	12,011,336.28
固定资产	313,677,056.59	321,906,355.17
在建工程	3,718,132.33	3,511,116.13
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	-	-
无形资产	18,824,739.95	19,095,766.43
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	10,282,409.70	10,079,626.48
递延所得税资产	2,020,030.75	1,845,495.24
其他非流动资产	85,196,401.90	91,347,784.90
非流动资产合计	541,364,746.14	550,517,807.47
资　产　总　计	798,635,988.69	826,407,672.65

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2025年6月30日

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2025年6月30日	2024年12月31日
流动负债：		
短期借款	13,432,778.57	7,290,349.53
交易性金融负债	-	-
应付票据	38,809,099.24	36,602,723.83
应付账款	32,685,512.55	51,288,958.44
预收款项	-	-
合同负债	2,397,203.28	14,000,144.24
应付职工薪酬	6,322,514.51	9,127,336.31
应交税费	2,212,569.95	733,822.91
其他应付款	13,751,706.99	23,490,641.93
其中：应付利息	-	-
应付股利	-	-
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	18,941,422.22	6,043,808.31
其他流动负债	2,881,933.88	2,549,865.25
流动负债合计	131,434,741.19	151,127,650.75
非流动负债：		
长期借款	36,200,000.00	49,750,000.00
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	4,573,258.82	3,828,288.34
递延所得税负债	1,349,703.01	1,433,948.25
其他非流动负债	-	
非流动负债合计	42,122,961.83	55,012,236.59
负 债 合 计	173,557,703.02	206,139,887.34
股东权益：		
股本	84,160,000.00	84,160,000.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	384,558,099.46	383,651,638.94
减：库存股	6,874,689.55	6,874,689.55
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	26,962,410.57	26,962,410.57
未分配利润	136,272,465.19	132,368,425.35
股东权益合计	625,078,285.67	620,267,785.31
负债和股东权益总计	798,635,988.69	826,407,672.65

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2025年1-6月

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入	178,578,678.93	157,362,347.75
其中:营业收入	178,578,678.93	157,362,347.75
二、营业总成本	169,629,726.08	153,871,435.81
其中：营业成本	132,417,155.38	121,598,180.87
税金及附加	1,828,334.56	465,274.18
销售费用	12,209,821.81	10,518,594.15
管理费用	15,934,935.80	16,181,000.16
研发费用	7,525,589.22	7,420,634.95
财务费用	-286,110.69	-2,312,248.50
其中：利息费用	860,679.37	819,518.78
利息收入	704,949.10	992,474.01
加：其他收益	1,349,584.92	1,725,038.55
投资收益（损失以“－”号填列）	1,128,823.75	1,575,336.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-92,187.35	-229,577.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-90,021.38	9,040.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	244,029.03	-164,156.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,733,487.02	-989,466.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,457.42	-470,258.58
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	9,844,424.73	5,176,446.55
加：营业外收入	6,668.85	1,080.48
减：营业外支出	372,859.22	757,304.70
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	9,478,234.36	4,420,222.33
减：所得税费用	871,630.15	494,062.97
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	8,606,604.21	3,926,159.36
（一）按经营持续性分类	8,606,604.21	3,926,159.36
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,606,604.21	3,926,159.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	
（二）按所有权归属分类	8,606,604.21	3,926,159.36
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	8,607,040.66	3,950,769.59
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-436.45	-24,610.23
六、其他综合收益的税后净额	1,470,685.65	-1,903,618.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,470,685.65	-1,903,618.29
（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	1,470,685.65	-1,903,618.29
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（现金流量套期损益的有效部分）		
6.外币财务报表折算差额	1,470,685.65	-1,903,618.29
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	10,077,289.86	2,022,541.07
归属于母公司股东的综合收益总额	10,077,726.31	2,047,151.30
归属于少数股东的综合收益总额	-436.45	-24,610.23
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.1031	0.0471
（二）稀释每股收益（元/股）	0.1031	0.0471

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2025年1-6月

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	153,820,925.99	130,998,369.01
减：营业成本	112,574,346.99	101,296,671.08
税金及附加	1,600,479.63	286,120.07
销售费用	11,652,065.98	8,613,871.53
管理费用	14,650,285.70	11,992,442.08
研发费用	6,847,611.45	5,106,066.43
财务费用	396,422.05	-269,680.56
其中：利息费用	773,962.25	819,518.78
利息收入	677,687.17	751,893.30
加：其他收益	1,280,130.23	1,205,407.25
投资收益（损失以“－”号填列）	11,136,992.76	1,464,934.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-84,018.34	-246,424.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-90,021.38	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-145,437.82	15,112.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,248,842.40	-800,273.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,457.25	-190,929.91
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	17,029,078.33	5,667,128.76
加：营业外收入	4,400.00	1,080.00
减：营业外支出	316,411.63	283,253.69
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	16,717,066.70	5,384,955.07
减：所得税费用	219,806.86	401,466.67
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,497,259.84	4,983,488.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,497,259.84	4,983,488.40
（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	-	-
六、综合收益总额	16,497,259.84	4,983,488.40

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2025年1-6月

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2025年1-6月	2024年1-6月
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	193,199,633.58	155,973,912.48
收到的税费返还	99,843.77	-
收到其他与经营活动有关的现金	3,723,822.43	1,981,859.27
经营活动现金流入小计	197,023,299.78	157,955,771.75
购买商品、接受劳务支付的现金	102,613,027.09	103,659,219.20
支付给职工以及为职工支付的现金	38,215,626.88	39,477,067.29
支付的各项税费	3,976,402.01	4,106,481.76
支付其他与经营活动有关的现金	15,353,741.03	15,510,605.95
经营活动现金流出小计	160,158,797.01	162,753,374.20
经营活动产生的现金流量净额	36,864,502.77	-4,797,602.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	29,394,640.00	97,298,666.67
取得投资收益收到的现金	1,070,691.65	7,761,959.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		560,060.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	30,465,331.65	105,620,686.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,942,230.24	66,294,648.43
投资支付的现金	39,371,130.30	82,291,679.44
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	62,313,360.54	148,586,327.87
投资活动产生的现金流量净额	-31,848,028.89	-42,965,641.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金	27,300,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,690,730.06	
筹资活动现金流入小计	29,990,730.06	40,000,000.00
偿还债务所支付的现金	18,650,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	13,757,775.44	10,294,068.58
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	4,564,501.56	9,438,336.50
筹资活动现金流出小计	36,972,277.00	20,732,405.08
筹资活动产生的现金流量净额	-6,981,546.94	19,267,594.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-253,524.95	457,162.39
五、现金及现金等价物净增加额	-2,218,598.01	-28,038,486.26
加：期初现金及现金等价物余额	53,669,077.07	77,733,277.52
六、期末现金及现金等价物余额	51,450,479.06	49,694,791.26

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2025年1-6月

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2025年1-6月	2024年1-6月
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	150,827,149.20	126,487,502.08
收到的税费返还	73,813.92	
收到其他与经营活动有关的现金	12,614,973.83	17,578,872.04
经营活动现金流入小计	163,515,936.95	144,066,374.12
购买商品、接受劳务支付的现金	86,670,422.01	91,380,895.04
支付给职工以及为职工支付的现金	34,392,580.79	24,764,165.44
支付的各项税费	1,504,473.15	1,661,268.83
支付其他与经营活动有关的现金	19,887,474.41	17,078,940.32
经营活动现金流出小计	142,454,950.36	134,885,269.63
经营活动产生的现金流量净额	21,060,986.59	9,181,104.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	29,394,640.00	86,351,138.89
取得投资收益收到的现金	5,070,691.65	7,554,487.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		193,346.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	34,465,331.65	94,098,972.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,973,829.35	32,107,482.16
投资支付的现金	44,294,087.30	97,805,611.40
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	53,267,916.65	129,913,093.56
投资活动产生的现金流量净额	-18,802,585.00	-35,814,121.48
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	25,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,690,730.06	
筹资活动现金流入小计	27,690,730.06	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	18,650,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,757,775.44	10,294,068.58
支付其他与筹资活动有关的现金	4,564,501.56	9,438,336.50
筹资活动现金流出小计	36,972,277.00	20,732,405.08
筹资活动产生的现金流量净额	-9,281,546.94	19,267,594.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-353,862.37	324,513.82
五、现金及现金等价物净增加额	-7,377,007.72	-7,040,908.25
加：期初现金及现金等价物余额	42,466,610.66	49,268,873.89
六、期末现金及现金等价物余额	35,089,602.94	42,227,965.64

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2025年1-6月														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	84,160,000.00				378,958,297.36	6,874,689.55	2,087,502.77		27,096,872.87		139,954,303.58		625,382,287.03	1,020,977.48	626,403,264.51
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、本年年初余额	84,160,000.00	-	-	-	378,958,297.36	6,874,689.55	2,087,502.77	-	27,096,872.87	-	139,954,303.58	-	625,382,287.03	1,020,977.48	626,403,264.51
三、本年增减变动金额（减少以“－”号	-	-	-	-	986,460.52	-	1,470,685.65	-	-	-	-3,986,179.34	-	-1,529,033.17	-436.45	-1,529,469.62
（一）综合收益总额							1,470,685.65				8,607,040.66		10,077,726.31	-436.45	10,077,289.86
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	906,460.52	-	-	-	-	-	-	-	906,460.52	-	906,460.52
1.股东投入的普通股													-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额					906,460.52								906,460.52		906,460.52
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,593,220.00	-	-12,593,220.00	-	-12,593,220.00
1.提取盈余公积									-		-		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-12,593,220.00		-12,593,220.00		-12,593,220.00
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
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.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他					80,000.00								80,000.00		80,000.00
四、本年年末余额	84,160,000.00	-	-	-	379,944,757.88	6,874,689.55	3,558,188.42		27,096,872.87	-	135,968,124.24	-	623,853,253.86	1,020,541.03	624,873,794.89

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：广东奇德新材料股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2025年1-6月											
	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	84,160,000.00	-	-	-	383,651,638.94	6,874,689.55	-	-	26,962,410.57	132,368,425.35		620,267,785.31
加：会计政策变更												-
前期差错更正									-	-		-
其他												-
二、本年年初余额	84,160,000.00	-	-	-	383,651,638.94	6,874,689.55	-	-	26,962,410.57	132,368,425.35	-	620,267,785.31
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	906,460.52	-	-	-	-	3,904,039.84	-	4,810,500.36
（一）综合收益总额							-			16,497,259.84		16,497,259.84
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	906,460.52	-	-	-	-	-	-	906,460.52
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额					906,460.52							906,460.52
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,593,220.00	-	-12,593,220.00
1.提取盈余公积									-	-		-
2.对股东的分配										-12,593,220.00		-12,593,220.00
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
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.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	84,160,000.00	-	-	-	384,558,099.46	6,874,689.55	-	-	26,962,410.57	136,272,465.19	-	625,078,285.67

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：