

四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼

电话: (028) 85560449

传真: (028) 85560449

邮编: 610041

电邮: schxzhb@hxcpa.com.cn

太仓嘉好实业有限公司

2022 年-2023 年两年期审计报告

川华信审(2024)第 0492 号

目录:

- |            |              |
|------------|--------------|
| 1、审计报告     | 6、合并现金流量表    |
| 2、合并资产负债表  | 7、母公司现金流量表   |
| 3、母公司资产负债表 | 8、合并股东权益变动表  |
| 4、合并利润表    | 9、母公司股东权益变动表 |
| 5、母公司利润表   | 10、财务报表附注    |



# 审计报告

川华信审（2024）第 0492 号

成都硅宝科技股份有限公司：

## 一、审计意见

我们审计了太仓嘉好实业有限公司（以下简称太仓嘉好公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度和 2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了太仓嘉好公司 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度和 2022 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，我们独立于太仓嘉好公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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





治理层负责监督太仓嘉好公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



任。

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

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：

二〇二四年四月三十日





# 合并资产负债表

随同审计报告一并使用  
 四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 太仓嘉好实业有限公司

2023年12月31日

单位: 人民币元

	附注	年末数	年初数
<b>流动资产</b>			
货币资金	五、1	57,980,323.19	88,550,663.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	33,917,566.22	30,057,633.29
应收账款	五、3	153,035,287.33	122,903,010.84
应收款项融资	五、4	7,791,974.58	13,100,229.99
预付款项	五、5	17,656,587.59	17,074,807.02
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	694,688.34	2,567,357.29
买入返售金融资产			
存货	五、7	77,901,982.75	98,949,787.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	23,405,884.84	3,417,642.20
<b>流动资产合计</b>		<b>372,384,294.84</b>	<b>376,621,130.98</b>
<b>非流动资产</b>			
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、9	3,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	五、10	142,819,866.56	131,592,140.91
在建工程	五、11	30,973.45	4,909,509.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	1,368,364.97	4,187,849.19
无形资产	五、13	23,741,886.77	24,344,204.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	44,440.73	65,772.17
递延所得税资产	五、15	4,087,541.13	3,661,944.29
其他非流动资产	五、16	336,604.31	522,452.66
<b>非流动资产合计</b>		<b>175,429,677.92</b>	<b>169,283,873.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>547,813,972.76</b>	<b>545,905,004.66</b>

公司法定代表人:

*任思新*

主管会计工作负责人:

*史超*

会计机构负责人:

*任思新*



# 合并资产负债表（续）

随同审计报告一并使用  
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位：太仓嘉好实业有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	年末数	年初数
<b>流动负债</b>			
短期借款	五、17	62,080,355.71	10,011,473.61
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、18		814,650.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	67,215,025.31	70,643,698.41
预收款项			
合同负债	五、20	3,126,880.55	4,884,888.35
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、21	6,911,261.62	4,082,054.71
应交税费	五、22	4,908,234.28	3,622,988.92
其他应付款	五、23	6,642,304.47	30,342,371.64
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、24	357,142.84	2,849,542.89
其他流动负债	五、25	10,703,695.36	2,468,176.28
<b>流动负债合计</b>		<b>161,944,900.14</b>	<b>129,719,844.81</b>
<b>非流动负债</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26		
长期应付款			
预计负债			
递延收益	五、27	939,114.17	1,107,324.17
递延所得税负债	五、15	153,481.68	200,745.94
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,092,595.85</b>	<b>1,308,070.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>163,037,495.99</b>	<b>131,027,914.92</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、28	97,620,000.00	97,620,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	6,507,233.99	2,475,148.65
一般风险准备			
未分配利润	五、30	93,270,970.13	121,973,453.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		197,398,204.12	222,068,602.61
少数股东权益		187,378,272.65	192,808,487.13
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>384,776,476.77</b>	<b>414,877,089.74</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>547,813,972.76</b>	<b>545,905,004.66</b>

公司法定代表人：任思群

主管会计工作负责人：任思群

会计机构负责人：任思群





合并利润表

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

项目	2023年度		单位:人民币元	
	附注	本年数	上年数	
一、营业总收入		823,793,869.71	795,280,808.97	
其中:营业收入	五、31	823,793,869.71	795,280,808.97	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		765,513,423.32	751,915,280.14	
其中:营业成本	五、31	700,140,994.23	699,530,564.96	
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、32	3,416,332.47	3,324,820.81	
销售费用	五、33	30,179,065.47	23,815,577.65	
管理费用	五、34	17,448,565.67	19,040,747.92	
研发费用	五、35	14,774,879.31	9,831,116.29	
财务费用	五、36	-446,413.83	-3,627,547.49	
其中:利息费用		1,485,926.66	1,379,593.28	
利息收入		217,777.40	188,365.94	
加:其他收益	五、37	819,825.28	1,146,841.86	
投资收益(损失以“-”号填列)	五、38	-1,831,733.81	189,045.00	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益				
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、39	814,650.00	-1,323,395.00	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、40	-6,718,127.13	-7,544,111.29	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、41	-662,492.57	-797,874.49	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、42	604,306.46	34,668.38	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		51,306,874.62	35,070,703.29	
加:营业外收入	五、43	1,634,857.04	105,730.70	
减:营业外支出	五、44	754,378.99	849,039.44	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		52,187,352.67	34,327,394.55	
减:所得税费用	五、45	7,464,485.62	5,016,105.26	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		44,722,867.05	29,311,289.29	
(一)按经营持续性分类				
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		44,722,867.05	29,311,289.29	
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二)按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		20,145,989.72	14,503,733.45	
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		24,576,877.33	14,807,555.84	
六、其他综合收益的税后净额				
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1.不能重分类进损益的其他综合收益				
(1)重新计量设定受益计划变动额				
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益				
(3)其他权益工具投资公允价值变动				
(4)企业自身信用风险公允价值变动				
2.将重分类进损益的其他综合收益				
(1)权益法下可转损益的其他综合收益				
(2)其他债权投资公允价值变动				
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
(4)其他债权投资信用减值准备				
(5)现金流量套期储备				
(6)外币财务报表折算差额				
(7)其他				
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		44,722,867.05	29,311,289.29	
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		20,145,989.72	14,503,733.45	
(二)归属于少数股东的综合收益总额		24,576,877.33	14,807,555.84	
八、每股收益:				
(一)基本每股收益(元/股)		0.2100	0.1500	
(二)稀释每股收益(元/股)		0.2100	0.1500	

公司法定代表人: 任国辉

主管会计工作负责人: 史小娟

会计机构负责人: 任国辉

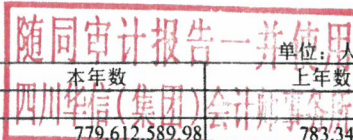




# 合并现金流量表

编制单位：大仓嘉好实业有限公司

2023年度



单位：人民币元

项目	附注	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		779,612,589.98	783,344,374.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		20,487,415.21	12,974,107.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、46（1）	4,951,898.21	3,375,019.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>805,051,903.40</b>	<b>799,693,501.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		694,779,692.82	706,843,353.81
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		48,995,307.52	45,871,434.29
支付的各项税费		14,541,833.07	10,697,111.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、46（2）	18,727,147.67	13,143,650.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>777,043,981.08</b>	<b>776,555,550.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>28,007,922.32</b>	<b>23,137,951.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,352,130.30	
取得投资收益收到的现金		3,492,476.19	189,045.00
处置固定资产无形资产和其他长期资产收回的现金净额		843,306.69	67,664.34
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	五、46（3）	3,604,721.28	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>11,292,634.46</b>	<b>256,709.34</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,365,792.58	9,831,859.70
投资支付的现金		6,351,868.80	
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		35,613,761.52	
支付其他与投资活动有关的现金	五、46（4）	1,842,250.00	595,517.50
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>67,173,672.90</b>	<b>10,427,377.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-55,881,038.44</b>	<b>-10,170,667.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46（5）	30,640,862.07	4,163,068.85
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>80,640,862.07</b>	<b>14,163,068.85</b>
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,896,517.22	1,278,559.72
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、46（6）	3,012,207.45	5,257,034.59
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>81,908,724.67</b>	<b>41,535,594.31</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,267,862.60</b>	<b>-27,372,525.46</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,175,360.16</b>	<b>1,753,508.61</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-26,965,618.56</b>	<b>-12,651,733.62</b>
加：期初现金及现金等价物余额		84,945,357.48	97,597,091.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>57,979,738.92</b>	<b>84,945,357.48</b>

公司法定代表人：任恩祥

主管会计工作负责人：史小娟

会计机构负责人：任恩祥





# 合并所有者权益变动表

2023年度

本年数

金额单位:元

四川华信(集团)会计师事务所  
 随同审计报告一并使用

项目	实收资本(或股本)				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	小计	少数股东权益	所有者权益合计						
	优先股	其他权益工具		其他	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		永续债	其他																			
一、上年年末余额	97,620,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,475,148.65	-	121,973,453.96	222,068,602.61	192,808,487.13	414,877,089.74						
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、本年年末余额	97,620,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,475,148.65	-	123,489,658.88	223,584,807.53	191,292,282.21	414,877,089.74						
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)											4,032,085.34	-	-30,218,688.75	-26,186,603.41	-3,914,009.56	-30,100,612.97						
(一)综合收益总额											4,032,085.34	-	20,145,989.72	20,145,989.72	24,576,877.33	44,722,867.05						
(二)所有者投入和减少资本											-	-	-	-	9,544,497.18	9,544,497.18						
1.所有者投入的普通股											-	-	-	-	-	-						
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											4,032,085.34	-	-46,616,605.34	-42,584,520.00	-42,156,800.00	-84,741,320.00						
1.提取盈余公积											4,032,085.34	-	-46,616,605.34	-42,584,520.00	-42,156,800.00	-84,741,320.00						
2.提取一般风险准备											-	-	-	-	-	-						
3.对所有者(或股东)的分配											-	-	-4,032,085.34	-	-	-						
4.其他											-	-	-	-	-	-						
(四)所有者权益内部结转											-	-	-3,748,073.13	-3,748,073.13	4,121,415.93	373,342.80						
1.资本公积转增资本(或股本)											-	-	-	-	-	-						
2.盈余公积转增资本(或股本)											-	-	-	-	-	-						
3.盈余公积弥补亏损											-	-	-	-	-	-						
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-	-	-	-	-	-						
5.其他综合收益结转留存收益											-	-	-3,748,073.13	-3,748,073.13	4,121,415.93	373,342.80						
6.其他											-	-	-	-	-	-						
(五)专项储备											-	-	-	-	-	-						
1.本期提取											-	-	-	-	-	-						
2.本期使用											-	-	-	-	-	-						
(六)其他											-	-	-	-	-	-						
四、本年年末余额	97,620,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,507,233.99	-	93,270,970.13	197,398,204.12	187,378,272.65	384,776,476.77						

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

公司法定代表人:

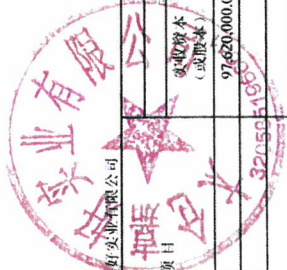


# 合并所有者权益变动表(续)

2023年度

上年数

随同审计报告一并使用  
 四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)



项目	2023年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	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	小计	
一、上年年末余额	97,620,000.00	-	-	-	-	628.48	-	135,209,040.68	232,829,669.16	203,265,731.29	436,095,400.45
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、本年年末余额	97,620,000.00	-	-	-	-	628.48	-	135,209,040.68	232,829,669.16	203,265,731.29	436,095,400.45
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	2,474,520.17	-	-13,235,586.72	-10,761,066.55	-10,457,244.16	-21,218,310.71
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	14,503,733.45	14,503,733.45	14,807,555.84	29,311,289.29
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,474,520.17	-	-27,739,320.17	-25,264,800.00	-25,264,800.00	-50,529,600.00
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	2,474,520.17	-	-2,474,520.17	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	97,620,000.00	-	-	-	-	2,475,148.65	-	121,973,453.96	222,068,602.61	192,808,487.13	414,877,089.74

会计机构负责人：  
*何国祥*

主管会计工作负责人：  
*史Wan*

法定代表人：  
*何国祥*





# 母公司资产负债表

编制单位：本仓嘉好实业有限公司

2023年12月31日

随同审计报告一并使用  
 金额单位：元  
 年末数(集团) 年初数  
 四川华信(集团)会计师事务所

资产	附注编号	年末数(集团)	年初数
流动资产			
货币资金		26,557,725.42	99,701.60
交易性金融资产			
应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项		-	-
其他应收款	十六、1	-	24,750,000.00
存货		-	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	5,285.66
<b>流动资产合计</b>		<b>26,557,725.42</b>	<b>24,854,987.26</b>
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	十六、2	133,118,115.21	97,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		-	-
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>136,118,115.21</b>	<b>97,500,000.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>162,675,840.63</b>	<b>122,354,987.26</b>

公司法定代表人：任思群

主管会计工作负责人：史Wm

会计机构负责人：任思群



# 母公司资产负债表（续）

编制单位：太仓嘉好实业有限公司

2023年12月31日

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

金额单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注编号	年末数	年初数
流动负债			
短期借款		-	-
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			-
应付账款		-	-
预收款项			
合同负债		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		-	-
其他应付款		-	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		-	-
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		-	-
所有者权益			
实收资本（或股本）		97,620,000.00	97,620,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		-	-
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,507,233.99	2,475,148.65
未分配利润		58,548,606.64	22,259,838.61
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>162,675,840.63</b>	<b>122,354,987.26</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>162,675,840.63</b>	<b>122,354,987.26</b>

公司法定代表人：任思群

主管会计工作负责人：任思群

会计机构负责人：任思群





# 母公司利润表

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 太仓嘉好实业有限公司

2023年度

金额单位: 元

项 目	附注编号	本年数	上年数
一、营业收入		-	-
减: 营业成本		-	-
税金及附加		-	-
销售费用		-	-
管理费用		970,856.00	4,200.00
研发费用		-	-
财务费用		-57,163.18	598.29
其中: 利息费用		-	-
利息收入		58,795.38	310.71
加: 其他收益		-	-
投资收益 (损失以“-”号填列)	十六、3	41,234,546.19	24,750,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
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)		-	-
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-	-
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-	-
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		40,320,853.37	24,745,201.71
加: 营业外收入		-	-
减: 营业外支出		-	-
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		40,320,853.37	24,745,201.71
减: 所得税费用		-	-
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		40,320,853.37	24,745,201.71
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		40,320,853.37	24,745,201.71
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		40,320,853.37	24,745,201.71
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.41	0.25
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.41	0.25

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 母公司现金流量表

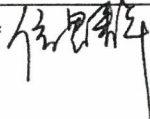
编制单位：太仓嘉好实业有限公司

2023年度

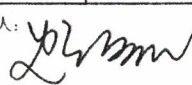
金额单位：元

项 目	附注编号	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		58,795.38	310.71
经营活动现金流入小计		58,795.38	310.71
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		-	-
支付的各项税费		-	5,285.66
支付其他与经营活动有关的现金		967,202.54	5,109.00
经营活动现金流出小计		967,202.54	10,394.66
经营活动产生的现金流量净额		-908,407.16	-10,083.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,352,130.30	-
取得投资收益收到的现金		65,984,546.19	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		69,336,676.49	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		6,351,868.80	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		35,618,376.71	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		41,970,245.51	-
投资活动产生的现金流量净额		27,366,430.98	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>26,458,023.82</b>	<b>-10,083.95</b>
加：期初现金及现金等价物的余额		99,701.60	109,785.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>26,557,725.42</b>	<b>99,701.60</b>

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



随同审计报告一并使用  
 四川格信(集团)会计





# 母公司所有者权益变动表

随同审计报告一并使用  
 四川华信(集团)会计师事务所

	2023年度				本年数				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	97,620,000.00	-	-	-	-	-	2,475,148.65	22,259,838.61	122,354,987.26
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	97,620,000.00	-	-	-	-	-	2,475,148.65	22,259,838.61	122,354,987.26
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	4,032,085.34	36,288,768.03	40,320,853.37
（一）综合收益总额								40,320,853.37	40,320,853.37
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
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								-4,032,085.34	-4,032,085.34
1.提取盈余公积								-4,032,085.34	-4,032,085.34
2.提取一般风险准备									
3.对所有者（或股东）的分配									
4.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本（或股本）									
2.盈余公积转增资本（或股本）									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
（五）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	97,620,000.00	-	-	-	-	-	6,507,233.99	58,548,606.64	162,675,840.63

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表(续)

随同审计报告一并使用  
西川路桥(集团)会计师事务所



项目	上年数				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	所有者权益总额
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	97,620,000.00	-	-	-	628.48	-	-	-	-10,842.93	97,609,785.55	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	97,620,000.00	-	-	-	628.48	-	-	-	-10,842.93	97,609,785.55	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,474,520.17				22,270,681.54	24,745,201.71	
(一)综合收益总额									24,745,201.71	24,745,201.71	
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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					2,474,520.17				-2,474,520.17		
1.提取盈余公积					2,474,520.17				-2,474,520.17		
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	97,620,000.00	-	-	-	2,475,148.65	-	-	-	22,259,838.61	122,354,987.26	

公司法定代表人：  
主管会计工作负责人：  
会计机构负责人：





## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革

太仓嘉好实业有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经太仓市市场监督管理局核准登记，于2016年3月8日由史云霓和侯思静2位自然人共同出资成立的有限责任公司，并取得注册号为91320585MA1MFXFN4B的《企业法人营业执照》。本公司设立时注册资本为人民币10,000.00万元，各股东约定出资金额及比例如下：

序号	股东	出资金额	持股比例
1	史云霓	95,000,000.00	95.00%
2	侯思静	5,000,000.00	5.00%
合计		100,000,000.00	100.00%

公司统一社会信用代码：91320585MA1MFXFN4B；公司住所：太仓港经济技术开发区北环路20号港城广场4号楼213室；法定代表人：侯思静；注册资本：10,000.00万元，实收资本9,7620.00万元。

#### (二) 公司经营范围、主要产品及提供的劳务

本公司及子公司业务性质和主要经营范围：生产机械设备零部件；资产管理；热熔压敏胶生产、销售、化工原料及产品、劳防用品、纺织品、塑料制品的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

公司以持续经营为基础根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下统称“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

对自本报告期末起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。因此，公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、 公司重要会计政策及会计估计

#### 1、 遵循企业会计准则的声明

本公司法定代表人、主管会计工作的负责人、公司会计机构负责人声明，本财务报告所载各报告期的财务信息符合新企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以该营业周期作为划分资产和负债流动性的标准。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、会计确认、计量和报告基础及计量属性

以权责发生制为记账基础。在将符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，采用重置成本、可变现净值、现值和公允价值计量的，应当保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

## 6、重要性标准确定方法和选择依据

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

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收账款明细金额超过 500.00 万元的认定为重要
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项明细金额超过 100.00 万元的认定为重要
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程明细金额超过 1,000.00 万元的认定为重要
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款明细金额超过 300.00 万元的认定为重要
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债明细金额超过 300.00 万元的认定为重要
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况、闲置资金现金管理、募集资金补流及归还情况、公司对外投资等设定为重要事项

## 7、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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。



## (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 8、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

公司判断控制的标准为，本公司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。

### (2) 合并范围的确定

公司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（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），即本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或本公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表范围：

- 1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- 2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- 3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- 4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

### (3) 合并的会计方法

合并财务报表当以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后进行编制。

合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后进行编制；合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后进行编制；合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后进行编制；合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后进行编制。

如子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。

### 9、现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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是指企业持有时间短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、且价值变动风险很小的投资。

### 10、 外币业务

本公司对于发生的外币交易，采用与交易发生日当月月初即期汇率折合为本位币记账。期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入当期损益；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日当月月初即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

### 11、 金融工具

#### (1) 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

#### 1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的首日进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## 2) 金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### (2) 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### 1) 金融资产

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

③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 初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## 2) 金融负债

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### (3) 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

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

### (4) 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### 1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且未保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

## 2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## (5) 金融资产减值

### 1) 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑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。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，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在划分组合的基础上计算预期信用损失；本公司依据的信用风险特征包括：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。

本公司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，本公司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。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具（不含应收账款、应收票据）的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并

按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法 对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

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

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如本金或偿付利息违约或逾期等；
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④ 发行人或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

## 2) 预期信用损失的会计处理方法

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

3) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具（包括其他应收款、长期应收款等）

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失方法
其他应收款项-合并范围内关联方组合	款项性质	不计提
其他应收款项-其他应收的暂付款组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## (6) 金融资产和金融负债的抵销



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

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

## 12、 应收款项减值

### (1) 应收账款及应收票据

对于应收账款及应收商业承兑汇票，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

应收银行承兑汇票的承兑人为商业银行，因商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，不确认预期信用损失。

本公司根据应收账款及应收商业承兑汇票的账龄、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，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。并考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表。

公司应收账款及应收商业承兑汇票按信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	计提比例 (%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-5年	50.00
5年以上	100.00

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄按先进先出法计算。

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

### (2) 其他应收款

对于除应收账款及应收票据以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等），本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金

融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司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。

对于其他应收款，本公司在单项层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

### 13、 应收款项融资

本公司管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司管理应收票据的业务模式是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的，故将其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，在应收款项融资中列示。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

该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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 14、 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，与本附注“三、12、应收款项减值”规定的确定方法一致。会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批



准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## 15、 存货

### (1) 存货分类

本公司将存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、发出商品、库存商品等。各类存货取得时均以实际成本入账，实际成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

### (2) 存货计价方法

存货发出采用加权平均法计价，低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销。

### (3) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

### (4) 存货跌价准备

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于库存商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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等存货，其可变现净值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；为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 16、 持有待售的非流动资产或处置组

### (1) 分类

公司将主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在同时满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

## （2）计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产和处置组的公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的处置组的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

## （3）不再继续划分为持有待售类别及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 17、 长期股权投资

本公司长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

### （1）投资成本确定

① 同一控制下的企业合并中，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。



② 非同一控制下的企业合并，公司以购买日作为合并对价付出资产等的公允价值和各项直接相关费用等，作为长期股权投资的初始投资成本。

③ 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

一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作为初始投资成本。

一通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

一通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

④ 母公司购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，按照实际支付的价款作为初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

① 公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。公司对子公司的长期股权投资按照初始投资成本计价。追回或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派现金股利或利润，确认为当期损益。

② 公司对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净损益进行调整后确认；对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司按照合营企业和联营企业宣告分派的利润计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指本公司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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为合营企业。

重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日本公司长期股权投资存在可能发生减值的迹象时，对长期股权投资进行减值测试，当资产的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。

年末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

### 18、 固定资产

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

本公司固定资产分为房屋及建筑物、生产设备、运输设备和办公设备。

固定资产按成本进行初始计量，购置固定资产的成本包括买价、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的其他支出，如运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等。确定固定资产成本时，需考虑弃置费用因素。与固定资产有关的后续支出，符合固定资产的确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

本公司采用直线法分类计提折旧，固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	年折旧率	预计净残值率
房屋及建筑物	30年	3.17%	5.00%
生产设备	5-10年	19.00%-9.50%	5.00%
运输设备	5年	19.00%	5.00%
办公设备	5年	19.00%	5.00%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

无法为本公司产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入当期损益。

资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

### 19、 在建工程



### （1）在建工程核算

在建工程是指公司购建固定资产或投资性房地产在达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用。在建工程按单项工程进行明细核算。

### （2）在建工程转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。

公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

在建工程类别	转固标准和时点
房屋建筑物	（1）实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；（2）继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；（3）所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品或已达到设计产能要求；（4）设备经过资产管理或使用部门人员验收。

### （3）在建工程减值准备

资产负债表日，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

## 20、 无形资产

### （1）无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产入账价值按其取得时的实际价值入账。

无形资产在取得时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起在预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定有效年限三者中最短者分期平

均摊销。

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

无法预见无形资产为本公司带来的经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，但每个会计期间，需对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命有限，则转为按使用寿命有限的无形资产处理。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

资产负债表日，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段的支出与开发阶段的支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出在发生时计入当期损益；开发阶段的支出，仅在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

- a.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；
- b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c.该无形资产能够带来经济利益；
- d.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；
- e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不能同时满足上述条件的，于发生时计入当期损益。

## 21、 长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 22、 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负



债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 23、 借款费用

确认原则：本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（3个月）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化的停止：购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

### 24、 预计负债核算方法

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 25、 应付职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法：

短期薪酬是指本公司预期在职工提供相关服务的年度期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬。包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划等。

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法：

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。分为两类：设定提存计划和设定受益计划。

1) 设定提存计划：本公司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应向单独主体缴存的提存金，确定为职工薪酬负债，计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划：本公司根据预期累计福利单位方确定的公式将设定公益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回到损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法：

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，应当在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法：

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，除符合设定提存计划条件的其他长期职工福利外，按设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 26、 长期资产减值准备

本公司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固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值



迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。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。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （1）计提金融资产减值的依据

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

计提减值准备时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

#### （2）长期股权投资计提减值的依据

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

#### （3）固定资产、使用权资产、在建工程计提减值的依据

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

#### （4）无形资产、商誉及其他资产减值的依据。

期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

## 27、 股份支付

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

#### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司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和相应的负债。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允



价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 28、 收入确认原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，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。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。公司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，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司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。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

- ③本公司已将该商品的实物转移给客户。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

### (3) 收入确认具体方法

#### 1) 产品销售收入确认方法

##### ①内销收入确认方法

公司内销业务一般根据与客户签订的销售合同和/或采购订单的约定，由客户自提或公司负责将货物运输到约定的交货地点，经客户签收、确认，获得收款权利时确认销售收入。

##### ②外销收入确认方法

境外销售采取 FOB、CIF、CFR 贸易方式的，公司以报关装船（即报关单上记载的出口日期）作为出口收入确认的时点。

#### 2) 设备收入确认方法

公司设备销售一般根据与客户签订的销售合同和/或采购订单的约定，由客户自提或公司负责将设备运输到约定地点，并按合同/协议约定安装、生产调试并经客户验收后确认设备销售收入。

#### 3) 工程收入确认方法

公司与客户之间的工程收入属于在某一时段履行履约义务，在该段时间内按照产出法确认履约进度确认收入。

本公司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。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已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。

## 29、 合同成本

### (1) 取得合同的成本

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

### (2) 履行合同的成本

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

### (3) 合同成本减值



合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：  
①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。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 30、 政府补助

#### (1) 政府补助类型

政府补助是本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产与非货币性资产(不包括政府作为公司所有者投入的资本)。政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助；与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括款项用途属于补贴购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

#### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### (3) 政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司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；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

如果已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

### 31、 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 计税基础

公司采用资产负债表债务法对所得税进行核算，并以应纳税所得额为基础予以确认。

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，并将资产、负债的账面价值与其计税基础存在的差异，分别确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

#### (2) 所得税费用的确认

公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

公司将存在的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

### （3）所得税的计量原则

①公司在资产负债表日，对于当期或以前期间形成的当期所得税负债（或资产）按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

②公司在资产负债表日，对于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。

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

③除企业合并，以及直接在股东权益中确认的交易或者事项外，公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

与直接在股东权益中确认的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入股东权益。

### （4）递延所得税资产和递延所得税负债净额抵销列示的依据

同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。

- 1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 32、 租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的公司或客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### （2）单独租赁

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租



人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### （3）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### （4）本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。

#### ①使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用、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，不包括属于为生产存货而发生的成本等，并扣除已收到的租赁激励。

本公司按照直线法对使用权资产计提折旧。本公司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；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。

本公司按照附注三、24、减值准备的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### ②租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变

动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值租赁

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

### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：

A.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；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (5) 本公司作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，其他的租赁为经营租赁。

### ①作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额应当在实际发生时计入当期损益。

### ②作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

### ③租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对



价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：A.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；B.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照附注三、10、金融工具确认和计量关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

#### (6) 转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

#### (7) 售后租回

##### ①本公司作为卖方（承租人）

本公司按照附注三、26、收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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，并按照附注三、10、金融工具的规定对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司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。

##### ②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10、金融工具的规定对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

### 33、 主要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

##### 1) 会计政策变更审批情况

会计政策变更的内容和原因	审批程序
财政部于2022年11月发布《企业会计准则解释第16号》，涉及关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确	经第六届董事会第七次会议于2023年3月24日决

认豁免的会计处理

议通过

## 2) 会计政策变更对财务报表的影响

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，影响金额如下：

会计政策变更的内容及原因	受重要影响的报表科目名称	影响金额
根据《企业会计准则解释第 16 号》变动调整报表项目	2022 年 12 月 31 日资产负债项目	
	递延所得税资产	427,431.44
	递延所得税负债	628,177.38
	未分配利润	19,717.74
	2022 年度利润表项目	
	所得税费用	220,463.68

(2) 公司本年无需披露的重要会计估计的变更

### 34、 前期会计差错更正

本年本公司无需披露的前期会计差错更正。

## 四、 税项

(1) 公司的主要税种、税费率如下：

税种	计税基础	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
增值税	按应纳税销售额乘以适用税率，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

(2) 税收优惠及批文

a、公司子公司于 2022 年 11 月 18 日取得编号为 GR202232006392 的高新技术企业证书，按规定 2022 年至 2024 年享受减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

公司孙公司上海嘉好胶粘制品有限公司于 2020 年 11 月 12 日取得编号为



GR202031002218 的高新技术企业证书，按规定 2020 年至 2022 年享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。公司子公司上海嘉好胶粘制品有限公司于 2023 年 11 月 15 日取得编号为 GR202331001870 的高新技术企业证书，按规定 2023 年至 2025 年享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。

公司孙公司嘉好（太仓）新材料股份有限公司于 2023 年 11 月 6 日取得编号为 GR202332005414 的高新技术企业证书，按规定 2023 年至 2025 年享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。2022 年嘉好（太仓）新材料股份有限公司所得税税率为 25%。

b、根据财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

五、 财务报表主要项目注释（年末数指 2023 年 12 月 31 日余额，年初数指 2022 年 12 月 31 日余额，本年数指 2023 年度发生额，上年数指 2022 年度发生额；金额单位除特别注明外指人民币元）

### 1、货币资金

项目	年末数	年初数
库存现金		38,592.30
银行存款	37,066,241.80	84,906,765.18
其他货币资金	20,914,081.39	3,605,305.55
存放财务公司款项		
合计	57,980,323.19	88,550,663.03
其中：存放在境外的款项总额		

说明：其他货币资金为支付宝、京东账户余额、远期结汇保证金的利息收入以及证券账户资金余额。

（1）受到限制的货币资金情况如下：

项目	年末数	年初数
远期结汇保证金	584.27	3,605,305.55

（2）年末除上述受限货币资金外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放境外且资金汇回受到限制的款项。

（3）其他货币资金为存放于支付宝和京东中的金额与保证金账户金额。

货币资金年末较年初数减少 30,570,339.84 元，下降 34.52%，主要系公司子公司江苏嘉好本年分红资金支出较大导致年末货币资金减少。

### 2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

项目	年末数	年初数
银行承兑票据	33,917,566.22	30,057,633.29
商业承兑票据		
减：坏账准备		
合计	33,917,566.22	30,057,633.29

(2) 年末无已质押的应收票据

(3) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据		22,478,680.44
商业承兑票据		
合计		22,478,680.44

(4) 年末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 年末按坏账计提方法分类披露

类别	年末数（按预期信用损失模型计提）				
	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	33,917,566.22	100.00			33,917,566.22
其中：商业承兑汇票					
银行承兑汇票	33,917,566.22	100.00			33,917,566.22
合计	33,917,566.22	100.00			33,917,566.22

类别	年初数（按预期信用损失模型计提）				
	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	30,057,633.29	100.00			30,057,633.29
其中：商业承兑汇票					
银行承兑汇票	30,057,633.29	100.00			30,057,633.29
合计	30,057,633.29	100.00			30,057,633.29

年末无单项计提坏账准备的应收票据

年末按组合计提坏账准备的应收票据：



项目	年末数		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	33,917,566.22		
合计	33,917,566.22		
项目	年初数		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	30,057,633.29		
合计	30,057,633.29		

## (6) 本年坏账准备的变动情况:

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	其他变动	
单项计提						
组合计提						
合计						

本年无金额重要坏账准备收回或转回。

## (7) 公司本年无实际核销的应收票据情况

## 3、应收账款

## (1) 按账龄结构披露:

账龄	年末数		年初数	
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备
1年以内	163,672,908.94	11,545,967.04	131,195,589.91	9,059,841.08
1至2年	4,105,742.95	3,377,216.41	8,539,509.33	8,079,235.91
2至3年	8,638,349.47	8,510,094.64	449,269.66	427,344.39
3至4年	402,641.90	400,188.15	604,799.80	504,299.49
4至5年	255,050.62	205,940.31	383,126.00	198,563.00
5年以上	606,376.00	606,376.00	467,250.00	467,250.00
合计	177,681,069.88	24,645,782.55	141,639,544.70	18,736,533.86

## (2) 应收账款分类披露:

类别	年末数 (按预期信用损失模型计提)				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比	

		(%)		例(%)	
单项计提坏账准备	16,038,247.59	9.03	16,038,247.59	100.00	
按组合计提坏账准备	161,642,822.29	90.97	8,607,534.96	5.33	153,035,287.33
合计	177,681,069.88	100.00	24,645,782.55	13.87	153,035,287.33
类别	年初数（按预期信用损失模型计提）				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项计提坏账准备	11,915,485.20	8.41	11,915,485.20	100.00	
按组合计提坏账准备	129,724,059.50	91.59	6,821,048.66	5.26	122,903,010.84
合计	141,639,544.70	100.00	18,736,533.86	13.23	122,903,010.84

(2) 单项计提坏账准备的应收账款明细如下：

1) 年末单项计提坏账准备的应收账款明细如下：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提原因
ONEPACK COM IMPORT EXPORT LTDA	10,996,316.71	10,996,316.71	100.00	预计无法收回
四川乐鸿科技有限公司	2,925,000.00	2,925,000.00	100.00	预计无法收回
EDUARDO BACIGUALUPO S.A	444,480.00	444,480.00	100.00	预计无法收回
佛山市恒汇卫生用品有限公司	398,745.00	398,745.00	100.00	预计无法收回
浙江顺福印业有限公司	217,500.00	217,500.00	100.00	预计无法收回
湖州织里东旭印刷厂	180,000.00	180,000.00	100.00	预计无法收回
成都安舒实业有限公司	179,000.00	179,000.00	100.00	预计无法收回
SIFA SAS	169,805.88	169,805.88	100.00	预计无法收回
广西众鑫和新材料科技有限公司	158,000.00	158,000.00	100.00	预计无法收回
菏泽宇辰新材料科技有限公司	114,000.00	114,000.00	100.00	预计无法收回
湖北乔恩纺织科技有限公司	98,000.00	98,000.00	100.00	预计无法收回
湖北东方精创科技股份有限公司	73,400.00	73,400.00	100.00	预计无法收回
常州市四方塑业科技有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
杭州临安聚丰康卫生用品有限	14,000.00	14,000.00	100.00	预计无法收回



公司				
合计	16,038,247.59	16,038,247.59		

## 2) 年初单项计提坏账准备的应收账款明细如下:

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提原因
ONEPACK COM IMPORT EXPORT LTDA	10,812,959.38	10,812,959.38	100.00	预计无法收回
佛山市恒汇卫生用品有限公司	398,745.00	398,745.00	100.00	预计无法收回
M/S WORLDWIDE TRADING ESTABLISHMENT LTD	269,780.82	269,780.82	100.00	预计无法收回
上海统领印刷发展有限公司	241,000.00	241,000.00	100.00	预计无法收回
成都安舒实业有限公司	179,000.00	179,000.00	100.00	预计无法收回
杭州临安聚丰康卫生用品有限公司	14,000.00	14,000.00	100.00	预计无法收回
合计	11,915,485.20	11,915,485.20		

## (3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	161,642,822.29	8,607,534.96	5.33
合计	161,642,822.29	8,607,534.96	5.33
项目	年初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	129,724,059.50	6,821,048.66	5.26
合计	129,724,059.50	6,821,048.66	5.26

## (4) 账龄组合, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	160,133,623.06	8,006,681.16	5.00
1 至 2 年	809,473.93	80,947.39	10.00
2 至 3 年	183,221.18	54,966.35	30.00
3 至 4 年	4,907.50	2,453.75	50.00
4 至 5 年	98,220.62	49,110.31	50.00

5年以上	413,376.00	413,376.00	100.00
合计	161,642,822.29	8,607,534.96	5.33
账龄	年初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	128,563,946.15	6,428,197.32	5.00
1至2年	511,414.91	51,141.49	10.00
2至3年	31,321.82	9,396.55	30.00
3至4年	201,000.62	100,500.31	50.00
4至5年	369,126.00	184,563.00	50.00
5年以上	47,250.00	47,250.00	100.00
合计	129,724,059.50	6,821,048.66	5.26

## (5) 本年坏账准备变动情况表

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	其他变动	
单项计提	11,915,485.20	4,397,652.48		274,890.09		16,038,247.59
组合计提	6,821,048.66	2,374,141.45		587,655.15		8,607,534.96
合计	18,736,533.86	6,771,793.93		862,545.24		24,645,782.55

## (6) 本年实际核销的应收账款明细如下:

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
M/S WORLDWIDE TRADING ESTABLISHMENT LTD	货款	274,890.09	无法收回	内部审议	否
上海统领印刷发展有限公司	货款	241,000.00	无法收回	内部审议	否
其他零星客户	货款	346,655.15	无法收回	内部审议	否
合计		862,545.24			

## (7) 按欠款方归集的年末前五名应收账款情况:

年末数按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 33,285,740.47 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 18.73%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 12,110,787.90 元, 明细如下:

单位: 人民币元



客户名称	应收账款年 末余额	合同资 产年末 余额	合计	占应收 账款和 合同资 产合计 数的比 例	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
ONEPACK?COM?IMPORT?EXPORT?LTDA	10,996,316.71		10,996,316.71	6.19	10,996,316.71
深圳市力科信实业有限公司	5,823,399.83		5,823,399.83	3.28	291,169.99
河南仙鹤特种浆纸有限公司	5,781,850.00		5,781,850.00	3.25	289,092.50
江苏金大包装材料科技有限公司	5,549,600.00		5,549,600.00	3.12	277,480.00
GAMAMPMAN IMPE EXPLTDA	5,134,573.93		5,134,573.93	2.89	256,728.70
合计	33,285,740.47		33,285,740.47	18.73	12,110,787.90

(8) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(9) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

#### 4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末数	年初数
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	7,791,974.58	13,100,229.99
合计	7,791,974.58	13,100,229.99

(2) 年末按坏账计提方法分类披露

类别	年末数（按预期信用损失模型计提）				
	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	7,791,974.58	100.00			7,791,974.58
其中：银行承兑汇票	7,791,974.58	100.00			7,791,974.58
合计	7,791,974.58	100.00			7,791,974.58
类别	年初数（按预期信用损失模型计提）				
	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	13,100,229.99	100.00		13,100,229.99
其中：银行承兑汇票	13,100,229.99	100.00		13,100,229.99
合计	13,100,229.99	100.00		13,100,229.99

(3) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	10,762,639.24	
商业承兑票据		
合计	10,762,639.24	

(4) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初数	本年新增	本年终止确认	其他变动	年末数	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据-银行承兑汇票	13,100,229.99	38,974,636.55	44,282,891.96		7,791,974.58	
合计	13,100,229.99	38,974,636.55	44,282,891.96		7,791,974.58	

(5) 应收款项融资减值准备

公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司按照整个存续期信用损失计量应收款项融资减值准备，本公司认为商业银行具有较高的信用，不存在重大的信用风险，不计提坏账准备。

注：应收款项融资年末较年初数减少 5,308,255.41 元，下降 40.52%，主要系年末已背书转让尚未终止确认或贴现的应收票据较年初增加所致。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	17,580,321.17	99.57	17,074,807.02	100.00
1 至 2 年	76,266.42	0.43		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	17,656,587.59	100.00	17,074,807.02	100.00



(2) 账龄无超过 1 年且金额重要的预付款项

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

客户名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
中国石油天然气股份有限公司	15,684,791.29	88.83
中国石油化工集团有限公司	791,377.66	4.48
ExxonMobilChemicalAsiaPacific	415,931.56	2.36
上海海关	85,726.43	0.49
杭州道邦网络科技有限公司	76,559.99	0.43
合计	17,054,386.93	96.59

注：①中国石油天然气股份有限公司包含中国石油天然气股份有限公司兰州石化分公司和中国石油天然气股份有限公司上海润滑油分公司。

②中国石油化工集团有限公司包含中国石化化工销售有限公司华中分公司、中石化湖南石油化工有限公司和中国石化销售股份有限公司江苏南通如皋石油分公司。

## 6、其他应收款

项目	年末数	年初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	694,688.34	2,567,357.29
合计	694,688.34	2,567,357.29

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类别	年末数 (按新金融工具准则计提)				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
组合计提坏账准备	819,698.25	100.00	125,009.91	15.25	694,688.34
合计	819,698.25	100.00	125,009.91	15.25	694,688.34

类别	年初数（按新金融工具准则计提）				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
组合计提坏账准备	2,746,034.00	100.00	178,676.71	6.51	2,567,357.29
合计	2,746,034.00	100.00	178,676.71	6.51	2,567,357.29

2) 年末无单项计提坏账准备的其他应收款

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

项目	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他应收款-应收押金和保证金	121,500.00	90,100.00	74.16
其他应收款-备用金	29,725.06	1,486.25	5.00
其他应收款-应收出口退税款	399,804.74	19,990.24	5.00
其他应收款-应收其他款项	268,668.45	13,433.42	5.00
合计	819,698.25	125,009.91	15.25

项目	年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他应收款-应收押金和保证金	169,500.00	49,850.00	29.41
其他应收款-备用金	70,000.00	3,500.00	5.00
其他应收款-应收出口退税款	2,146,333.52	107,316.69	5.00
其他应收款-应收其他款项	360,200.48	18,010.02	5.00
合计	2,746,034.00	178,676.71	6.51

4) 账龄情况

账龄	年末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	700,198.25	35,009.91	5.00
1至2年			
2至3年	5,000.00	1,500.00	30.00
3至4年	52,000.00	26,000.00	50.00
4至5年			
5年以上	62,500.00	62,500.00	100.00



合计	819,698.25	125,009.91	15.25
账龄	年初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,626,534.00	131,326.71	5.00
1 至 2 年	5,000.00	500.00	10.00
2 至 3 年	52,000.00	15,600.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	62,500.00	31,250.00	50.00
5 年以上			
合计	2,746,034.00	178,676.71	6.51

## 5) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
年初数	178,676.71			178,676.71
年初数在本年	178,676.71			178,676.71
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-53,666.80			-53,666.80
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末数	125,009.91			125,009.91

## 6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末数	年初数
押金和保证金	121,500.00	169,500.00
备用金	29,725.06	70,000.00
应收出口退税款	399,804.74	2,146,333.52
应收其他款项	268,668.45	360,200.48

合计	819,698.25	2,746,034.00
----	------------	--------------

## 7) 按欠款方归集的年末数前五名的其他应收款情况:

年末数按欠款方归集的前五名其他应收款汇总金额为 779,953.28 元, 占其他应收款年末余额合计数的比例为 95.15%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 120,872.66 元, 明细如下:

单位: 人民币元

单位名称	款项的性质	年末数	账龄	占其他应收款年末数合计数的比例(%)	坏账准备年末数
中华人民共和国海关	应收出口退税款	399,804.74	1 年以内	48.77	19,990.24
代扣员工社保	其他款项	163,686.72	1 年以内	19.97	8,184.34
代扣员工公积金	其他款项	103,961.82	2 年以内	12.68	5,198.09
南通汉德家用电器有限公司	保证金	62,500.00	5 年以上	7.62	62,500.00
岳阳东方雨虹防水技术有限责任公司	备用金	50,000.00	3-4 年	6.10	25,000.00
合计		779,953.28		95.15	120,872.66

注: 其他应收款年末较年初数减少 1,872,668.95 元, 下降 72.94%, 主要系年末出口退税减少所致。

## 7、存货

## (1) 存货分类披露:

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,892,011.45	1,402,068.11	41,489,943.34	60,763,888.38	324,338.38	60,439,550.00
库存商品	29,546,122.33	520,534.29	29,025,588.04	35,650,085.25	935,771.45	34,714,313.80
发出商品	7,308,333.55		7,308,333.55	3,680,278.50		3,680,278.50
周转材料	78,117.82		78,117.82	115,645.02		115,645.02
合计	79,824,585.15	1,922,602.40	77,901,982.75	100,209,897.15	1,260,109.83	98,949,787.32

## (2) 存货跌价准备:

项目	年初数	本年增加金额		本年减少金额		年末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	324,338.38	1,077,729.73				1,402,068.11



库存商品	935,771.45	-415,237.16			520,534.29
合计	1,260,109.83	662,492.57			1,922,602.40

### 8、其他流动资产

项目	年末数	年初数
已背书转让尚未终止确认或贴现的应收票据	22,478,680.44	2,096,606.71
预缴企业所得税	822,756.49	
留抵及待抵扣增值税	104,447.90	1,315,749.83
预缴个人所得税		5,285.66
合计	23,405,884.83	3,417,642.20

注：其他流动资产年末较年初数增加 19,988,242.64 元，增长 584.85%，主要系年末已背书转让尚未终止确认或贴现的应收票据较年初增加所致。

### 9、其他非流动金融资产

(1) 其他非流动金融资产情况：

项目	年末数	年初数
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	3,000,000.00	
其中：权益工具投资	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

(2) 权益工具投资情况如下：

项目	年末数	年初数
南京毅达汇澄创业投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

注：据公司决议同意公司与南京毅达股权投资管理企业(有限合伙)等投资人设立南京毅达汇澄创业投资合伙企业（有限合伙），注册资本为人民币 17,500.00 万元，公司认缴出资金额为人民币 1,000.00 万元，公司出资金额占合伙企业的比例为 5.7143%。

### 10、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初数	85,588,813.58	75,084,392.45	5,757,793.30	5,063,225.59	171,494,224.92
2.本年增加金额	446,705.52	23,710,083.51	239,074.54	134,883.69	24,530,747.26
(1) 购置		1,410,147.80	239,074.54	134,883.69	1,784,106.03

(2) 在建工程转入	446,705.52	22,299,935.71			22,746,641.23
(3) 企业合并增加					
3. 本年减少金额	336,293.17	5,982.91	3,033,647.63	64,029.75	3,439,953.46
(1) 处置或报废	336,293.17	5,982.91	3,033,647.63	64,029.75	3,439,953.46
(2) 其他					
4. 年末数	85,699,225.93	98,788,493.05	2,963,220.21	5,134,079.53	192,585,018.72
二、累计折旧					
1. 年初数	12,989,231.69	20,380,281.46	4,465,320.04	2,067,250.82	2,067,250.82
2. 本年增加金额	4,131,185.02	7,607,552.65	442,489.69	880,053.42	13,061,280.78
(1) 计提	4,131,185.02	7,607,552.65	442,489.69	880,053.42	13,061,280.78
(2) 其他增加					
3. 本年减少金额	319,478.51	5,683.76	2,813,882.01	59,168.35	3,198,212.63
(1) 处置	319,478.51	5,683.76	2,813,882.01	59,168.35	3,198,212.63
(2) 其他					
4. 年末数	16,800,938.20	27,982,150.35	2,093,927.72	2,888,135.89	49,765,152.16
三、减值准备					
1. 年初数					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 年末数					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	68,898,287.73	70,806,342.70	869,292.49	2,245,943.64	142,819,866.56
2. 年初账面价值	72,599,581.89	54,704,110.99	1,292,473.26	2,995,974.77	131,592,140.91

(2) 暂时闲置的固定资产情况:

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产:

无



## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	503,725.98	尚在办理过程中

(5) 年末固定资产无抵押担保  
无

## (6) 固定资产的减值测试情况

本年公司的固定资产经测试未发生减值情况，无需计提减值准备。

**11、在建工程**

项目	年末数	年初数
在建工程		4,357,708.25
工程物资	30,973.45	551,801.74
合计	30,973.45	4,909,509.99

**(1) 在建工程**

## 1) 在建工程情况:

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1、太仓新增自动化生产线及配套设施				4,288,761.89		4,288,761.89
2、换吨包(辅助用房)建设项目				68,946.36		68,946.36
合计				4,357,708.25		4,357,708.25

## 2) 重要在建工程项目本年变动情况:

工程名称	预算数(万元)	年初数	本年增加	本年转入固定资产	其他变动	工程投入占预算比例(%)
1、太仓3号自动化生产线	750.00	1,661,055.06	5,136,259.98	6,797,315.04		90.63%
2、太仓4号自动化生产线	750.00	1,661,055.04	5,136,260.12	6,797,315.16		90.63%
3、二期自动包装线	280.00	966,651.79	2,255,520.83	3,222,172.62		115.08%
4、二期码垛	120.00		905,309.73	905,309.73		75.44%

5、太仓二期电力增容工程	60.00		531,610.97	531,610.97		88.60%
6、分布式光伏发电（太仓）	174.00		1,533,120.94	1,533,120.94		88.11%
7、分布式光伏发电（如皋）	253.60		2,262,632.53	2,262,632.53		89.22%
合计	2,387.60	4,288,761.89	17,760,715.10	22,049,476.99		92.35%

续上表（1）

工程名称	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	年末数
1、太仓3号自动化生产线	已完工				自有资金	
2、太仓4号自动化生产线	已完工				自有资金	
3、二期自动包装线	已完工				自有资金	
4、二期码垛	已完工				自有资金	
5、太仓二期电力增容工程	已完工				自有资金	
6、分布式光伏发电（太仓）	已完工				自有资金	
7、分布式光伏发电（如皋）	已完工				自有资金	
合计						

3) 公司在建工程按计划正常实施并已于年末完工转固，公司经营情况稳定良好，未发生减值情况，未计提减值准备。

在建工程年末较年初减少 4,357,708.25 元，主要系本年在建工程均已完工转固所致。

## （2）工程物资

项目	年末数	年初数
工程物资	30,973.45	551,801.74
合计	30,973.45	551,801.74

注：工程物资系公司购入用于工程建设的物资截止资产负债表日尚未使用的物资。

## 12、使用权资产

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1、年初数	9,919,949.00
2、本年增加金额	424,770.99
（1）租入	424,770.99



(2) 租赁负债调整	
3、本年减少金额	962,422.13
4、年末数	9,382,297.86
二、累计折旧	
1、年初数	5,732,099.81
2、本年增加金额	2,934,234.11
(1) 计提	2,934,234.11
(2) 其他增加	
3、本年减少金额	652,401.03
4、年末数	8,013,932.89
三、减值准备	
1、年初数	
2、本年增加金额	
3、本年减少金额	
4、年末数	
四、账面价值	
1、年初数	4,187,849.19
2、年末数	1,368,364.97

说明：截至各报告期期末，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、51。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况：

项目	1、土地使用权	2、软件	合计
一、账面原值			
1.年初数	26,164,838.98	703,310.24	26,868,149.22
2.本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			

4.年末数	26,164,838.98	703,310.24	26,868,149.22
二、累计摊销			
1.年初数	2,281,587.68	242,357.07	2,523,944.75
2.本年增加金额	523,296.76	79,020.94	602,317.70
(1) 计提	523,296.76	79,020.94	602,317.70
(2) 其他增加			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4.年末数	2,804,884.44	321,378.01	3,126,262.45
三、减值准备			
1.年初数			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4.年末数			
四、账面价值			
1.年末账面价值	23,359,954.54	381,932.23	23,741,886.77
2.年初账面价值	23,883,251.30	460,953.17	24,344,204.47

(2) 公司年末无未办妥产权证书的土地使用权情况；

(3) 公司年末无抵押的土地使用权情况

(4) 年末公司无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备；

(5) 年末公司无通过公司内部研发形成的无形资产。

#### 14、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加额	本年摊销额	其他减少	年末数	其他减少 的原因
云服务费	65,772.17		21,331.44		44,440.73	
合计	65,772.17		21,331.44		44,440.73	

#### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产



项目	年末数		年初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,693,394.86	4,004,009.23	20,175,320.40	3,477,604.05
预提销售返利	544,890.28	81,733.54	383,841.71	62,142.74
交易性金融负债			814,650.00	122,197.50
租赁负债	357,142.84	53,571.43	2,849,542.89	427,431.43
合计	27,595,427.98	4,139,314.20	24,223,355.00	4,089,375.73

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末数		年初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,368,364.97	205,254.75	4,187,849.19	628,177.38
合计	1,368,364.97	205,254.75	4,187,849.19	628,177.38

## (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数	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末数
递延所得税资产	51,773.07	4,087,541.13	427,431.44	3,661,944.29
递延所得税负债	51,773.07	153,481.68	427,431.44	200,745.94

## (4) 未确认递延所得税资产明细：

项目	年末数	年初数
坏账准备		
可弥补亏损		69,379.21
合计		69,379.21

## (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	年末数	年初数	备注
2028年			2023年未弥补亏损
2027年			2022年未弥补亏损
2026年		69,379.21	2021年未弥补亏损
2025年			2020年未弥补亏损
2024年			2019年未弥补亏损

合计		69,379.21	
----	--	-----------	--

**16、其他非流动资产**

项目	年末数	年初数
预付设备款	46,204.31	165,824.34
预付工程款	290,400.00	356,628.32
合计	336,604.31	522,452.66

**17、短期借款**

## (1) 短期借款分类：

借款类别	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	50,049,622.20	10,011,473.61
信用借款		
已贴现尚未终止确认的应收票据	12,030,733.51	
合计	62,080,355.71	10,011,473.61

(2) 年末无逾期未偿还的短期借款。

(3) 年末借款余额由本公司、股东史云霓及其配偶黄玲提供连带责任保证。

注：短期借款年末较年初增加 52,068,882.10 元，增长 520.09%，主要系公司本年新增借款以及年末已贴现未终止确认的应收票据较年初增加所致。

**18、交易性金融负债**

项目	年末数	年初数
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		814,650.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
外汇远期合约		814,650.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计		814,650.00

**19、应付账款**

(1) 应付账款列示如下：



项 目	年末数	年初数
1 年以内	64,446,551.45	67,387,403.74
1-2 年	472,524.51	3,248,544.67
2-3 年	2,295,949.35	7,750.00
3 年以上		
合计	67,215,025.31	70,643,698.41

## (2) 账龄超过 1 年且金额重要的应付账款:

项 目	年末数	未结算原因
振华集团(昆山)建设工程股份有限公司	1,519,500.00	工程质保金

**20、合同负债**

## (1) 合同负债分类:

项 目	年末数	年初数
预收商品货款	3,126,880.55	4,884,888.35
预收工程款		
预收设备款		
合计	3,126,880.55	4,884,888.35

注：合同负债年末较年初减少 1,758,007.80 元，下降 35.99%，主要系本年收到尚未满足结算要求的货款减少所致。

**21、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示:

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、短期薪酬	3,904,056.61	47,661,036.50	44,863,079.37	6,702,013.74
二、离职后福利-设定提存计划	177,998.10	4,185,992.14	4,154,742.36	209,247.88
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,082,054.71	51,847,028.64	49,017,821.73	6,911,261.62

## (2) 短期薪酬列示:

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,784,114.10	41,772,983.50	39,045,971.15	6,511,126.45
2、职工福利费		1,272,596.01	1,272,596.01	
3、社会保险费	115,676.40	2,631,625.83	2,614,385.25	132,916.98
其中： 医疗保险费	107,986.90	2,329,731.09	2,311,384.14	126,333.85

工伤保险费	7,689.50	193,206.62	194,312.99	6,583.13
其他保险		108,688.12	108,688.12	
4、住房公积金		1,859,612.64	1,857,708.64	1,904.00
5、工会经费和职工教育经费	4,266.11	124,218.52	72,418.32	56,066.31
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	3,904,056.61	47,661,036.50	44,863,079.37	6,702,013.74

## (3) 设定提存计划列示:

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、基本养老保险	172,604.20	4,055,050.56	4,024,931.18	202,723.58
2、失业保险费	5,393.90	130,941.58	129,811.18	6,524.30
3、企业年金缴费				
合计	177,998.10	4,185,992.14	4,154,742.36	209,247.88

## (4) 年末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

注：应付职工薪酬年末较年初增加 2,829,206.91 元，增长 69.31%，主要系公司 2023 年末根据经营业绩以及当年奖金考核规则奖金计提金额增加所致。

**22、应交税费**

## (1) 应交税费列示:

税费项目	年末数	年初数
增值税	1,773,740.39	123,024.69
企业所得税	2,423,761.40	2,673,922.80
城建税	160,502.82	213,944.44
房产税	213,761.67	213,057.79
土地使用税	77,665.00	77,665.00
教育费附加	74,437.40	109,210.79
地方教育费附加	49,624.93	72,807.20
印花税	134,713.67	139,356.21
其他税费	27.00	
合计	4,908,234.28	3,622,988.92

(2) 税务机关尚未对本公司各项税费进行税务汇算，各项应交税费以税务机关实际清算交纳为准。



注：应交税费年末较年初增加 1,285,245.36，增长 35.47%，主要系公司年末尚未缴纳的增值税增加所致。

### 23、其他应付款

项目	年末数	年初数
应付利息		
应付股利		25,264,800.00
其他应付款	6,642,304.47	5,077,571.64
合计	6,642,304.47	30,342,371.64

#### (1) 应付利息

无

#### (2) 应付股利

项目	年末数	年初数
普通股股利		25,264,800.00
合计		25,264,800.00

#### (3) 其他应付款

##### 1) 其他应付款按账龄列示

账龄	年末数	年初数
1 年以内	6,198,411.09	4,758,873.12
1 至 2 年	177,609.81	88,698.52
2 至 3 年	78,983.57	150,000.00
3 年以上	187,300.00	80,000.00
合计	6,642,304.47	5,077,571.64

##### 2) 按款项性质列示其他应付款：

项目	年末数	年初数
押金、保证金	529,017.30	307,400.00
产品销售返利	544,890.28	383,841.71
中介服务费	1,350,000.00	500,000.00
仓储物流费	2,331,458.64	2,410,403.03
员工报销款	628,857.55	453,853.11
外贸业务佣金	577,810.21	658,649.68
其他	680,270.49	363,424.11
合计	6,642,304.47	5,077,571.64

##### 3) 年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

**24、一年内到期的非流动负债**

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的租赁负债	357,142.84	2,849,542.89
合计	357,142.84	2,849,542.89

**25、其他流动负债**

项目	年末数	年初数
未终止确认的已背书未到期应收票据	10,447,946.93	2,096,606.71
待转销项税额	255,748.43	371,569.57
合计	10,703,695.36	2,468,176.28

注：其他流动负债年末较年初数增加 8,235,519.08 元，增长 333.67%，主要系年末已背书转让尚未终止确认或贴现的应收票据较年初增加所致。

**26、租赁负债**

项目	年末数	年初数
应付租赁款	357,142.84	2,849,542.89
减：一年内到期的租赁负债	357,142.84	2,849,542.89
合计		

**27、递延收益**

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	形成原因
政府补助	1,107,324.17		168,210.00	939,114.17	
合计	1,107,324.17		168,210.00	939,114.17	

注：计入递延收益的政府补助详见附注九、政府补助。

**28、实收资本**

股东	年初数	本年增加	本年减少	年末数	比例(%)
史云霓	95,120,000.00			95,120,000.00	
侯思静	2,500,000.00			2,500,000.00	
合计	97,620,000.00			97,620,000.00	

**29、盈余公积**

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	2,475,148.65	4,032,085.34		6,507,233.99
任意盈余公积				



合 计	2,475,148.65	4,032,085.34	6,507,233.99
-----	--------------	--------------	--------------

### 30、未分配利润

(1) 明细列示如下:

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	121,973,453.96	
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	121,973,453.96	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	18,338,817.18	
减: 提取法定盈余公积	4,032,085.34	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	42,584,520.00	
转作股本的普通股股利		
其他	424,695.67	
年末未分配利润	93,270,970.13	

### 31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	822,795,508.22	699,115,057.52	795,218,092.16	699,468,176.04
其他业务收入	998,361.49	1,025,936.70	62,716.81	62,388.92
合计	823,793,869.71	700,140,994.23	795,280,808.97	699,530,564.96

(2) 营业收入 (分行业)

行业名称	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入:				
标签系列	392,932,470.05	342,096,348.09	371,054,995.60	333,935,014.62
一次性卫生材料系列	389,089,520.02	322,984,309.11	374,489,860.10	325,560,850.77
高分子防水材料系列	30,530,645.44	25,250,548.04	41,259,994.82	32,406,990.56
其他	10,242,872.71	8,783,852.28	8,413,241.64	7,565,320.09
小计	822,795,508.22	699,115,057.52	795,218,092.16	699,468,176.04
其他业务收入:				
销售材料	998,361.49	1,025,936.70	62,716.81	62,388.92

小计	998,361.49	1,025,936.70	62,716.81	62,388.92
合计	823,793,869.71	700,140,994.23	795,280,808.97	699,530,564.96

## (3) 营业收入（按地区）

行业名称	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	528,961,102.48	464,149,053.55	553,757,773.43	498,086,185.19
境外	294,832,767.23	235,991,940.68	241,523,035.54	201,444,379.77
合计	823,793,869.71	700,140,994.23	795,280,808.97	699,530,564.96

## (4) 营业收入分解信息

行业名称	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	822,795,508.22	699,115,057.52	795,218,092.16	699,468,176.04
其中：在某一时刻 确认	822,795,508.22	699,115,057.52	795,218,092.16	699,468,176.04
在某一时段确认				
其他业务收入	998,361.49	1,025,936.70	62,716.81	62,388.92
合计	823,793,869.71	700,140,994.23	795,280,808.97	699,530,564.96

## 32、税金及附加

项目	本年数	上年数
城市维护建设税	978,661.23	924,955.25
教育费附加	458,313.30	440,271.18
地方教育费附加	305,542.22	293,514.15
土地使用税	310,660.00	310,660.00
房产税	854,556.44	874,635.43
印花税	503,805.68	472,751.20
其他税费	4,793.60	8,033.60
合计	3,416,332.47	3,324,820.81

## 33、销售费用

项目	本年数	上年数
职工薪酬	20,234,804.20	17,238,806.95
差旅费	4,347,117.49	2,735,383.56
外贸业务佣金	2,467,913.42	1,810,074.69
业务招待费	1,095,676.43	603,051.13
展览广告及业务宣传费	340,157.44	222,676.25



办公费	435,884.73	377,518.68
保险费	9,640.57	15,694.33
折旧费	47,994.49	48,477.96
咨询费	837,678.76	421,650.59
其他	362,197.94	342,243.51
合计	30,179,065.47	23,815,577.65

注：本年销售费用较上年增加 6,363,487.82 元，增长 26.72%，主要系本年公司为拓展市场，销售人员工资薪酬、差旅费及业务招待费等增加所致。

### 34、管理费用

项目	本年数	上年数
职工薪酬	8,441,999.00	6,869,575.17
咨询服务费	5,581,565.45	9,072,237.66
租赁费	616,624.35	532,905.53
差旅费	191,983.94	150,717.95
折旧费	1,296,592.82	1,337,224.50
业务招待费	130,334.81	74,955.82
办公费	247,413.58	158,438.80
摊销费	602,317.70	602,317.32
其他	339,734.02	242,375.17
合计	17,448,565.67	19,040,747.92

### 35、研发费用

项目	本年数	上年数
人工费	10,141,773.91	7,671,330.14
材料费	275,291.14	217,387.33
折旧及摊销	2,874,969.64	785,886.14
其他	1,482,844.62	1,156,512.68
合计	14,774,879.31	9,831,116.29

注：本年研发费用较上年增加 4,943,763.02 元，增长 50.29%，主要系公司本年研发投入增加，相应的研发人工费等较上年增加所致。

### 36、财务费用

项目	本年数	上年数
财务费用		
利息支出	1,485,926.66	1,379,593.28
减：利息收入	217,777.40	188,365.94

其他	560,917.07	435,894.04
汇兑损失		
减：汇兑收益	2,275,480.16	5,254,668.87
合计	-446,413.83	-3,627,547.49

注：财务费用本年较上年增加 3,181,133.66 元，增长 87.69%，主要系公司本年汇兑收益减少所致。

### 37、其他收益

项目	本年数	上年数	与收益相关 与资产相关
2017 年度技术改造项目财政补贴-3 号线	84,140.00	84,140.00	与资产相关
2018 年度技术改造项目财政补贴-4、5 号线	84,070.00	84,070.00	与资产相关
如皋经济技术开发区财政和资产管理局奖励资金	306,200.00	325,100.00	与收益相关
如皋市劳动就业管理处职工失业保险基金稳岗补贴返还		42,575.00	与收益相关
扩岗补助	3,000.00	16,500.00	与收益相关
马陆镇企业扶持资金	121,000.00	203,000.00	与收益相关
上海市嘉定区马陆镇财所企业职工职业培训补贴		23,400.00	与收益相关
上海市商务委员会 2021 年度中小开第一批补助款		19,600.00	与收益相关
上海市嘉定区人力资源和社会保障局社会保证金专户（一次性吸纳就业补贴）		2,000.00	与收益相关
专利费专项资助资金	36,000.00	64,530.00	与收益相关
太仓港经济技术开发区管理委员会 2022 年稳岗惠企奖励		142,300.00	与收益相关
2021 年太仓领军结题验收项目港区配套拨款		90,000.00	与收益相关
稳岗补贴	47,444.00	17,604.00	与收益相关
三代手续费收入	58,143.25	32,022.86	与收益相关
如皋市科学技术局 2021 年科技创新奖励	60,000.00		与收益相关
2023 年第一批次企业招聘费补贴	2,000.00		与收益相关
市经信委贴息	4,828.03		与收益相关
上海市商务委员会中小企业国际市场开拓资金	8,000.00		与收益相关
上海市财政局用人单位一次性吸纳就业补贴	4,000.00		与收益相关
2022 年度科技创新企业梯度培育政策市级奖励资金	1,000.00		与收益相关



合计	819,825.28	1,146,841.86
<b>38、投资收益</b>		
项目	本年数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	11,463.60	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,843,197.41	189,045.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他非流动金融资产当期分红投资收益		
其他		
合计	-1,831,733.81	189,045.00

注：投资收益本年较上年减少 2,020,778.81 元，下降 1068.94%，主要系本年公司购买远期结汇发生亏损所致。

### 39、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年数	上年数
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-508,745.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-508,745.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	814,650.00	-814,650.00
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	814,650.00	-1,323,395.00

### 40、信用减值损失

项目	本年数	上年数
应收款项坏账准备	-6,718,127.13	-7,544,111.29
合计	-6,718,127.13	-7,544,111.29

注：信用减值损失本年较上年减少 825,984.16 元，下降 10.95%，主要系根据公司会计

政策，本年计提的信用减值损失减少所致。

#### 41、资产减值损失

项目	本年数	上年数
存货跌价损失	-662,492.57	-797,874.49
其他		
合计	-662,492.57	-797,874.49

#### 42、资产处置收益

项目	本年数	上年数	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得小计	604,306.46	34,668.38	604,306.46
其中：固定资产处置利得	604,306.46	34,668.38	604,306.46
无形资产处置利得			
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
合计	604,306.46	34,668.38	604,306.46

#### 43、营业外收入

项目	本年数	上年数	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废收益	8,783.00		8,783.00
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,500,000.00		1,500,000.00
废品收入	117,531.85	100,862.64	117,531.85
其他	8,542.19	4,868.06	8,542.19
合计	1,634,857.04	105,730.70	1,634,857.04

注：其他收益本年较上年增加 1,529,126.34 元，增长 1,446.25%，主要系公司本年收到上市奖励补贴以及小巨人补贴所致。

#### 44、营业外支出

项目	本年数	上年数	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	6,278.04	33,770.68	6,278.04
滞纳金	14.67	31,461.33	14.67
对外捐赠	2,000.00	2,000.00	2,000.00
赔偿支出	741,841.00	770,441.06	741,841.00



其他	4,245.28	11,366.37	4,245.28
合计	754,378.99	849,039.44	754,378.99

注：营业外支出本年较上年减少 94,660.45 元，下降 11.15%，主要系本年公司报废资产损失增加所致。

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本年数	上年数
当期所得税费用	7,937,346.72	6,276,494.59
递延所得税费用	-472,861.10	-1,260,389.33
合计	7,464,485.62	5,016,105.26

##### (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
利润总额	52,187,352.67	34,327,394.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,046,838.17	8,581,848.64
子公司适用不同税率的影响	-5,299,403.95	-2,387,090.28
调整以前期间所得税的影响	-65,618.22	237,448.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,797,229.82	184,642.99
研发支出加计扣除的影响	-2,216,231.90	-1,626,318.32
可抵扣亏损及其他影响	201,671.70	25,573.37
所得税费用	7,464,485.62	5,016,105.26

#### 46、现金流量表项目

##### (1) 本年收到其他与经营活动有关的现金列示如下：

项目	本年数	上年数
其他往来款	2,456,431.49	2,102,291.22
利息收入	217,777.40	188,365.94
政府补助	2,151,615.28	978,631.86
营业外收入	126,074.04	105,730.70
合计	4,951,898.21	3,375,019.72

##### (2) 本年支付其他与经营活动有关的现金列示如下：

项目	本年数	上年数
其他往来款变动	299,358.39	1,028,616.94
备用金		70,000.00
与管理有关的费用	6,488,974.84	3,666,115.71

与销售有关的费用	9,896,266.78	6,528,292.74
与研发有关的费用	1,482,844.62	1,373,900.01
手续费	557,688.37	434,985.04
营业外支出	2,014.67	41,739.84
合计	18,727,147.67	13,143,650.28

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
收到远期结汇保证金	3,604,721.28	
合计	3,604,721.28	

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
支付远期结汇保证金		595,517.50
远期结汇损失支出	1,842,250.00	
合计	1,842,250.00	595,517.50

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
未到期已贴现票据贴现	30,640,862.07	4,163,068.85
合计	30,640,862.07	4,163,068.85

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
支付使用权资产租金	2,725,304.83	4,222,091.30
票据贴现利息	286,902.62	89,910.52
发行支出		945,032.77
其他	3,012,207.45	5,257,034.59

## 47、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年数	上年数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	44,722,867.05	29,311,289.29
加：信用减值损失	6,718,127.13	7,544,111.29
加：资产减值准备	662,492.57	797,874.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,061,280.78	12,568,370.93
使用权资产折旧	2,934,234.11	2,896,907.46



无形资产摊销	602,317.70	602,317.32
长期待摊费用摊销	21,331.44	21,331.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-604,306.46	-34,668.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-2,504.96	33,770.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-814,650.00	1,323,395.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-789,553.50	-210,448.35
投资损失（收益以“-”号填列）	1,831,733.81	-189,045.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-425,596.84	-1,789,992.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-47,264.26	527,436.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,385,312.00	-21,778,454.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-64,348,501.52	-104,862,427.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,100,603.27	96,376,182.47
其他（增加以“-”号填列）		
经营活动产生的现金流量净额	28,007,922.32	23,137,951.09
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：		
现金的年末数	57,979,738.92	84,945,357.48
减：现金的年初数	84,945,357.48	97,597,091.10
加：现金等价物的年末数		
减：现金等价物的年初数		
现金及现金等价物净增加额	-26,965,618.56	-12,651,733.62
（2）现金和现金等价物的构成		
项    目	年末数	年初数
一、现金	57,979,738.92	84,845,655.88
其中：库存现金		38,592.30
可随时用于支付的银行存款	37,066,241.80	84,632,944.34
可随时用于支付的其他货币资金	20,913,497.12	174,119.24
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、年末现金及现金等价物余额	57,979,738.92	84,845,655.88
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	584.27	3,605,305.55

**48、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	2023年12月31日		
	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	584.27	保证金	远期结汇保证金
固定资产	3,799,034.65	抵押	最高额抵押
无形资产	1,838,401.17	抵押	最高额抵押
合计	5,638,020.03		

(续上表)

项目	2022年12月31日		
	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,605,305.55	保证金	远期结汇保证金
固定资产	4,274,400.63	抵押	抵押借款
无形资产	1,885,041.31	抵押	抵押借款
合计	9,764,747.49		

**49、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			
其中：美元	533,752.25	7.0827	3,780,407.06
欧元	2,656.48	7.8592	20,877.80
港币		0.9078	
应收账款			
其中：美元	7,515,580.48	7.0827	53,230,601.87
欧元	335,360.00	7.8592	2,635,661.31
港币			

**50、租赁**

## (1) 公司作为承租人

公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

与租赁相关的当期损益及现金流如下：

项 目	本年数
-----	-----



本年计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	210,092.23
租赁负债的利息费用	114,381.38
与租赁相关的总现金流出	3,089,504.22

## (2) 公司作为出租人

## ①经营租赁

## A、租赁收入

无

B.资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额：无

## 六、 研发支出

项目	本年数	上年数
人工费	10,141,773.91	7,671,330.14
材料费	275,291.14	217,387.33
折旧及摊销	2,874,969.64	785,886.14
其他费用	1,482,844.62	1,156,512.68
合计	14,774,879.31	9,831,116.29
其中：费用化研发支出	14,774,879.31	9,831,116.29
资本化研发支出		

## 七、 合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

无

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本年发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
如皋市嘉博投资中心合伙企业(有限	47.69%	受实际控制人控制	2023年7月	协议签署并完成工商变更	0.00	1,715,908.19	0.00	-1,661.41

合伙)								
如皋市嘉盛投资中心合伙企业(有限合伙)	43.28%	受实际控制人控制	2023年7月	协议签署并完成工商变更	0.00	1,665,747.82	0.00	-1,561.37

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	如皋市嘉博投资中心合伙企业(有限合伙)	如皋市嘉盛投资中心合伙企业(有限合伙)
--现金	6,132,752.28	5,292,700.81
--非现金资产的账面价值		
--发行或承担的债务的账面价值		
--发行的权益性证券的面值		
--或有对价		

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

项目	如皋市嘉博投资中心合伙企业(有限合伙)		如皋市嘉盛投资中心合伙企业(有限合伙)	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：				
货币资金	619.16	2,255.18	759.85	2,360.01
长期股权投资	8,925,000.00	8,925,000.00	8,602,000.00	8,602,000.00
负债：				
其他应付款	3,650.00	3,650.00	3,650.00	3,650.00
净资产	8,921,969.16	10,639,605.18	8,599,109.85	10,266,550.01
减：少数股东权益				
取得的净资产	8,921,969.16	10,639,605.18	8,599,109.85	10,266,550.01

## 3、其他原因的合并范围变动

(1) 通过设立方式取得的子公司

无

## 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	
江苏嘉好热熔胶股份有限公司	如皋市	如皋市	热熔胶生产	53.91%	3.08%	同一控制下企业合并
如皋市嘉博投资中心合伙企业(有限合伙)	如皋市	如皋市	实业投资、投资管理	47.69%		同一控制下企业合并
如皋市嘉盛投资中心合伙企业(有限合伙)	如皋市	如皋市	实业投资、投资管理	43.28%		同一控制下企业合并

## (2) 重要的非全资子公司

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

**2、在合营企业或联营企业中的权益**

## (1) 重要的合营企业或联营企业

无

## (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

## (3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本年未确认的损失(或本年分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
无			

**九、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

无

**2、涉及政府补助的负债项目**

负债项目	年初数	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末数	与资产相关与收益相关
技术改造项目财政补贴3号线	483,805.00		84,139.84		399,665.16	与资产相关
技术改造项目财政补贴4号线	623,519.17		84,070.16		539,449.01	与资产相关

合计	1,107,324.17		168,210.00		939,114.17	
----	--------------	--	------------	--	------------	--

### 3、计入当期损益的政府补助

#### 1) 计入其他收益的政府补助

项目	本年数	上年数	与收益相关 与资产相关
2017 年度技术改造项目财政补贴-3 号线	84,140.00	84,140.00	与资产相关
2018 年度技术改造项目财政补贴-4、5 号线	84,070.00	84,070.00	与资产相关
如皋经济技术开发区财政和资产管理局奖励资金	306,200.00	325,100.00	与收益相关
如皋市劳动就业管理处职工失业保险基金稳岗补贴返还		42,575.00	与收益相关
扩岗补助	3,000.00	16,500.00	与收益相关
马陆镇企业扶持资金	121,000.00	203,000.00	与收益相关
上海市嘉定区马陆镇财所企业职工职业培训补贴		23,400.00	与收益相关
上海市商务委员会 2021 年度中小开第一批补助款		19,600.00	与收益相关
上海市嘉定区人力资源和社会保障局社会保证金专户（一次性吸纳就业补贴）		2,000.00	与收益相关
专利费专项资助资金	36,000.00	64,530.00	与收益相关
太仓港经济技术开发区管理委员会 2022 年稳岗惠企奖励		142,300.00	与收益相关
2021 年太仓领军结题验收项目港区配套拨款		90,000.00	与收益相关
稳岗补贴	47,444.00	17,604.00	与收益相关
三代手续费收入	58,143.25	32,022.86	与收益相关
如皋市科学技术局 2021 年科技创新奖励	60,000.00		与收益相关
2023 年第一批次企业招聘费补贴	2,000.00		与收益相关
市经信委贴息	4,828.03		与收益相关
上海市商务委员会中小企业国际市场开拓资金	8,000.00		与收益相关
上海市财政局用人单位一次性吸纳就业补贴	4,000.00		与收益相关
2022 年度科技创新企业梯度培育政策市级奖励资金	1,000.00		与收益相关
合计	819,825.28	1,146,841.86	

#### 2) 计入营业外收入的政府补助

项目	本年数	上年数	与收益相关 与资产相关



2021 年高质量激励江苏省专精特新产品认定奖励	500,000.00		与收益相关
地方金融监督局 2021 年企业资本运作奖励	1,000,000.00		与收益相关
合计	1,500,000.00		

## 十、与金融工具有关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

年末，各类金融工具的账面价值如下：

单位：人民币元

金融资产		
项目	年末数	年初数

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融资产		
小计		
以摊余成本计量的金融资产		
货币资金	57,980,323.19	88,550,663.03
应收票据	33,917,566.22	30,057,633.29
应收账款	150,296,587.18	122,903,010.84
其他应收款	694,688.34	2,567,357.29
小计	242,889,164.93	244,078,664.45
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		
应收款项融资	7,791,974.58	13,100,229.99
小计	7,791,974.58	13,100,229.99
合计	250,681,139.51	257,178,894.44

#### 金融负债

项目	年末数	年初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
交易性金融负债		814,650.00
小计		814,650.00
以摊余成本计量的金融资产		
短期借款	62,080,355.71	10,011,473.61
应付账款	67,168,455.06	70,643,698.41
其他应付款	6,642,304.47	30,342,371.64
一年内到期的非流动负债	357,142.84	2,849,542.89
其他流动负债	10,703,695.36	2,468,176.28
小计	146,951,953.44	116,315,262.83
合计	146,951,953.44	117,129,912.83

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信



用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的18.73%(2022年：19.78%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的95.15%(2022年：96.10%)。

### (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	62,080,355.71				62,080,355.71
应付账款	64,446,551.45	472,524.51	2,295,949.35		67,215,025.31
其他应付款	6,198,411.09	177,609.81	78,983.57	187,300.00	6,642,304.47
一年内到期的非流动负债	357,142.84				357,142.84
其他流动负债	10,703,695.36				10,703,695.36
合计	143,786,156.45	650,134.32	2,374,932.92	187,300.00	146,998,523.69

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### (3) 市场风险

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

#### 1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项目	年末数	年初数
金融负债	62,080,355.71	10,011,473.61
其中：短期借款	62,080,355.71	10,011,473.61
合计	62,080,355.71	10,011,473.61

#### 2) 外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的部分主要客户位于中国境外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

### 十一、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。



第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### 1、以公允价值计量的报表项目

单位：元

项目	年末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资			7,791,974.58	7,791,974.58
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
（五）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（六）指定为以公允价值计量且变				

动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
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				

## 2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等。

其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司

本公司无母公司，实际控制人为自然人史云霓。截止 2023 年 12 月 31 日，史云霓直接持有太仓嘉好实业有限公司 95.00% 股权，为公司实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
扬州倍加洁日化有限公司	丁冀平（董事）任该公司控股股东的董事
黄玲	实际控制人之配偶

### 5、关联交易情况

1) 向关联方购买原材料、劳务等

无

2) 向关联方销售产品

关联方名称	定价方式	交易内容	交易金额	
			本年数	上年数
扬州倍加洁日化有限公司	协议定价	销售产品		157,309.71

3) 关联方担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
史云霓、黄玲	7,000,000.00	2021.02.02	2024.02.02	未履行完毕
史云霓、黄玲	7,000,000.00	2023.01.11	2026.01.10	未履行完毕



史云霓、黄玲	3,000,000.00	2022.09.18	2024.09.17	未履行完毕
史云霓、黄玲	3,000,000.00	2023.09.06	2026.09.05	未履行完毕
史云霓、黄玲	5,000,000.00	2022.04.15	2024.04.14	未履行完毕
史云霓	10,000,000.00	2022.12.28	2025.12.27	未履行完毕
史云霓	135,000,000.00	2023.2.6	2026.2.5	最高额保证
史云霓、黄玲	10,000,000.00	2023.1.1	2033.12.31	最高额保证
史云霓、黄玲	10,000,000.00	2023.1.1	2033.12.31	最高额保证

## 6、关联方应收应付款项

无

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 境外商标诉讼事宜

上海嘉好目前与土耳其 PAKTENSAGLIK • URUNLERI • SAN • VE • TIC • A.S. (AAS) 公司存在商标权纠纷。AAS 曾为上海嘉好在土耳其的独家经销商，其与上海嘉好于 2013 年 6 月 10 日签订了《独家经销协议》，期限为 4 年。于 2015 年 8 月 21 日签订《独家经销协议》(简称“第二份经销协议”)，协议期限至 2020 年 6 月。2019 年 6 月 25 日，因 AAS 独家代理未达到上海嘉好的代理业绩要求，上海嘉好向 AAS 提出解除通知，解除第二份经销协议。AAS 于土耳其法院起诉要求赔偿因此造成的损失，因协议中约定由中国国际经济贸易仲裁委员会 (CIETAC) 仲裁，土耳其法院认为仲裁条款有效，应当由 CIETAC 进行仲裁，驳回 AAS 诉讼。后 AAS 上诉，土耳其法院进行实质审理后，于 2022 年判决 AAS 败诉。

此后 AAS 在土耳其抢注册了上海嘉好已使用但尚未在该区域注册的“JAOUR”的商标，因上海嘉好在土耳其销售带有 JAOUR 标识的货物，被 AAS 认为商标权侵权，于土耳其知识产权法院法院提起诉讼，并向上海嘉好进行索赔 25000 欧元及其他损失。目前，上海嘉好现于土耳其注册了“JAHAO”的商标，并以该商标作为标识在土耳其进行产品销售，同时向 AAS 提起诉讼，起诉 AAS 恶意抢注商标，截至目前，前述案件正在审理中。”

(2) 除上述事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、控股子公司控股权转让事项

2024 年 2 月 20 日，公司以及实际控制人史云霓与成都硅宝科技股份有限公司（以下简称“硅宝科技”）签署了《关于江苏嘉好热熔胶股份有限公司之股权收购框架协议》，硅宝

科技拟收购太仓实业和史云霓持有的江苏嘉好全部股权。若本次交易完成后硅宝科技将成为江苏嘉好的控股股东，江苏嘉好公司控股权将发生变更，且江苏嘉好公司存在根据本次交易进展主动申请终止挂牌的可能性。

目前该交易仍在处在筹划阶段，尚存在不确定性。

## 2、江苏嘉好土地使用权退回

2021年3月，江苏嘉好通过受让方式，取得位于城北街道邵庄村30组、陆桥村23组地段的国有建设用地使用权，土地证号苏（2021）如皋市不动产权第0007668\_号，宗地面积33417平方米，用途为工业。

由于该宗土地一直未使用，政府决定收回该宗土地，基于友好协商江苏嘉好于2024年2月4日与如皋市人民政府城北街道办事处就该宗土地使用权收回事宜签订《国有建设用地使用权回收协议》，根据协议约定：1）乙方（公司）将位于城北街道邵庄村30组、陆桥村23组地段的国有建设用地使用权，由甲方（如皋市人民政府城北街道办事处）予以收回，收回价格为壹仟壹佰贰拾玖万伍仟零柒拾玖元陆角捌分（¥11295079.68元）；2）经双方协商约定甲方将该地块重新招投标取得土地出让金后30日内，将约定的土地收回补偿款壹仟壹佰贰拾玖万伍仟零柒拾玖元陆角捌分（¥11295079.68元）支付至乙方指定账户。

该宗土地已于2024年2月27日挂牌重新出让，并由圣奎新材料(南通)有限公司摘牌。在新摘牌企业缴纳完毕土地出让金后，街道办将向江苏嘉好支付相关土地收回补偿款，截至目前公司尚未收到退回土地使用权款项。

## 3、上海嘉好被追加为被告的诉讼事宜

2022年12月23日，四川藤王宫药业股份有限公司与上海嘉好胶粘制品有限公司（以下简称“上海嘉好”）就热熔胶买卖事宜签订了《销售合同》，合同第三条约定由上海嘉好公司提供的全部货物均应按标准保护措施进行包装，以确保货物安全无损运抵指定地点，包装物由上海嘉好公司提供，运输费用及在途风险由上海嘉好公司承担。

因承运人货物运输中致李光兴死亡，李光轩（申请人、原告）诉甘爱清、遂宁常行物流有限责任公司、四川藤王宫药业股份有限公司提供劳务者受害责任纠纷提起诉讼，根据四川藤王宫药业股份有限公司与上海嘉好签订的合同协议条款约定，申请人认为被申请人上海嘉好胶粘制品有限公司与李光兴受伤死亡之间具有重大利害关系，为查明案件事实正确适用法律，申请人根据相关法律规定依法于2024年1月5日追加被申请人上海嘉好胶粘制品有限公司为本案被告并要求承担赔偿责任，并要求被申请人上海嘉好胶粘制品有限公司连带赔偿死者李光兴的医疗费、住院伙食补助费、营养费、护理费、死亡赔偿金、精神抚慰金、丧葬费、鉴定费、交通费(详见赔偿清单)共计1,136,903.00元。

截至报告日，上述案件尚未出具一审判决结果。

除上述事项外，截止报告日，公司无其他需披露的资产负债表日后事项。



## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

公司主要从事热熔压敏胶产品的研发、生产和销售，不存在不同经济特征的多种经营，主营业务所处的区域主要在中国境内，所处的政治、经济环境相似，同时公司也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，故公司不存在需披露的报告分部。公司按产品类别分类的主营业务收入及主营业务成本详见本附注“五、31”。

十六、母公司财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元；年末数指2023年12月31日余额；年初数指2022年12月31日余额；本年数指2023年度发生额；上年数指2022年度发生额）

### 1、其他应收款

项目	年末数	年初数
应收利息		
应收股利		24,750,000.00
其他应收款		
合计		24,750,000.00

#### (1) 应收利息

无

#### (2) 应收股利

名称	年末数	年初数
江苏嘉好热熔胶股份有限公司		24,750,000.00
合计		24,750,000.00

#### (3) 其他应收款

无

### 2、长期股权投资

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	133,118,115.21		133,118,115.21	97,500,000.00		97,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	133,118,115.21		133,118,115.21	97,500,000.00		97,500,000.00

## (1) 对子公司投资

单位：人民币元

被投资单位	年初数（账面价值）	减值准备年初数	本年增减变动			年末数（账面价值）	减值准备年初数
			追加投资	减少投资	计提减值准备		
江苏嘉好热熔胶股份有限公司	97,500,000.00		24,192,923.62	261.50		121,692,662.12	
如皋市嘉博投资中心合伙企业（有限合伙）			6,132,752.28			6,132,752.28	
如皋市嘉盛投资中心合伙企业（有限合伙）			5,292,700.81			5,292,700.81	
合计	97,500,000.00		35,618,376.71	261.50		133,118,115.21	



## 3、投资收益

项目	本年数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	11,463.60	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	98,962.59	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
长期股权投资当期分红投资收益	41,124,120.00	24,750,000.00
合计	41,234,546.19	24,750,000.00

太仓嘉好实业有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



二〇二四年四月三十日