



浙江嘉益保温科技股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人戚兴华、主管会计工作负责人胡灵慧及会计机构负责人(会计主管人员)刘元芳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	30
第五节	环境和社会责任	32
第六节	重要事项	34
第七节	股份变动及股东情况	52
第八节	优先股相关情况	60
第九节	债券相关情况	61
第十节	财务报告	62

## 备查文件目录

(一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 报告期内在巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

(三) 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、股份公司、本公司、嘉益股份	指	浙江嘉益保温科技股份有限公司
嘉韶云华	指	浙江嘉韶云华投资管理有限公司
嘉金投资	指	武义嘉金投资管理合伙企业（有限合伙）
镁歌贸易	指	杭州镁歌贸易有限公司
秦歌工贸	指	武义秦歌工贸有限公司（原名“武义秦歌贸易有限公司”）
汉歌贸易	指	浙江武义县汉歌工贸有限公司
嘉益越南	指	CAYI TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED
嘉益新加坡	指	CAYI HOLDINGS PRIVATE LIMITED
吻吻鱼	指	杭州吻吻鱼科技有限公司
OEM	指	Original Equipment Manufacture，即原始设备制造商，由品牌商提出产品的结构、外观、工艺要求，生产商按要求进行生产，产品由品牌商销售
ODM	指	Original Design Manufacture，即原始设计制造商，生产商自行设计开发产品，由品牌商选择后下订单进行生产，产品由品牌商销售
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	嘉益股份	股票代码	301004
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江嘉益保温科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	嘉益股份		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Cayi Vacuum Container Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	CAYI		
公司的法定代表人	戚兴华		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡锐	祝丁卉
联系地址	浙江省金华市武义县白洋工业区金牛路 3 号	浙江省金华市武义县白洋工业区金牛路 3 号
电话	0579-89075611	0579-89075611
传真	0579-87950708	0579-87950708
电子信箱	cairui@cayigroup.com	zhudinghui@cayigroup.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码号码
报告期初注册	2023 年 08 月 24 日	浙江省	91330723762512117A

报告期末注册	2024 年 01 月 16 日	浙江省	91330723762512117A
--------	------------------	-----	--------------------

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

其他原因【注 1】

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,163,891,729.41	653,296,588.79	653,296,588.79	78.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	317,242,009.70	163,053,056.33	163,053,056.33	94.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	311,524,624.00	165,159,299.69	165,546,860.47	88.18%
经营活动产生的现金流量净额（元）	132,305,742.51	76,563,013.51	76,563,013.51	72.81%
基本每股收益（元/股）	3.13	1.63	1.63	92.02%
稀释每股收益（元/股）	3.08	1.61	1.61	91.30%
加权平均净资产收益率	22.49%	16.27%	16.27%	增加 6.22 个百分点
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,974,835,357.97	1,643,404,487.37	1,643,404,487.37	20.17%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,447,963,501.41	1,306,285,410.96	1,306,285,410.96	10.85%

注 1：调整 2023 年半年度“归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润”主要系：公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》，同步调整可比期间数据。

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	3.0542

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	589,776.15	固定资产处置损益
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）	4,774,864.56	
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	451,401.95	
委托他人投资或管理资产的损益	1,134,551.25	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-334,973.51	
减：所得税影响额	898,234.70	
合计	5,717,385.70	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### (一) 主营业务和主要产品

公司的主营业务为各种不同材质的饮品、食品容器的研发设计、生产与销售，主要产品包括不锈钢真空保温器皿（保温杯、保温瓶、焖烧罐、保温壶、智能杯等）、不锈钢器皿、塑料器皿（PP、AS、Tritan 等材质）、玻璃器皿以及其他新材料的日用饮品、食品容器。经过多年发展，公司产品已形成不锈钢真空保温器皿和非真空器皿两大系列。基于不锈钢真空保温器皿形成了较为丰富的产品线，涵盖保温杯、保温壶、焖烧罐、保温瓶等多种类型产品，具备保温性能好、安全便携、节能环保、外观时尚、功能丰富等优势。非真空器皿主要包括汽车杯、塑料杯、玻璃杯等。

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化，公司秉持着“追求全员精神、物质双丰收，为人类健康饮水饮食做出贡献”的宗旨，利用数字技术和智能运营手段，不断深化和拓展服务内容，为国外优质大客户提供优质的不锈钢保温器皿代加工服务。在发展理念上，公司坚持“客户第一、品质为先”的原则。公司将有限的产能和资源优先分配给优质客户和优质订单，确保对客户的响应速度、产品质量和服务水平，以满足客户的需求。同时，借助数字技术和智能运营手段的应用，公司也在不断提升自身的竞争力和效率，以适应市场的需求和变化。

系列	类别	产品图示
不锈钢真空保温器皿	不锈钢真空保温杯	
	不锈钢真空保温壶	

	<p>不锈钢真空焖烧罐</p>	
	<p>不锈钢真空保温瓶</p>	
<p>非真空器皿</p>	<p>汽车杯</p>	
	<p>不锈钢杯</p>	
	<p>塑料杯</p>	

	玻璃杯	
--	-----	--

## （二）公司主要经营模式

### 1、采购模式

公司采用集中采购的模式，以直接向厂家采购的方式降低中间环节的采购风险和采购成本，并构建了逐层授权、逐步审批、层层风险监管的内部管控方式，降低各部门采购成本，提高采购效率。

公司制定了《供应商管理办法》《采购部采购员操作指引》等一系列采购制度，与供应商签订《供应商行为守则》《质量保证协议》等文件，履行严格的程序和标准选择供应商，建立了合格供方名录，每项主要原料的采购都实行货比三家的原则，目前已形成了稳定可靠的原材料供应渠道，为公司生产经营运作提供可靠的物资供应保证。公司与主要原材料供应商签订采购框架协议，以确保原料供应的品质合格、货源稳定，控制原材料的采购成本。

### 2、生产模式

公司境外销售产品的生产模式为以销定产，根据客户订单情况统一安排生产；境内销售产品在每年年初根据对市场的预测结合公司生产的实际情况制定销售计划，并安排相应生产计划，具体执行过程中根据市场实际情况调整生产计划。

### 3、销售模式

公司销售分为外销和内销两个部分，其中外销的销售模式主要为 OEM 和 ODM，客户主要为国际不锈钢真空器皿保温知名品牌商；内销主要为自主品牌销售，目标客户为终端消费者。

#### （1）OEM、ODM

在欧美、日韩等发达国家和地区，不锈钢真空保温器皿市场发展较为成熟和稳定，国际不锈钢真空器皿知名品牌商已树立起了较为牢固的品牌形象和市场渠道，产品售价和市场集中度较高。公司自主品牌产品进入欧美、日韩等发达国家和地区的推广营销成本和风险相对较高，因此，公司采取为国际不锈钢真空保温器皿知名品牌商 OEM、ODM 代工生产的销售模式。

公司为国际不锈钢真空保温器皿知名品牌商进行订单生产，以直销模式为主，公司与其签订合同或订单，并向客户直接发货。公司客户大部分为国际知名品牌商，如美国 PMI、MiR、ETS，日本 Takeya 等。公司通过与海外客户合作，了解到相关产品的设计理念、研发方向和品牌培育措施，积累了丰富的设计和营销经验，从而不断提升自身产品的制造技术以及研发设计能力，强化对国外品牌商的影响，逐步提高外销市场份额的同时为自有品牌在国内的拓展奠定基础。

## （2）自主品牌

公司自主品牌产品的销售为经销和直销结合的业务模式，其中经销模式主要为买断式销售。

公司自主品牌产品以国内销售为主，主要销售渠道包括电子商务渠道、商超渠道和新渠道等。

### ①直销渠道

直销渠道系公司直接销售给终端用户，包括电子商务渠道、线下团购渠道以及部分新销售渠道。其中：电子商务渠道是指公司通过互联网发布产品信息、消费者通过互联网进行查看、下单和支付，最终实现产品的销售。公司电子商务渠道包括天猫、淘宝、京东等电子商务平台。新渠道是指公司根据潮流、市场需求建立的有别于商超、电子商务的销售渠道，如直播平台等新媒体销售渠道。

### ②经销渠道

经销渠道系公司将产品销售给线下和线上的经销商客户，由经销商通过其线下实体销售渠道或其线上电商渠道销售给终端用户。报告期内，公司线上和线下经销商与公司之间主要为买断式销售。

## 4、研发模式

公司为国家级高新技术企业，除了在武义建立研发中心之外，还在上海设立创新中心。公司研发积极响应国家政策指导方向，结合公司的发展战略，对市场最新趋势进行综合分析，坚持以市场为导向，以客户为中心，不断进行新技术的研发和产品创新，通过人才引进、创意开发的高效结合，进一步提高公司的研发能力和自主创新能力。同时，公司还提供针对客户“点对点”开发模式，保持与客户协同设计、同步开发，为客户提供专业的故障诊断服务，并提供极具价值的改善性措施。通过以上措施，保证公司产品技术先进性的同时不断扩充、完善公司产品线，巩固并强化公司的行业地位。

## （三）主要市场地位

经过多年潜心发展，公司已成为行业内较有影响力的专业不锈钢真空保温器皿制造商。公司采用 OEM、ODM 业务模式与国际知名品牌商进行合作，凭借过硬的产品品质、稳定的产能供应和较高的设计研发能力，公司与国际知名不锈钢真空保温器皿品牌商之间建立了良好且稳定的合作关系。公司 OEM、ODM 产品为下游客户的主要销售产品，也是客户面向下

游或终端消费者的主打品牌，品牌影响力和品牌知名度较高，产品品质较好、定价较高，因此公司产品在同类产品中具有较强的市场竞争力。

报告期内，公司坚持自主研发与吸收先进技术相结合，持续提升产品制造技术与研发设计水平，不断为国内外客户及消费者提供各种高品质、多样化、智能化的不锈钢真空保温器皿系列产品。

#### （四）主要业绩驱动因素如下

##### 1、行业景气度上行，市场规模持续增长

近年来，随着全球市场逐步回暖，保温杯行业规模整体呈稳步上涨的趋势，内销与出口市场都逐年增长。同时兼具运动、旅游、休闲和社交多重属性的户外休闲活动受到人们的青睐，民众参与度日渐高涨，进一步带动了户外休闲活动相关用品需求的增长。受益于保温器皿使用场景多元化，应用领域不断拓宽，全球保温杯市场稳步发展，整体规模不断扩大。

报告期内，公司产品主要销往欧美、日韩等发达国家和地区。尤其是北美地区，作为保温杯的主要市场，在 2020 年后，在全球市场需求萎缩的后时代，户外活动部分取代了原先的聚集性活动，使得户外活动整体参与度变得更高。美国户外运动参与率和露营参与者数量在 2021 年起均快速提升，消费者对户外用品的需求增加。作为户外休闲活动常见的随身用品，不锈钢保温器皿的需求量相应提升，不锈钢保温器皿行业随之迎来新一轮发展机遇。

不同使用场景对保温杯功能需求差异大。场景的细分化推动产品在容量、体积、材质上细分化：大容量的杯型服务于驾驶和户外运动场景；轻量化便携式的杯型服务于像登山、攀岩、徒步这些户外运动；新颖时尚的产品适用于日常出街及社交场景。消费场景多元化带动消费频率提升，一只保温杯走天下的时代一去不复返。

因此，对于不锈钢保温杯行业来说，行业增速加快，并且产品需求进一步提升。公司抓住这个机遇，通过不断创新和提高产品质量，满足消费者对健康、环保和高品质生活方式的追求，取得更好的发展。

##### 2、行业产品消费属性逐步增强

随着消费者的购买力增强，保温杯逐渐从“功能型”商品转变为“消费型”商品，各类保温杯品牌厂商不断推出新的外观设计、联名产品，从多维度刺激了用户的消费热情，也进一步扩展产品受众人群并加快用户的产品替换速度，产品复购率大幅提升，保温杯的市场规模也出现了快速增长。

同时用户也在产品上提出了更高的消费需求，追求更优秀的外观设计、更高端的价值形象、更环保的产品理念。用户的消费需求从数量转向质量，从基础需要转向品质升级，从实用转向时尚。同时在依托 5G 信息时代的互联网，国际知名保温杯品牌在各种社交媒体上不断为保温杯赋予时尚、潮流及社交等概念属性，为高端保温杯品牌增添了许多人文艺术

术元素，已经将保温杯从一个单纯的生活耐用品转变为时尚快消品。

保温杯消费属性的增强，进一步扩展产品受众人群并加快用户的产品替换速度，产品附加值同步提升，行业规模持续增长。

### 3、研发持续投入，产品更新迭代

行业领先的技术创新能力，积累大量核心技术。专利及核心技术的积累体现了公司在行业内较为雄厚的技术创新能力，在产品质量控制、智能化水平提升等方面存在较为显著的先发优势；同时保障了产品的更新迭代。在不锈钢真空保温器皿产品的外观时尚性、功能性、智能化方面持续发力，不断满足大客户及终端消费者智能化、时尚化、个性化的消费升级需求，从而提升公司营收规模和盈利水平。

## 二、核心竞争力分析

### （一）自主研发核心技术

公司经过十多年的积累形成了一套完善的研发设计体系，使其能在不锈钢真空保温器皿行业保持持续的竞争优势。公司拥有一支专业高素质的研发队伍，并与浙江大学、浙江科技大学等高校和外部机构紧密合作，进行新产品和新工艺的开发设计。公司始终专注于各类不锈钢真空保温器皿的研发、生产和销售，多年来经过不断地开拓进取和探索创新，形成了超薄不锈钢焊接圆管合金密封液压成形技术、真空气染印技术、轻量旋薄技术、智能温显技术、不锈钢保温杯新型表面处理技术、不锈钢保温杯轧花技术、不锈钢螺纹的精密成型加工技术等诸多核心制造技术。

公司拥有多项实用新型专利和外观设计专利，具有较强的研发和设计能力，使其可以根据客户的要求迅速做出响应并进行产品开发，满足不同国家、地区客户多样化的个性需求，同时可以有效缩短产品研发、设计时间周期，提高公司的市场竞争力和产品的更新换代能力。

### （二）智能化生产提升产品品质

公司近年来不断投入自动化和智能化的设备，稳步提升生产效率和产品质量。公司现有全自动注塑机、智能旋薄机、智能激光分杯机和平口机、智能激光焊机、智能化自动圆盘式多工位抛光机、激光打标机等先进生产设备，以及机器人金工生产线、全自动喷涂流水线、自动喷塑线、自动机器人水转印流水线以及包装流水线等，确保了公司产品生产能力满足客户需求。

此外，公司还持续投入研发经费对现有制造技术进行优化、提高生产线的自动化程度、加强生产设备技改升级，不断完善产品生产流程中与技术和设备相关的要素，从而不断提高产品质量和生产效率，满足国内外客户的需求，提升公司自身的盈利能力、市场竞争力和可持续发展能力。

公司管理层将产品质量视为公司赖以生存的基础，始终高度重视质量管理工作，建立了较为完善的质量管理体系。通过数字化和智能化的转型，在采购、生产和销售各环节均实施了较为完备、系统的质量检验程序。公司通过持续完善质量管理体系，强化过程控制与服务，强化监督考核，质量管理能力和控制水平得到了不断提升。

### （三）优质客户助力公司稳定发展

公司长期合作的主要客户均为国际不锈钢真空保温器皿的知名品牌商。公司与大客户合作非常稳定。国际不锈钢真空器皿知名品牌商对供应商甄选的流程十分复杂，需对企业生产制造能力、整体经营情况以及企业社会责任等进行多维度的考察，只有通过了严格审核的生产厂家才能正式进入其供应商名录。生产厂家进入品牌商的供应商体系后，双方会结成较为长期、稳定的战略合作关系，一般不会轻易发生改变。

报告期内公司持续稳定执行大客户战略具备合理性及可行性。随着不锈钢真空保温器皿行业景气度不断上行，与优质客户的深度合作也有助于公司不断提升产品的市场占有率，同时依靠核心客户树立品牌形象，起到标杆效应，进一步提升品牌在业内的知名度，与更多的优质客户达成良好的合作关系，保证公司的长期较为稳定的营收规模和盈利能力。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,163,891,729.41	653,296,588.79	78.16%	主要系境外客户订单增加所致
营业成本	702,028,961.97	399,764,691.62	75.61%	主要系本期收入增长成本随之增长
销售费用	11,592,846.69	14,317,150.01	-19.03%	
管理费用	45,792,703.13	32,394,945.61	41.36%	主要系本期经营规模扩大、管理人员增加以及嘉益越南前期运营费用投入所致
财务费用	-15,312,821.65	-19,435,115.80	21.21%	
所得税费用	54,830,854.73	24,700,791.50	121.98%	主要系本期利润总额增加所致
研发投入	36,456,250.52	28,215,397.29	29.21%	
经营活动产生的现金流量净额	132,305,742.51	76,563,013.51	72.81%	主要系销售收入增长且应收账款回款情况良好所致
投资活动产生的现金流量净额	-107,017,093.70	-143,713,818.06	25.53%	
筹资活动产生的现金流量净额	-209,956,289.39	-63,816,848.25	-229.00%	主要系本期偿还债务与发放现金分红增加所致

现金及现金等价物净增加额	-178,082,128.74	-119,909,658.22	-48.51%	主要系发放现金分红增加所致
--------------	-----------------	-----------------	---------	---------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
不锈钢真空保温器皿产品	1,088,376,960.04	662,377,849.38	39.14%	75.32%	74.77%	增加 0.19 个百分点
分地区						
境外	1,087,502,595.80	659,350,949.50	39.37%	75.82%	73.94%	增加 0.65 个百分点
境内	76,389,133.61	42,678,012.47	44.13%	119.83%	106.15%	增加 3.71 个百分点

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,915,706.92	1.86%	主要系远期结售汇产品及理财产品产生收益所致	否
公允价值变动损益	-5,387,115.81	-1.45%	主要系远期结售汇产品价值变动所致	否
资产减值	-1,083,715.58	-0.29%	主要系计提存货跌价准备所致	否
营业外收入	37,860.13	0.01%	主要系供应商支付赔款及处置非流动资产利得所致	否
营业外支出	799,966.01	0.22%	主要系非流动资产处置损失及对外捐赠所致	否
信用减值损失	-7,320,351.98	-1.97%	主要系期末应收账款增加计提坏账准备所致	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	424,109,199.59	21.48%	602,191,328.33	36.64%	减少 15.16 个百分点	主要系支付设备款、基建款及发放现金分红所致
应收账款	360,347,558.83	18.25%	165,118,253.74	10.05%	增加 8.20 个百分点	主要系本期销售规模增长所致
存货	296,018,255.29	14.99%	175,885,875.62	10.70%	增加 4.29 个百分点	
长期股权投资	1,037,248.12	0.05%	1,094,610.21	0.07%	减少 0.02 个百分点	
固定资产	551,173,918.54	27.91%	342,912,670.64	20.87%	增加 7.04 个百分点	主要系嘉益越南厂房完工转固所致
在建工程	48,435,093.58	2.45%	73,678,406.17	4.48%	减少 2.03 个百分点	
使用权资产	8,119,750.12	0.41%	1,022,725.58	0.06%	增加 0.35 个百分点	
短期借款	28,923,280.56	1.46%	30,026,583.33	1.83%	减少 0.37 个百分点	
合同负债	8,719,508.48	0.44%	5,852,080.75	0.36%	增加 0.08 个百分点	
租赁负债	2,816,724.72	0.14%	423,821.41	0.03%	增加 0.11 个百分点	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
嘉益越南公司	投资设立	34,593.84 万元	越南北宁	保温杯制造与销售	内部控制措施、委托外部审计	-1,784.02 万元	23.89%	否

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	90,422,175.73	678,475.24			133,952,902.03	160,045,005.18		65,008,547.82

产)								
2. 衍生金融资产	653,290.59	-731,895.16			0.00	-78,604.57		0.00
金融资产小计	91,075,466.32	-53,419.92			133,952,902.03	159,966,400.61		65,008,547.82
上述合计	91,075,466.32	-53,419.92			133,952,902.03	159,966,400.61		65,008,547.82
金融负债	0.00	-5,333,695.89				-5,045,323.19		-288,372.70

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司不存在主要资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押等权利受限情形。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
270,635,538.91	310,868,801.21	-12.94%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
越南工厂建设项目	自建	是	保温杯生产制造业	118,687,900.79	192,204,646.96	自有资金	87.81%	0.00	0.00	项目建设中		
合计	--	--	--	118,687,900.79	192,204,646.96	--	--	0.00	0.00	--	--	--

## 4、以公允价值计量的金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
金融衍生工具	653,290.59	-731,895.16	0.00	0.00	-78,604.57	410,894.57	0.00	0.00	自有资金
其他	90,422,175.73	678,475.24	0.00	133,952,902.03	160,045,005.18	1,738,162.51	0.00	65,008,547.82	自有资金
合计	91,075,466.32	-53,419.92	0.00	133,952,902.03	159,966,400.61	2,149,057.08	0.00	65,008,547.82	--

## 5、募集资金使用情况

☑适用 ☐不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金总额	15,604.61
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	15,728.57
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江嘉益保温科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1229号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票2,500万股，每股面值1.00元，每股发行价格为人民币7.81元，募集资金总额19,525.00万元，扣除发行费用（不含税）人民币3,920.39万元，募集资金净额为人民币15,604.61万元。2021年项目建设投入使用募集资金10,035.72万元，2022年项目建设投入使用募集资金4,687.30万元，2023年项目建设投入使用募集资金1,005.55万元，截至2023年末累计项目投入15,728.57万元，其中累计投入利息收入123.96万元。截至2023年12月31日，所有募集资金投资项目均已结项。公司已于2024年1月10日将节余募集资金5.09万元永久性补充流动资金，并注销募集资金专户。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金	是否已变更项目(含部分)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额	截至期末投资进度(3)=	项目达到预定可使用状态	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大

金投向	变更)					(2)	(2)/(1)	态日期		的效益		大变化
承诺投资项目												
年产1,000万只不锈钢真空保温杯生产基地建设项目	否	11,000	30,854.7	11,000	0	11,111.1	101.01%	2023年12月31日	8,477.36	8,477.36	是	否
研发检测中心建设项目	否	1,000	5,876.96	1,000	0	1,012.15	101.22%	2023年06月30日	0	0	不适用	否
补充流动资金	否	3,604.61	5,000	3,604.61	0	3,605.32	100.02%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	15,604.61	41,731.66	15,604.61	0	15,728.57	--	--	8,477.36	8,477.36	--	--
超募资金投向												
无												
合计	--	15,604.61	41,731.66	15,604.61	0	15,728.57	--	--	8,477.36	8,477.36	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>研发检测中心建设项目,该项目系为公司生产提供技术服务,增强公司的研究开发能力,提升客户的满意度,为公司的发展提升产品竞争力,不直接产生经济效益,无法单独核算其效益。</p> <p>补充流动资金项目,该项目系为公司经营活动提供可靠的现金流,为公司发展提供资金支持,不直接产生经济效益,无法单独核算其效益。</p>											
项目可行	不适用											

性发生重大变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2021 年 7 月 12 日召开第二届董事会第四次会议和第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换自筹资金预先投入的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目和支付发行费用的自筹资金 415.71 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司使用募集资金置换公司已预先投入募投项目的和支付发行费用的自筹资金人民币 415.71 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额	适用 截至 2023 年 12 月 31 日，所有募投项目均已结项，节余募集资金余额 5.09 万元，存放于公司募集资金专户，主要为募集资金产生的利息收入，已于 2024 年 1 月 10 日将上述节余募集资金永久性补充流动资金，并注销募集资金专户。

额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	13,493.37	6,500.85	0	0
合计		13,493.37	6,500.85	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

#### 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
金融衍生工具	34,849.22	34,849.22	-606.56	0	5,149.37	39,287.98	710.61	0.49%
合计	34,849.22	34,849.22	-606.56	0	5,149.37	39,287.98	710.61	0.49%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	未发生重大变化							
报告期实际损益情况的说明	详见本报告“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 70、投资收益”							
套期保值效果的说明	不适用							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>（一）风险分析</p> <p>外汇衍生品交易可以在汇率发生大幅波动时，降低汇率波动对公司的影响，但是也可能存在一定的风险：</p> <p>1、市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动引起外汇金融衍生品价格变动，造成亏损的市场风险。</p> <p>2、内部控制风险：外汇衍生品交易专业性较强，属于内控风险较高的业务，可能会由于内控制度不完善而造成风险。</p> <p>3、回款预测风险：业务部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致外汇衍生品延期交割风险。</p> <p>（二）公司采取的风险控制措施</p> <p>1、公司开展的外汇衍生品交易以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为。</p> <p>2、公司已制定严格的《外汇衍生品交易管理制度》，对外汇衍生品交易的操作原则、审批权限、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险控制处理程序、信息披露等作了明确规定，控制交易风险。</p> <p>3、公司将审慎审查与银行签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。</p> <p>4、公司财务部门将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。</p> <p>5、公司内审部门对外汇衍生品交易的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。</p>							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的	本公司对衍生品公允价值的核算主要针对报告期本公司与银行签订的远期结售汇交易未到期合同。根据期末的未到期远期结售汇合同报价与远期外汇价格的差异确认交易性金融资产或交易性金融负债。							

分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2024 年 03 月 30 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2024 年 04 月 19 日

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）原材料价格波动风险

公司主要产品为不锈钢真空保温器皿，生产所需的原材料主要为不锈钢，因此不锈钢价格波动是影响公司产品成本继而影响毛利率的主要因素之一。不锈钢价格具有周期性波动的特征，受宏观经济波动、上下游供求关系变化等因素影响，如果未来不锈钢等大宗商品价格大幅上涨，且公司无法将价格及时传导至下游厂商，则会直接影响公司的盈利水平，对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：公司密切关注原材料市场动态，加强与供应商沟通，保障主要原材料的稳定供应，并根据市场价格波动情况及时调整原材料储备策略，科学合理规划主要原材料备货量；公司将加强存货管理，提升存货周转效率及速度；同时当原材料市场价格发生大幅波动时，公司将适当调整产品销售价格，以应对主要原材料价格波动可能带来的不利影响。

### （二）汇率波动风险

2024 年 1-6 月，公司外销实现主营业务收入为 108,720.04 万元，主要以美元进行结算，占当期主营业务收入的比率为 95.86%。公司主要出口地为欧美、日韩等发达国家和地区，主要结算货币为美元。若未来美元等结算货币的汇率出现大幅波动，可能导致公司的大额损失，从而影响公司的盈利能力。

应对措施：公司在日常经营中密切关注汇率波动情况以及外币资产、负债规模，加强对外币资产的管理，根据资金需求及时结汇、售汇；公司基于外汇资产、负债状况及外汇收支业务情况开展外汇衍生品业务，降低汇率变动对公司盈利能力的影响；采取与客户约定的汇率调价机制；通过上述应对机制及措施，公司将汇率波动带来的汇兑损益控制在合理的水平内，有效降低了汇率波动风险。

### （三）国内外环境变化风险

当前国内外形势复杂多变，外部因素对全球经济的影响，会给企业的生产经营及发展预期带来一定的不确定性。近年来，国际贸易保护主义势头上升，部分国家和地区采取反倾销、反补贴、加征关税等手段加大对当地产业的保护力度。公司营业收入中外销占比较高，主要外销市场集中于美国，不排除后期中美贸易形势变化，公司产品存在被加征关税的风险。

应对措施：公司持续深化与合作，做好国际市场及形势变化的预判，加大新市场及产品的开拓力度，争取更多的地区的市场份额，孕育更多地区的新客户新体系，降低外部形势变化对公司经营业绩的影响。同时公司在越南设立生产基地，加强全球化布局，提高公司的服务能力，扩大公司产品在国际市场的竞争优势，以此应对复杂的国际形势变化。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内	调研的基本情
------	------	------	--------	------	--------	--------

					容及提供的资料	况索引
2024 年 01 月 22 日	线上会议	网络平台线上 交流	机构	申万宏源证券 屠亦婷 申万宏源证券 黄莎 Fidelity Lynda Zhou 北京风炎 陈曦 北京清和泉 帅也 博泽资产 叶成伟 财通基金 马松 青骊投资 杨爱琳 财通证券 毕晓静 财通资管 张光成 承珞资本 白召然 大家资产 李德宝 大家资产 赵雯晰 敦和资产 方头狮 方正证券 刘斐 复星保德信 朱怡琳 富国基金 毛联永 富国基金 康达 光大证券 苏晓珺 广州玄甲 李大志 国联基金 骆尖 国寿安保 韩涵 国泰基金 施钰 海通证券 刘蓬勃 海通资管 钱玲玲 颢科 Nick Zou 弘毅远方基金 王鹏程 红塔证券资管	具体详见公司于 2024 年 1 月 23 日在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的《浙江嘉益保温科技股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号: 2024-001)	投资者关系活动记录表具体内容详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的《浙江嘉益保温科技股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号: 2024-001)

				俞海海 泓澄投资 宋 熙予 华宝基金 张 金涛 华富基金 聂 嘉雯 华富基金 王 羿伟 华润元大基金 哈含章 华夏基金 武 轶男 汇添富 黄梓 淇 金鹰基金 潘 李剑 金鹰基金 李 敏晗 景顺长城基金 李南西 景顺长城基金 孟 禾 九泰基金 秦 庆 开域资本 刘 舒畅 开源证券 姚 杰 路博迈基金 吴 瑾 南京青云合益 许 昆 农银汇理 姜 斌宇 平安养老保险 徐唯俊 浦银安盛 褚 艳辉 人保资产 叶 一非 上海崇山投资 覃 欣 上海东证期货 余济穷 上海混沌投资 何 欢 上海理成资产 林丽芬 上海明河 杨 伊淳 上海宁泉资产 高熙尧 上海盘京 陈 静 上海青泮资产 蒋 宁 上海石锋资产		
--	--	--	--	--	--	--

				田 汉 上海同犇 余 思颖 上海同犇 童 驯 上海同犇 董 智薇 上海益和源资 产 贾 鸿 上海域秀资产 李付玲 上海准锦 戴 德舜 上银基金 许 卓岩 申万宏源证券 魏雨辰 申万宏源证券 王 坦 太平资产 赵 洋 泰康资产 王 广国 天弘基金 涂 彧然 同犇投资 刘 慧萍 西部利得基金 吴 畏 西部利得基金 林 静 西藏源乘 何 宗寰 新华基金 蔡 春红 兴华基金 任 选蓉 兴银理财 蒲 延杰 衍航投资 庞 兴华 永赢基金 朱 怡丞 长安基金 肖 洁 长安基金 马 影疏 长江养老保险 曾 知 长信基金 祝 昱丰 浙商资管 闵 浪 中加基金 王 升晖 中金公司 金 宾斌 中信保诚资产		
--	--	--	--	--	--	--

				胡晨曦 中信建投证券 刘 岚 中银理财 许 天衣 中邮基金 郭 鑫 珠海会远 李 南冷		
2024 年 05 月 14 日	全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="https://rs.p5w.net">https://rs.p5w.net</a> )	网络平台线上交流	其他	通过全景网平台参与浙江辖区上市公司 2024 年投资者网上集体接待日活动暨公司 2023 年度业绩说明会的投资者	具体详见公司于 2024 年 5 月 14 日在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的《浙江嘉益保温科技股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号: 2024-002)	投资者关系活动记录表具体内容详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的《浙江嘉益保温科技股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号: 2024-002)

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	78.93%	2024 年 04 月 19 日	2024 年 04 月 19 日	详见 2024 年 4 月 19 日披露于巨潮资讯网的《2023 年度股东大会决议公告》（2024-019）
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	75.55%	2024 年 05 月 13 日	2024 年 05 月 13 日	详见 2024 年 5 月 13 日披露于巨潮资讯网的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（2024-032）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
叶松	副总经理	离任	2024 年 04 月 23 日	个人原因
	董事会秘书	离任	2024 年 04 月 23 日	个人原因
蔡锐	副总经理	聘任	2024 年 04 月 24 日	新聘
	董事会秘书（代行）	聘任	2024 年 04 月 24 日	新聘

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

（一）2024 年 3 月 28 日，公司召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，审议并通过了《关于公司 2022 年第二期限限制性股票激励计划预留授予部分的第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司监事会对预留授予部分的第一个解除限售期解除限售条件的激励对象名单进行了核实并发表了核查意见。

2024 年 4 月 15 日，2022 年第二期限制性股票激励计划预留授予限制性股票第一个限售期，40.35 万股解除限售上市流通。

(二) 2024 年 4 月 24 日，公司召开的第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，拟回购注销部分已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 13.07 万股。

(三) 2024 年 6 月 27 日，公司召开第三届董事会第四次会议、第三届监事会第四次会议，审议并通过了《关于调整 2022 年第二期限制性股票激励计划限制性股票回购价格的议案》，鉴于公司实施了 2023 年年度权益分派，同意限制性股票回购价格由 9.90 元/股调整为 7.90 元/股。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

公司自成立以来，深刻认识到企业的经营活动与其所处的社会环境的紧密协作关系，因此公司在追求自身发展的同时，尽力承担更多社会责任，一如既往地以实际行动反哺社会，积极践行各种社会公益活动，努力实现企业的社会价值，积极承担企业的社会责任。为股东创造更大价值，为客户提供更好的产品和服务，为员工搭建更广阔的发展平台，为社会承担更全面的企业公民责任，促进人类与世界的可持续发展是嘉益股份一直贯彻的理念。

#### 1、股东利益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规以及《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场、网络等合法有效的方式，让更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。同时公司认真履行信息披露义务，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者；通过深交所互动易等互动平台、接待调研采访等沟通渠道与广大投资者进行互动、交流，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、健康、稳定的关系，提升公司形象，实现公司价值和股东利益最大化。

#### 2、职工权益保护

公司长期以来一直重视员工的未来职业发展规划，注重职工培训。公司搭建了完备的培训体系，并不断改进完善，通过多种方式为员工提供平等的发展机会。同时公司非常注重对员工的安全生产、劳动保护和身心健康的保护，尊重和员工的个人利益，给员工购买补充医疗保险，关注员工身心健康；给予年度评选优秀员工奖励，鼓励先进；公司制

定了一系列的福利制度，为员工的司龄生日发放福利、送上祝福。公司也制定了完善的人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等方面进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，为员工提供了良好的劳动环境，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。

### 3、客户、供应商权益保护

公司坚持诚实守信、规范运营，与供应商和客户建立合作共赢的战略合作伙伴关系，保持长期良好的合作，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益。公司建立健全了质量管理体系，严格把控产品质量，注重产品安全，提高客户和消费者对产品的满意度，保护消费者利益，树立了良好的企业形象。公司根据采购实际工作的需要，建有完善的供应商管理体系，严格把控原材料采购的每一环节。同时公司与主要供应商签订了采购框架协议，建立了稳定的合作关系，明确供应商在企业采购中所具有的参与权、知情权等权益，达到供需双方的互惠共赢，共同为社会创造财富。

### 4、可持续发展

公司严格遵守国家相关的环保法律法规，确保每一项生产活动都符合环保标准。同时，公司还积极推广利用节能新技术，通过引进先进的节能设备和技术手段，不断提高资源利用率，实现节能减排的目标。此外，嘉益还大力开展清洁生产，从源头上减少污染物的产生，为打造绿色、清洁的生产环境贡献力量。公司积极履行社会责任，获评浙江省绿色低碳工厂荣誉称号。

### 5、社会公益事业等方面

公司以“关爱生命，普惠大众”为己任，积极践行社会责任，发展公益事业。嘉益不仅仅帮助单一的群体，不局限于直接捐赠的模式，签署了慈善信托合同，与其他上市公司、政府机关、慈善机构、基金公司、公益协会甚至是客户进行合作，依靠不同的合作途径，关注到不同的捐助群体，运用不同机构的专业技术力量，进行项目的管理和运作，能够利用专业工作手法和技巧，敏锐准确地发掘捐助人群需求，系统开展和维持慈善项目的创新性和可持续性。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	嘉韶云华、嘉金投资、戚兴华、陈曙光	股份限售承诺	1、控股股东、实际控制人承诺（1）控股股东嘉韶云华承诺①自嘉益股份股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本公司直接或者间接持有的嘉益股份首次公开发行前已发行的股份，也不由嘉益股份回购该部分股份。②嘉益股份上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行股票的发行价，或者上市后 6 个月期末（2021 年 12 月 25 日，非交易日顺延）收盘价低于首次公开发行股票的发行价，本公司持有的嘉益股份股票的锁定期限自动延长 6 个月。③对于嘉益股份首次公开发行前本公司所持的嘉益股份股票，在股票锁定期满后的两年内，本公司减持已解除限售的股份的价格	2021 年 06 月 25 日	2021 年 6 月 25 日至 2024 年 6 月 24 日	承诺方直接持有的公司首次公开发行前已发行的股份已于 2024 年 6 月 25 日上市流通

			<p>不低于首次公开发行的发行价。自嘉益股份上市至本公司减持期间，嘉益股份如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，上述承诺对应的发行价将按交易所的相关规定进行调整。</p> <p>(2) 实际控制人戚兴华、陈曙光承诺①自嘉益股份股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本人直接或者间接持有的嘉益股份首次公开发行前已发行的股份，也不由嘉益股份回购该部分股份。②嘉益股份上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行的发行价，或者上市后 6 个月期末（2021 年 12 月 25 日，非交易日顺延）收盘价低于首次公开发行的发行价，本人持有的嘉益股份股票的锁定期限自动延长 6 个月。③对于嘉益股份首次公开发行前本人所持的嘉益股份股票，在股票锁定期满后的两年内，本人减持已解除</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>限售的股份的价格不低于首次公开发行股票的发价。</p> <p>自嘉益股份上市至本人减持期间，嘉益股份如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，上述承诺对应的发价将按交易所的相关规定进行调整。④在本人担任嘉益股份董事、监事或高级管理人员期间，本人将依法及时向嘉益股份申报所持有的嘉益股份股数及其变动情况，在任职期间（且承诺的所有股份锁定期结束后）每年转让嘉益股份的股数不超过本人持有嘉益股份股票总数的百分之二十五；离职后六个月内，不转让本人所持有的嘉益股份股票，也不由嘉益股份回购。⑤若本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内应继续遵守上述限制性规定。⑥不论本人在嘉益股份的职务是否发生变化或者本人是否从嘉益股份离职，本人均将严格履行相关承诺，并严格遵守中国证监</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定减持发行人股票。2、其他股东嘉金投资承诺</p> <p>(1) 自嘉益股份股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，本合伙企业不转让或委托他人管理本合伙企业直接或者间接持有的嘉益股份首次公开发行前已发行的股份，也不由嘉益股份回购该部分股份。</p> <p>(2) 嘉益股份上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行股票的发行价，或者上市后 6 个月期末（2021 年 12 月 25 日，非交易日顺延）收盘价低于首次公开发行股票的发行价，本合伙企业持有的嘉益股份股票的锁定期自动延长 6 个月。</p> <p>(3) 对于嘉益股份首次公开发行前本合伙企业所持的嘉益股份股</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			票，在股票锁定期满后的两年内，本合伙企业减持已解除限售的股份的价格不低于首次公开发行股票的发价。自嘉益股份上市至本合伙企业减持期间，嘉益股份如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，上述承诺对应的发价将按交易所的相关规定进行调整。			
	公司间接股东中实际控制人的亲属朱中萍、崔广文、戚小君、戚爱华	股份限售承诺	1、自嘉益股份股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理嘉金投资直接或者间接持有的嘉益股份首次公开发行前已发行的股份，也不由嘉益股份回购该部分股份；并且不转让或委托他人管理本人持有的嘉金投资合伙企业份额。2、嘉益股份上市后6个月内如股票连续20个交易日的收盘价均低于首次公开发行股票的发行价，或者上市后6个月期末（2021年12月25日，非交易日顺延）收盘价低于首次公开发行股票的发行价，嘉金投资持有的嘉益股份股票的锁定期限自动延	2021年06月25日	2021年6月25日至2024年6月24日	承诺方间接持有的公司首次公开发行前已发行的股份已于2024年6月25日上市流通

			<p>长 6 个月，在嘉金投资上述锁定期届满前，本人承诺不转让或委托他人管理本人持有的嘉金投资合伙企业份额。3、对于嘉益股份首次公开发行前本人间接持有的嘉益股份股票，在股票锁定期满后的两年内，本人及嘉金投资减持已解除限售的股份的价格不低于首次公开发行股票的发行价。自嘉益股份上市至本人及嘉金投资减持期间，嘉益股份如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，上述承诺对应的发行价将按交易所的相关规定进行调整。</p>			
	<p>浙江嘉韶云华投资管理有限公司、浙江嘉益保温科技股份有限公司、非独立董事、高级管理人员</p>	<p>IPO 稳定股价承诺</p>	<p>为维护公司上市后股价的稳定，保护广大投资者尤其是中小投资者的利益，公司特制定《浙江嘉益保温科技股份有限公司上市三年内稳定股价的预案》，该预案的主要内容如下：1、触发和停止股价稳定措施的具体条件：自公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起三年内，若公司股票连续二十个交易日的</p>	<p>2021 年 06 月 25 日</p>	<p>2021 年 6 月 25 日至 2024 年 6 月 24 日</p>	<p>履行完毕</p>

			<p>收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照股票上市地证券交易所的有关规定作相应调整，下同）均低于公司上一个会计年度终了时经审计的每股净资产</p> <p>（每股净资产=合并财务报表中的归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数，下同）时，为维护广大股东利益，增强投资者信心，维护公司股价稳定，公司将及时启动股价稳定措施。如股价稳定方案尚未正式实施前或股价稳定方案实施后，公司股票连续五个交易日的收盘价均高于上一年度财务报告披露的每股净资产时，则可中止实施本阶段股价稳定方案。中止实施股价稳定方案后，如再次出现公司股票收盘价格连续二十个交易日低于公司上一年度财务报告披露的每股净资产时，则应继续实施股价稳定方案。</p> <p>2、股价稳定方案的具体措施：在启动股价稳定措施的</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>前提条件满足时，公司应在十个交易日内，根据当时有效的法律法规和《预案》，与控股股东、董事、高级管理人员协商一致，提出稳定公司股价的具体方案，履行相应的审批程序和信息披露义务。股价稳定措施实施后，公司的股权分布应当符合上市条件。当公司需要采取股价稳定措施时，可以视公司实际情况、股票市场情况，按以下顺序实施股价稳定措施（1）</p> <p>公司回购股份：公司应在启动股价稳定措施条件发生之日起的十个交易日内召开董事会，讨论公司向社会公众股东回购公司股份的方案，公司董事会应当在作出决议后及时公告董事会决议、回购股份预案（应包括拟回购的数量范围、价格区间、完成时间等信息）或不回购股份的理由，并发布召开股东大会的通知。在股东大会审议通过股份回购方案后，公司依法通知债权人，向证券监督管理部门、证券</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。在完成必需的审批、备案、信息披露等程序后，公司方可实施相应的股份回购方案。公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格不超过上一个会计年度终了时经审计的每股净资产的价格，回购股份的方式为以法律法规允许的交易方式向社会公众股东回购股份。公司用于回购股份的资金金额不高于回购股份事项发生时上一个会计年度经审计的归属于母公司所有者净利润的 20%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。如果公司股价已经不再满足启动稳定公司股价措施的条件，公司可不再实施向社会公众股东回购股份。回购股份后，公司的股权分布应当符合上市条件。公司将根据《公司法》、《证券法》、《上市公司回购社会公众股份管理办法(试行)》、《关于上市公司以集中竞价交易</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>方式回购股份的补充规定》等法律、法规、规范性文件的规定向社会公众股东回购公司部分股票，并应保证回购结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件。</p> <p>(2) 控股股东增持公司股份启动股价稳定措施后，当公司根据股价稳定措施(1)完成公司回购股份后，公司股票连续十个交易日的收盘价仍低于公司上一会计年度经审计的每股净资产时，或无法实施股价稳定措施(1)时，公司控股股东浙江嘉韶云华投资管理有限公司应在五个交易日内，提出增持公司股份的方案(包括拟增持公司股份的数量、价格区间、时间等)，并依法履行证券监督管理部门、证券交易所等主管部门的审批手续，在获得批准后的三个交易日内通知公司，公司应按照规定披露控股股东增持公司股份的计划。在公司披露控股股东增持公司股份计划的三个交易日后，控股股东开始实</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>施增持公司股份的计划。控股股东增持公司股份的价格不高于公司上一会计年度终了时经审计的每股净资产，用于增持股份的资金金额不高于公司控股股东自公司上市后累计从公司所获得现金分红税后金额的 20%，且单一会计年度内累计增持公司股份不超过公司总股本的 2%。如果公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，控股股东可不再增持公司股份。控股股东增持公司股份后，公司的股权分布应当符合上市条件。公司控股股东增持公司股份应符合相关法律法规的规定。</p> <p>(3) 董事 (不包括独立董事)、高级管理人员增持公司股份：公司启动股价稳定措施后，当公司根据股价稳定措施</p> <p>(2) 完成控股股东增持公司股份后，公司股票连续 10 个交易日的收盘价仍低于公司上一会计年度经审计的每股净资产时，或无法实施股价稳定措施</p> <p>(2) 时，公司时任董事</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>(不包括独立董事)、高级管理人员(包括《预案》承诺签署时尚未就任或未来新选聘的公司董事、高级管理人员)应通过法律法规允许的交易方式买入公司股票以稳定公司股价。公司董事(不包括独立董事)、高级管理人员买入公司股份后,公司的股权分布应当符合上市条件。公司董事(不包括独立董事)、高级管理人员通过法律法规允许的交易方式买入公司股份,买入价格不高于公司上一会计年度终了时经审计的每股净资产,各董事(不包括独立董事)、高级管理人员用于购买股份的金额不高于其上一会计年度从公司领取税后薪酬额的 30%。如果公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件,董事(不包括独立董事)、高级管理人员可不再买入公司股份。公司董事(不包括独立董事)、高级管理人员买入公司股份应符合相关法律、法规的规定,需要履行证券</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>监督管理部门、证券交易所等主管部门审批的，应履行相应的审批手续。因未获得批准而未买入公司股份的，视同已履行《预案》及承诺。</p> <p>3、应启动而未启动股价稳定措施的约束措施</p> <p>(1) 公司、控股股东、董事（不包括独立董事）、高级管理人员将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。</p> <p>(2) 如果控股股东未采取上述稳定股价的具体措施的，则控股股东持有的公司股份不得转让，直至其按《预案》的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。</p> <p>(3) 如果董事（不包括独立董事）、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施的，公司将在前述事项发生之日起十个交易日内，停止发放未履行承诺董事、高级管理人员的薪酬，同时该董事、高级管理人员持有的公司股份不得转让，直至该</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>董事、高级管理人员按《预案》的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕。</p> <p>(4) 上述承诺为公司、控股股东、董事、高级管理人员做出的承诺，系公司、控股股东、董事、高级管理人员的真实意思表示，相关责任主体自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，相关责任主体将依法承担相应责任。4、其他：触发前述股价稳定措施的启动条件时公司的控股股东、董事（不含独立董事）、高级管理人员，不因在稳定股价具体方案实施期间内不再作为控股股东、董事（不含独立董事）、高级管理人员和/或职务变更、离职等情形而拒绝实施上述稳定股价的措施。公司在未来聘任新的董事（不包括独立董事）、高级管理人员前，将要求其签署承诺书，保证其履行公司首次公开发行股票并上市时董事（不包括独立董事）、高级管理人员已做出</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			的稳定股价承诺，并要求其按照公司首次公开发行股票并上市时董事（不包括独立董事）、高级管理人员的承诺提出未履行承诺的约束措施。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
原告浙江嘉益保温科技股份有限公司诉被告朔铂励(上海)贸易有限公司买卖合同纠纷一案,嘉益股份请求法院判决朔铂励(上海)贸易有限公司支付买卖合同货款及逾期付款违约金与继续履行买卖合同并支付货款。	477.08	否	已调解待履行	支持我方诉请	履行中		不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

本公司在以前期间及本期根据实际业务需要主要承租厂房及办公室，请参见第十节“财务报告”之七“合并财务报表项目注释”之 25“使用权资产”及 47“租赁负债”的内容。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
不适用	不适用	0.00	不适用	0.00	0.00	不适用		

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	77,866,700	74.87%				-68,890,063	-68,890,063	8,976,637	8.63%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	77,866,700	74.87%				-68,890,063	-68,890,063	8,976,637	8.63%
其中：境内法人持股	58,593,750	56.34%				-58,593,750	-58,593,750		
境内自然人持股	19,272,950	18.53%				-10,296,313	-10,296,313	8,976,637	8.63%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	26,133,300	25.13%				68,890,063	68,890,063	95,023,363	91.37%
1、人民币普通股	26,133,300	25.13%				68,890,063	68,890,063	95,023,363	91.37%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	104,000,000	100.00%				0	0	104,000,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、2024年3月28日，公司召开第三届董事会第二次会议及第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司2022年第二期限限制性股票激励计划预留授予部分的第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意按规定为符合条件的27名激励对象办理40.35万股限制性股票解除限售相关事宜，解除限售后的股份已于2024年4月15日上市流通。具体内容详见公司于2024年4月10日在巨潮资讯网披露的《关于2022年第二期限限制性股票激励计划预留授予部分的第一个限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2024-017）。

公司董事马靖先生所持公司2022年第二期限限制性股票50,000股解除限售后，其中25,000股按照《上市公司股东减持股份管理暂行办法》《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》相关规定转入高管锁定股。

2、2024年4月23日，公司副总经理、董事会秘书叶松先生提交书面辞职报告，因个人原因申请辞去公司副总经理、董事会秘书职务，辞职后将不再担任公司任何职务。叶松先生所持股份90,000股自离任之日起6个月内锁定。后续原定任期及任期届满之后6个月将继续严格遵守《上市公司股东减持股份管理暂行办法》《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等相关法律、法规的规定。

3、2024年6月25日，公司4名股东所持首次公开发行前的股份解除限售，数量为75,000,000股，占公司总股本的72.1154%。具体内容详见公司于2024年6月20日在巨潮资讯网披露的《关于首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号：2024-034）。

公司董事长戚兴华先生所持首次公开发行前的股份8,531,250股解除限售后，其中6,398,437股按照《上市公司股东减持股份管理暂行办法》《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》相关规定转入高管锁定股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
浙江嘉韶云华投资管理有限公司	49,218,750	49,218,750		0	首次公开发行前限售股	首次公开发行限售股已于2024年6月25日上市流通
武义嘉金投资管理合伙企业（有限合伙）	9,375,000	9,375,000		0	首次公开发行前限售股	首次公开发行限售股已于2024年6月25日上市流通
戚兴华	8,531,250	2,132,813		6,398,437	首次公开发行前限售股；高管锁定股	首次公开发行限售股于2024年6月25日上市流通；董监高任职期间，每年按持有股份总数的25%解除锁定
陈曙光	7,875,000	7,875,000		0	首次公开发行前限售股	首次公开发行限售股已于2024年6月25日上市流通
朱中萍	262,500			262,500	股权激励限售股；高管锁定股	自授予登记完成之日起12个月后分3期解除限售；董监高任职期间，每年按持有股份总数的25%解除锁定
顾代华	225,000			225,000	股权激励限售股；高管锁定股	自授予登记完成之日起12个月后分3期解除限售；董监高任职期间，每年按持有股份总数的25%解除锁定
胡灵慧	150,000			150,000	股权激励限售股；高管锁定股	自授予登记完成之日起12个月后分3期解除限售；董监高任职期间，每年按持

						有股份总数的25%解除锁定
叶松	180,000			180,000	股权激励限售股；高管锁定股	已于2024年4月23日辞职，在离任后6个月内全部锁定；原定任期及任期届满后6个月内，每年按持有股份总数的25%解除锁定；其所持股权激励限售股部分已于2024年7月完成回购注销
马靖	100,000	25,000		75,000	股权激励限售股；高管锁定股	自授予登记完成之日起12个月后分2期解除限售；董监高任职期间，每年按持有股份总数的25%解除锁定
中层管理人员、核心技术（业务）骨干	1,949,200	263,500		1,685,700	股权激励限售股	自授予登记完成之日起12个月后分2期/3期解除限售
合计	77,866,700	68,890,063	0	8,976,637	--	--

注：“中层管理人员、核心技术（业务）骨干”包含截止报告期末已离职或因个人考核不达标尚未回购注销的股份，该部分股份已于2024年7月完成回购注销。

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	4,751	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
浙江嘉	境内非	47.33%	49,218	0	0	49,218	不适用	0

韶云华投资管理有限公司	国有法人		750			750		
武义嘉金投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	9.01%	9,375,000	0	0	9,375,000	不适用	0
戚兴华	境内自然人	8.20%	8,531,250	0	6,398,437	2,132,813	不适用	0
陈曙光	境内自然人	7.57%	7,875,000	0	0	7,875,000	不适用	0
中国工商银行股份有限公司一汇添富消费升级混合型证券投资基金	其他	1.59%	1,650,054	50,054	0	1,650,054	不适用	0
中国建设银行股份有限公司一兴全社会责任混合型证券投资基金	其他	0.96%	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000	不适用	0
全国社保基金五零二组合	其他	0.94%	980,000	180,000	0	980,000	不适用	0
中信银行股份有限公司一永赢睿信混合型证券投资基金	其他	0.79%	817,637	817,637	0	817,637	不适用	0
中国工商银行一易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	0.72%	750,000	-450,000	0	750,000	不适用	0
刘吉瑞	境内自然人	0.67%	695,400	695,400	0	695,400	不适用	0
战略投资者或一般		不适用						

法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	威兴华系浙江嘉韶云华投资管理有限公司的实际控制人、系武义嘉金投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，威兴华与陈曙光为夫妻关系。 嘉韶云华为公司实际控制人威兴华、陈曙光夫妇控制的企业。 嘉金投资的普通合伙人为实际控制人威兴华。上述股东构成关联关系。 除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
浙江嘉韶云华投资管理有限公司	49,218,750	人民币普通股	49,218,750
武义嘉金投资管理合伙企业（有限合伙）	9,375,000	人民币普通股	9,375,000
陈曙光	7,875,000	人民币普通股	7,875,000
威兴华	2,132,813	人民币普通股	2,132,813
中国工商银行股份有限公司—汇添富消费升级混合型证券投资基金	1,650,054	人民币普通股	1,650,054
中国建设银行股份有限公司—兴全社会责任混合型证券投资基金	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
全国社保基金五零二组合	980,000	人民币普通股	980,000
中信银行股份有限公司—永赢睿信混合型证券投资基金	817,637	人民币普通股	817,637
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	750,000	人民币普通股	750,000
#刘吉瑞	695,400	人民币普通股	695,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	威兴华系浙江嘉韶云华投资管理有限公司的实际控制人、系武义嘉金投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，威兴华与陈曙光为夫妻关系。 嘉韶云华为公司实际控制人威兴华、陈曙光夫妇控制的企业。 嘉金投资的普通合伙人为实际控制人威兴华。上述股东构成关联关系。 除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务	股东刘吉瑞普通证券账户持有 0 股，信用证券账户持有 695,400 股，合计持有 695,400 股。		

股东情况说明（如有）（参见注 4）	
-------------------	--

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
戚兴华	董事长	现任	8,531,250			8,531,250			
朱中萍	董事、总经理	现任	350,000			350,000	210,000		210,000
顾代华	董事、副总经理	现任	300,000		57,000	243,000	180,000		180,000
胡灵慧	董事、财务总监	现任	200,000		50,000	150,000	120,000		120,000
马靖	董事	现任	100,000			100,000	100,000		50,000
孔祥杰	独立董事	现任							
傅俊	独立董事	现任							
张昕	独立董事	现任							
蔡锐	副总经理、董事会秘书（代行）	现任							
曾涛	监事会主席	现任							
陈跃存	职工监事	现任							
傅国俊	监事	现任							
叶松	副总经理、董事会秘书	离任	180,000			180,000	180,000		90,000
合计	--	--	9,661,250	0	107,000	9,554,250	790,000	0	650,000

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江嘉益保温科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	424,109,199.59	602,191,328.33
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	65,008,547.82	91,075,466.32
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	360,347,558.83	165,118,253.74
应收款项融资		
预付款项	32,328,278.32	19,850,500.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,727,826.99	12,765,830.46
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	296,018,255.29	175,885,875.62
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,021,630.27	2,853,353.74
流动资产合计	1,203,561,297.11	1,069,740,608.96
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	1,037,248.12	1,094,610.21
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	551,173,918.54	342,912,670.64
在建工程	48,435,093.58	73,678,406.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,119,750.12	1,022,725.58
无形资产	114,463,600.61	117,669,539.77
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,337,709.66	5,984,639.59
递延所得税资产	22,958,947.83	10,120,431.92
其他非流动资产	19,747,792.40	21,180,854.53
非流动资产合计	771,274,060.86	573,663,878.41
资产总计	1,974,835,357.97	1,643,404,487.37
流动负债：		
短期借款	28,923,280.56	30,026,583.33
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	288,372.70	
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	321,309,224.16	164,779,142.97
预收款项		
合同负债	8,719,508.48	5,852,080.75
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	93,625,857.49	73,402,949.51
应交税费	44,747,479.80	31,164,567.46
其他应付款	20,653,171.37	27,906,227.41
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	3,229,460.87	718,073.82
其他流动负债	198,622.91	193,719.32
流动负债合计	521,694,978.34	334,043,344.57
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,816,724.72	423,821.41
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,360,153.50	2,651,910.43
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,176,878.22	3,075,731.84
负债合计	526,871,856.56	337,119,076.41
所有者权益：		
股本	104,000,000.00	104,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	351,661,224.22	326,248,043.73
减：库存股	18,452,030.00	27,118,080.00
其他综合收益	-25,000.73	1,618,149.01
专项储备		
盈余公积	61,632,683.47	61,632,683.47
一般风险准备		
未分配利润	949,146,624.45	839,904,614.75
归属于母公司所有者权益合计	1,447,963,501.41	1,306,285,410.96
少数股东权益		
所有者权益合计	1,447,963,501.41	1,306,285,410.96
负债和所有者权益总计	1,974,835,357.97	1,643,404,487.37

法定代表人：戚兴华

主管会计工作负责人：胡灵慧

会计机构负责人：刘元芳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	377,830,562.75	543,824,988.53
交易性金融资产	50,588,873.42	69,738,345.62

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	388,976,947.64	170,092,195.86
应收款项融资		
预付款项	30,492,314.01	19,363,429.34
其他应收款	61,036,926.13	46,071,544.40
其中：应收利息		
应收股利		
存货	254,432,835.99	175,275,604.60
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,132,075.48	2,132,075.48
流动资产合计	1,165,490,535.42	1,026,498,183.83
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	324,308,287.08	241,222,549.17
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	368,109,073.54	341,861,955.22
在建工程	17,646,533.43	161,660.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	43,056,949.85	43,732,526.09
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,699,519.08	5,951,406.23
递延所得税资产	22,951,280.21	10,116,086.76
其他非流动资产	8,604,006.72	3,338,967.30
非流动资产合计	789,375,649.91	646,385,150.77
资产总计	1,954,866,185.33	1,672,883,334.60
流动负债：		
短期借款	28,923,280.56	30,026,583.33
交易性金融负债	288,372.70	
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	255,311,915.70	157,199,924.38
预收款项		
合同负债	8,543,512.26	5,576,797.00
应付职工薪酬	90,477,512.98	72,275,116.44
应交税费	43,547,391.71	31,039,563.84
其他应付款	19,666,964.78	28,105,779.82
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		
其他流动负债	175,743.40	157,932.43
流动负债合计	446,934,694.09	324,381,697.24
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,360,153.50	2,651,910.43
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,360,153.50	2,651,910.43
负债合计	449,294,847.59	327,033,607.67
所有者权益：		
股本	104,000,000.00	104,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	352,409,402.40	326,996,221.91
减：库存股	18,452,030.00	27,118,080.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	61,632,683.47	61,632,683.47
未分配利润	1,005,981,281.87	880,338,901.55
所有者权益合计	1,505,571,337.74	1,345,849,726.93
负债和所有者权益总计	1,954,866,185.33	1,672,883,334.60

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	1,163,891,729.41	653,296,588.79

其中：营业收入	1,163,891,729.41	653,296,588.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	790,552,179.15	458,718,329.25
其中：营业成本	702,028,961.97	399,764,691.62
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,994,238.49	3,461,260.52
销售费用	11,592,846.69	14,317,150.01
管理费用	45,792,703.13	32,394,945.61
研发费用	36,456,250.52	28,215,397.29
财务费用	-15,312,821.65	-19,435,115.80
其中：利息费用	904,752.15	418,256.61
利息收入	8,590,583.10	6,620,831.58
加：其他收益	5,353,987.98	8,966,673.59
投资收益（损失以“—”号填列）	6,915,706.92	1,181,247.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-57,362.09	-100,563.87
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）	-5,387,115.81	-12,068,254.20
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-7,320,351.98	-3,336,144.03
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,083,715.58	-937,689.60
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,016,908.52	1,592.51
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	372,834,970.31	188,385,685.01
加：营业外收入	37,860.13	231,201.79
减：营业外支出	799,966.01	863,038.97
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	372,072,864.43	187,753,847.83

减：所得税费用	54,830,854.73	24,700,791.50
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	317,242,009.70	163,053,056.33
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	317,242,009.70	163,053,056.33
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）	317,242,009.70	163,053,056.33
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-1,643,149.74	6,836,522.53
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,643,149.74	6,836,522.53
（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	-1,643,149.74	6,836,522.53
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	-1,643,149.74	6,836,522.53
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	315,598,859.96	169,889,578.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	315,598,859.96	169,889,578.86
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	3.13	1.63
（二）稀释每股收益	3.08	1.61

本报告期未发生同一控制下企业合并。

法定代表人：戚兴华

主管会计工作负责人：胡灵慧

会计机构负责人：刘元芳

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	1,183,076,718.24	649,943,977.40
减：营业成本	723,461,762.81	399,090,606.71
税金及附加	9,946,755.92	3,456,804.57
销售费用	8,535,225.68	11,179,598.01
管理费用	32,734,448.90	30,982,548.69
研发费用	36,456,250.52	28,215,397.29
财务费用	-15,862,049.12	-21,428,202.28
其中：利息费用	852,986.62	382,888.89
利息收入	8,429,365.14	5,882,162.25
加：其他收益	5,346,533.57	8,962,629.52
投资收益（损失以“—”号填列）	6,893,836.40	1,181,247.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-57,362.09	-100,563.87
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）	-5,990,727.07	-12,434,821.11
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-6,220,706.81	-2,617,164.88
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-807,274.66	-919,951.10
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,016,908.52	-6,449.34
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	388,042,893.48	192,612,714.70
加：营业外收入	31,949.53	229,688.41
减：营业外支出	799,751.74	863,022.72
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	387,275,091.27	191,979,380.39
减：所得税费用	53,632,710.95	24,696,626.76
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	333,642,380.32	167,282,753.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	333,642,380.32	167,282,753.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	333,642,380.32	167,282,753.63
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	980,102,568.88	577,115,697.26
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	57,491,881.93	58,051,353.28
收到其他与经营活动有关的现金	14,373,379.87	15,156,385.96
经营活动现金流入小计	1,051,967,830.68	650,323,436.50
购买商品、接受劳务支付的现金	635,831,641.12	395,219,471.53
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	193,131,818.87	122,172,225.68
支付的各项税费	50,538,903.29	36,235,832.20
支付其他与经营活动有关的现金	40,159,724.89	20,132,893.58
经营活动现金流出小计	919,662,088.17	573,760,422.99
经营活动产生的现金流量净额	132,305,742.51	76,563,013.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	161,905,391.61	161,557,075.03
取得投资收益收到的现金		5,597,908.12

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,713,053.60	
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	163,618,445.21	167,154,983.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	136,710,943.97	149,188,116.18
投资支付的现金	133,888,094.94	161,680,685.03
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	36,500.00	
投资活动现金流出小计	270,635,538.91	310,868,801.21
投资活动产生的现金流量净额	-107,017,093.70	-143,713,818.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		9,047,000.00
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	78,900,000.00	68,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	78,900,000.00	77,047,000.00
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	208,856,289.39	102,863,848.25
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		
筹资活动现金流出小计	288,856,289.39	140,863,848.25
筹资活动产生的现金流量净额	-209,956,289.39	-63,816,848.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,585,511.84	11,057,994.58
五、现金及现金等价物净增加额	-178,082,128.74	-119,909,658.22
加：期初现金及现金等价物余额	602,191,328.33	439,069,321.04
六、期末现金及现金等价物余额	424,109,199.59	319,159,662.82

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	975,695,544.62	572,598,462.22
收到的税费返还	55,485,355.93	58,051,353.28
收到其他与经营活动有关的现金	13,425,586.02	14,858,169.71
经营活动现金流入小计	1,044,606,486.57	645,507,985.21
购买商品、接受劳务支付的现金	597,212,342.73	365,438,596.21
支付给职工以及为职工支付的现金	184,752,839.51	120,779,275.38
支付的各项税费	49,863,804.74	36,221,709.42
支付其他与经营活动有关的现金	26,423,169.37	17,323,480.73
经营活动现金流出小计	858,252,156.35	539,763,061.74
经营活动产生的现金流量净额	186,354,330.22	105,744,923.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	147,355,159.16	161,557,075.03
取得投资收益收到的现金		5,597,908.12
处置固定资产、无形资产和其他长	1,713,053.60	

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	149,068,212.76	167,154,983.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,997,997.56	56,471,800.12
投资支付的现金	131,920,342.84	159,966,550.03
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	88,017,900.00	203,917,625.00
投资活动现金流出小计	297,936,240.40	420,355,975.15
投资活动产生的现金流量净额	-148,868,027.64	-253,200,992.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		9,047,000.00
取得借款收到的现金	78,900,000.00	68,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	78,900,000.00	77,047,000.00
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	208,856,289.39	102,863,848.25
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	288,856,289.39	140,863,848.25
筹资活动产生的现金流量净额	-209,956,289.39	-63,816,848.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,475,561.03	3,409,428.53
五、现金及现金等价物净增加额	-165,994,425.78	-207,863,488.25
加：期初现金及现金等价物余额	543,824,988.53	431,272,069.83
六、期末现金及现金等价物余额	377,830,562.75	223,408,581.58

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	104,000,000.00				326,248,043.73	27,118,080.00	1,618,149.01		61,632,683.47		839,904,614.75		1,306,285,410.96	1,306,285,410.96	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其															

他														
二、本年期初余额	104,000.00				326,248.00	27,118.08	1,618.149			61,632.68		839,904.614		1,306,285.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					25,413.18	-8,666.0509	-1,643.149					109,242.09		141,678.09045
（一）综合收益总额							-1,643.149					317,242.09		315,598.85996
（二）所有者投入和减少资本					25,413.18	-8,666.0509								34,079.23049
1. 所有者投入的普通股						-8,666.0509								8,666.0509
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					25,413.18									25,413.18049
4. 其他														
（三）利润分配												-208,000.00		-208,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-208,000.00		-208,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部														

结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	104,000.00				351,661.24	18,452.03	-25,000.73		61,632.68		949,146.64		1,447,963.50		1,447,963.50

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	103,200.00				266,133.99	34,880.00	80,454.95		61,632.68		471,871.69		868,037.93		868,037.93
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

他														
二、本年期初余额	103,200.00			266,133.00	34,880.00	80,454.95			61,632.68		471,871.67		868,037.93	868,037.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	830,000.00			40,197,131.94	9,047,000.00	3,505,164.32					59,023,056.33		94,508,352.09	94,508,352.09
（一）综合收益总额						3,505,164.32					163,053.33		166,558.20	166,558.20
（二）所有者投入和减少资本	830,000.00			40,197,131.94	9,047,000.00								31,980,131.94	31,980,131.94
1. 所有者投入的普通股	830,000.00			8,217,000.00	9,047,000.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				31,980,131.94									31,980,131.94	31,980,131.94
4. 其他														
（三）利润分配											-104,000.00		-104,000.00	-104,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-104,000.00		-104,000.00	-104,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公														

积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	104 ,03 0,0 00. 00				306 ,33 0,2 31. 71	43, 927 ,00 0.0 0	3,5 85, 619 .27		61, 632 ,68 3.4 7		530 ,89 4,7 54. 20		962 ,54 6,2 88. 65		962 ,54 6,2 88. 65

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权 益合计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	104,0 00,00 0.00				326,9 96,22 1.91	27,11 8,080 .00			61,63 2,683 .47	880,3 38,90 1.55		1,345 ,849, 726.9 3
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	104,0 00,00 0.00				326,9 96,22 1.91	27,11 8,080 .00			61,63 2,683 .47	880,3 38,90 1.55		1,345 ,849, 726.9 3

三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					25,41 3,180 .49	- 8,666 ,050. 00				125,6 42,38 0.32		159,7 21,61 0.81
(一) 综合 收益总额										333,6 42,38 0.32		333,6 42,38 0.32
(二) 所有 者投入和减 少资本					25,41 3,180 .49	- 8,666 ,050. 00						34,07 9,230 .49
1. 所有者 投入的普通 股						- 8,666 ,050. 00						8,666 ,050. 00
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					25,41 3,180 .49							25,41 3,180 .49
4. 其他												
(三) 利润 分配										- 208,0 00,00 0.00		- 208,0 00,00 0.00
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 208,0 00,00 0.00		- 208,0 00,00 0.00
3. 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、本期期末余额	104,000,000.00				352,409,402.40	18,452,030.00			61,632,683.47	1,005,981,281.87		1,505,571,337.74

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	103,200,000.00				266,881,277.95	34,880,000.00			61,632,683.47	504,694,151.18		901,528,112.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	103,200,000.00				266,881,277.95	34,880,000.00			61,632,683.47	504,694,151.18		901,528,112.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	830,000.00				40,197,131.94	9,047,000.00				63,252,753.63		95,232,885.57
(一) 综合收益总额										167,282,753.63		167,282,753.63
(二) 所有者投入和减少资本	830,000.00				40,197,131.94	9,047,000.00						31,980,131.94
1. 所有者投入的普通股	830,000.00				8,217,000.00	9,047,000.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					31,980,131.94							31,980,131.94

额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-			-
									104,0			104,0
									30,00			30,00
									0.00			0.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-			-
									104,0			104,0
									30,00			30,00
									0.00			0.00
3. 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、本期期末余额	104,0				307,0	43,92			61,63	567,9		996,7
	30,00				78,40	7,000			2,683	46,90		60,99
	0.00				9.89	.00			.47	4.81		8.17

### 三、公司基本情况

浙江嘉益保温科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江嘉益保温容器有限公司（以下简称嘉益有限公司），嘉益有限公司系由戚兴华和陈曙光共同出资组建，于 2004 年 5 月 12 日在浙江省市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省金华市。公司现持有统一社会信用代码为 91330723762512117A 的营业执照，注册资本 10,400 万元，股份

总数 10,400 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 897.66 万股；无限售条件的流通股份 A 股 9,502.34 万股。公司股票已于 2021 年 6 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属金属制品行业。主要经营活动为金属制品研发；家用电器研发；金属制日用品制造；玻璃保温容器制造；塑料制品制造；家用电器制造；日用陶瓷制品制造；文化、办公用设备制造；体育用品及器材制造；金属制品销售；塑料制品销售；日用品销售；家用电器销售；办公用品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；货物进出口；技术进出口。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 14 日第三届董事会第五次董事会批准对外报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，Drink Tech Inc.、CAYI HOLDINGS PRIVATE LIMITED、CAYI TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED 境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要在建工程项目	公司将本期增加在建工程项目或转固在建工程项目超过资产总额 0.5% 的在建工程项目认定为重要在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5% 的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的合营企业、联营企业、共同经营	公司将资产总额超过集团总资产 1% 的子公司确定为重要的合营企业、联营企业、共同经营。
重要的投资活动现金流量	公司将投资活动现金流量超过资产总额 10% 的投资活动现金流量确定为重要的投资活动现金流量

#### 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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

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

##### 2. 合并财务报表的编制方法

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 11、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3)金融负债的后续计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### ④以摊余成本计量的金融负债

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

### (4)金融资产和金融负债的终止确认

#### ①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- a. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
  - b. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。
- ②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

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

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

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

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

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### 7. 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过

		违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3	3
1-2 年	20	20
2-3 年	80	80
3 年以上	100	100

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

## 3) 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

**12、应收票据****13、应收账款**

见“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具”

**14、应收款项融资****15、其他应收款**

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具”

**16、合同资产**

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

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

**17、存货**

## 1. 存货的分类

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

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### 5. 存货跌价准备

##### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

## 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

## 3. 后续计量及损益确认方法

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

## 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5%	9.50-4.75%
通用设备	年限平均法	3-10	5%	31.67-9.50%
专用设备	年限平均法	5-10	5%	19.00-9.50%
运输工具	年限平均法	3-5	5%	31.67-19.00%
其他设备	年限平均法	3-10	5%	31.67-9.50%

## 25、在建工程

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

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	达到验收要求或预定可使用状态

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括土地使用权、软件、商标权和专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，

无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据（年）	摊销方法
土地使用权	50、37.33、45.42	直线法摊销
商标权和专利权	10	直线法摊销
软件	3-10	直线法摊销

使用寿命确认依据为预期经济利益年限。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出的归集范围

#### 1) 人员人工费用

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

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

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

#### 2) 直接投入费用

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

#### 3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

#### 4) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### 5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### 6) 其他费用

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

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

### 30、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

### 31、长期待摊费用

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

### 32、合同负债

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

#### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 34、预计负债

## 35、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

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，相应调整资本公积。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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，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，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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，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，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，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。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

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

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

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

履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

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

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

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

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

## 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售不锈钢真空保温器皿、不锈钢器皿、塑料杯和玻璃杯等产品，属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入采用 FOB 条款的，在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认；采用 DDU 条款的，在公司将货物交到客户指定地点，签收后确认。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 38、合同成本

## 39、政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征

收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

公司作为承租人

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

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

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

#### (1) 使用权资产

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

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

#### (2) 租赁负债

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

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

#### (3) 售后租回

公司按照《企业会计准则第 14 号——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属于销售的，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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

公司作为出租人

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

### (1) 经营租赁

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

### (2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 售后租回

公司按照《企业会计准则第 14 号——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属于销售的，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，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

## (2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

## (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 不适用

## 44、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%，出口货物享“免、抵、退”政策，退税率为 13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	详见“不同税率的纳税主体企业所得税税率说明”
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
Drink Tech Inc.	21%
CAYI HOLDINGS PRIVATE LIMITED	17%
CAYI TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED	见“税收优惠”
杭州镁歌贸易有限公司	20%
武义秦歌工贸有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

1. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书，本公司被认定为高新技术企业，资格有效期三年，2023 年至 2025 年按照 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元、超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，均减按 25%计入应纳税所得

额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司杭州镁歌贸易有限公司、武义秦歌工贸有限公司符合小型微利企业认定标准，适用该小型微利企业所得税优惠政策。

3. 根据《财政部 税务总局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公告》财政部 税务总局退役军人事务部公告 2023 年第 14 号第二条，享受抵扣税款政策，依次冲减增值税、城建税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税。公司及子公司浙江武义县汉歌工贸有限公司本期享受该项优惠政策。

4. 根据《财政部 税务总局人力资源社会保障部农业农村部 关于进一步支持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农业农村部公告 2023 年第 15 号第二条，享受抵扣税款政策，依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税。公司本期享受该项优惠政策。

5. 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号), 子公司杭州镁歌贸易有限公司、武义秦歌工贸有限公司享受减免 50%城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的税收优惠。

6. CAYI TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED 于 2023 年在越南注册成立，按照越南所得税税法相关规定，公司适用 20%所得税税率，自运营获利起享受两免四减半的税收优惠政策，本报告期执行企业所得税税率为 0%。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,585.84	12,645.58
银行存款	423,936,352.59	599,087,674.09
其他货币资金	154,261.16	3,091,008.66
合计	424,109,199.59	602,191,328.33
其中：存放在境外的款项总额	36,447,303.82	41,550,297.02

其他说明

项目	期末金额	期初金额	使用范围受限的原因
库存现金	3,273.34	3,253.08	境外经营子公司受外汇管制的现金
银行存款	36,444,030.48	41,597,932.35	境外经营子公司受外汇管制的现金和募集资金受监管的账户
合计	36,447,303.82	41,601,185.43	

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	65,008,547.82	91,075,466.32
其中：		
理财产品	65,008,547.82	90,422,175.73
衍生金融资产		653,290.59
其中：		
合计	65,008,547.82	91,075,466.32

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
--	--	----	-------	----	----	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

#### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

#### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

### 5、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	371,147,526.91	169,447,554.36
1 至 2 年	2,173,945.51	3,761,248.31
2 至 3 年	6,375,331.78	4,591,368.89
3 年以上	638,736.81	237,579.57
3 至 4 年	502,372.51	19,596.79
4 至 5 年	136,364.30	217,982.78
合计	380,335,541.01	178,037,751.13

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	6,972,991.24	1.83%	6,972,991.24	100.00%	0.00	6,858,477.21	3.85%	6,858,477.21	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	373,362,549.77	98.17%	13,014,990.94	3.49%	360,347,558.83	171,179,273.92	96.15%	6,061,020.18	3.54%	165,118,253.74
其中:										
合计	380,335,541.01	100.00%	19,987,982.18	5.26%	360,347,558.83	178,037,751.13	100.00%	12,919,497.39	7.26%	165,118,253.74

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	4,668,246.33	4,668,246.33	4,770,612.86	4,770,612.86	100.00%	该公司资金紧张, 多次催收无果
客户 B	1,950,955.00	1,950,955.00	1,963,102.50	1,963,102.50	100.00%	该公司资金紧张, 多次催收无果
客户 C	239,275.88	239,275.88	239,275.88	239,275.88	100.00%	该公司资金紧张, 多次催收无果
合计	6,858,477.21	6,858,477.21	6,972,991.24	6,972,991.24		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	371,045,160.38	11,131,354.82	3.00%
1-2 年	163,371.25	32,674.25	20.00%
2-3 年	1,515,281.33	1,212,225.06	80.00%
3 年以上	638,736.81	638,736.81	100.00%
合计	373,362,549.77	13,014,990.94	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	6,858,477.21	114,514.03				6,972,991.24
按组合计提坏账准备	6,061,020.18	6,953,970.76				13,014,990.94
合计	12,919,497.39	7,068,484.79				19,987,982.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	343,500,384.17		343,500,384.17	90.32%	10,305,011.53
第二名	10,188,467.06		10,188,467.06	2.68%	305,654.01
第三名	7,975,307.00		7,975,307.00	2.10%	239,259.21
第四名	5,354,454.14		5,354,454.14	1.41%	160,633.62
第五名	4,770,612.86		4,770,612.86	1.25%	4,770,612.86
合计	371,789,225.23		371,789,225.23	97.76%	15,781,171.23

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,727,826.99	12,765,830.46
合计	18,727,826.99	12,765,830.46

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,895,653.23	740,855.77
应收暂付款	1,924,030.00	1,177,512.03
退税款	15,687,219.35	11,579,620.72
其他	310,619.92	106,515.84
合计	19,817,522.50	13,604,504.36

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	19,218,712.99	13,078,647.67
1 至 2 年	81,349.48	94,029.03
2 至 3 年	102,979.03	21,595.00
3 年以上	414,481.00	410,232.66
3 至 4 年	140,000.00	155,377.16
4 至 5 年	62,251.00	123,825.50
5 年以上	212,230.00	131,030.00
合计	19,817,522.50	13,604,504.36

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	19,817,522.50	100.00%	1,089,695.51	5.50%	18,727,826.99	13,604,504.36	100.00%	838,673.90	6.16%	12,765,830.46
其中：										
合计	19,817,522.50	100.00%	1,089,695.51	5.50%	18,727,826.99	13,604,504.36	100.00%	838,673.90	6.16%	12,765,830.46

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,218,712.99	576,561.39	3.00%
1-2 年	81,349.48	16,269.90	20.00%
2-3 年	102,979.03	82,383.22	80.00%
3 年以上	414,481.00	414,481.00	100.00%
合计	19,817,522.50	1,089,695.51	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	392,359.43	18,805.81	427,508.66	838,673.90
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-2,061.13	2,061.13		
——转入第三阶段		-19,675.48	19,675.48	
本期计提	186,263.09	15,078.44	49,680.08	251,021.61
2024 年 6 月 30 日余额	576,561.39	16,269.90	496,864.22	1,089,695.51

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：账龄 1 年以内的为第一阶段，账龄 1-2 年的为第二阶段，账龄 2 年以上的为第三阶段。

坏账准备计提比例：第一阶段 3%，第二阶段 20%，第三阶段 96%。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	838,673.90	251,021.61				1,089,695.51
合计	838,673.90	251,021.61				1,089,695.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	退税款	15,687,219.35	1年以内	79.16%	470,616.57
第二名	押金保证金	500,000.00	1年以内	2.52%	15,000.00
第三名	押金保证金	333,361.07	1年以内	1.68%	10,000.83
第四名	押金保证金	195,081.82	1年以内	0.98%	5,852.44
第五名	押金保证金	110,000.00	3年以上	0.56%	110,000.00
合计		16,825,662.24		84.90%	611,469.84

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

### 9、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	32,315,657.90	99.96%	19,824,317.02	99.87%
1 至 2 年	7,000.00	0.02%	3,942.64	0.02%
2 至 3 年	2,757.78	0.01%	22,241.09	0.11%
3 年以上	2,862.64	0.01%		
合计	32,328,278.32		19,850,500.75	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额（元）	占预付款项余额的比例（%）
第一名	16,852,000.00	52.13
第二名	4,872,515.92	15.07
第三名	3,160,500.00	9.78
第四名	1,843,615.50	5.70
第五名	1,332,339.00	4.12
小 计	28,060,970.42	86.80

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	82,826,920.54	8,409.59	82,818,510.95	27,999,375.73	8,409.59	27,990,966.14
在产品	76,865,759.32	3,676,576.49	73,189,182.83	49,292,813.92	8,527,301.69	40,765,512.23
库存商品	72,723,722.90	7,405,662.33	65,318,060.57	88,200,446.09	9,351,282.65	78,849,163.44
发出商品	33,104,933.74		33,104,933.74	19,594,307.35		19,594,307.35
委托加工物资	41,587,567.20		41,587,567.20	8,685,926.46		8,685,926.46
合计	307,108,903.70	11,090,648.41	296,018,255.29	193,772,869.55	17,886,993.93	175,885,875.62

### (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源	其他方式取得的数据	合计

		存货	资源存货	
--	--	----	------	--

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,409.59					8,409.59
在产品	8,527,301.69	1,047,548.24		5,898,273.44		3,676,576.49
库存商品	9,351,282.65	36,167.34		1,981,787.66		7,405,662.33
合计	17,886,993.93	1,083,715.58		7,880,061.10		11,090,648.41

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品		
库存商品	根据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	

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转债中介费	2,132,075.48	2,132,075.48
待抵扣进项税	4,880,353.59	720,883.33
预缴企业所得税	9,201.20	394.93
合计	7,021,630.27	2,853,353.74

其他说明：

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

### (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

### (3) 减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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													
杭州 吻吻 鱼科 技有	1,094,610.21				-57,362.09							1,037,248.12	

限公 司												
小计	1,094 ,610. 21				- 57,36 2.09						1,037 ,248. 12	
合计	1,094 ,610. 21				- 57,36 2.09						1,037 ,248. 12	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

### (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	551,173,918.54	342,912,670.64
合计	551,173,918.54	342,912,670.64

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	218,287,823.65	6,209,398.91	181,575,529.55	13,676,359.76	9,860,120.11	429,609,231.98
2. 本期增加金额	137,209,001.22	1,588,389.35	85,038,788.26	753,458.09	962,432.60	225,552,069.52
(1) 购置		1,588,389.35	40,670,515.47	753,458.09	962,432.60	43,974,795.51
(2) 在建工程转入	137,209,001.22		44,368,272.79			181,577,274.01
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	1,467,457.27		4,959,407.38	25,532.91	656,299.95	7,108,697.51
(1) 处置或报废	1,467,457.27		4,959,407.38		655,335.46	7,082,200.11
(2) 外币报表折算				25,532.91	964.49	26,497.40
4. 期末余额	354,029,367.60	7,797,788.26	261,654,910.43	14,404,284.94	10,166,252.76	648,052,603.99
二、累计折旧						
1. 期初余额	25,192,011.36	2,734,870.47	46,751,829.67	6,120,701.31	5,897,148.53	86,696,561.34
2. 本期增加金额	5,161,073.31	347,997.79	8,969,433.40	1,039,193.94	771,618.39	16,289,316.83
(1) 计提	5,161,073.31	347,997.79	8,969,433.40	1,039,193.94	771,618.39	16,289,316.83
3. 本期减少金额	1,173,626.82		4,309,661.48	1,282.11	622,622.31	6,107,192.72
(1) 处置或报废	1,173,626.82		4,309,661.48		622,568.73	6,105,857.03
(2) 外币报表折算				1,282.11	53.58	1,335.69
4. 期末余额	29,179,457.85	3,082,868.26	51,411,601.59	7,158,613.14	6,046,144.61	96,878,685.45
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	324,849,909.75	4,714,920.00	210,243,308.84	7,245,671.80	4,120,108.15	551,173,918.54
2. 期初账面价值	193,095,812.29	3,474,528.44	134,823,699.88	7,555,658.45	3,962,971.58	342,912,670.64

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
越南公司厂房	137,209,001.22	产权证书正在办理中

其他说明

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	48,435,093.58	73,678,406.17
合计	48,435,093.58	73,678,406.17

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
越南工厂建设项目	10,627,372.95		10,627,372.95	73,516,746.17		73,516,746.17
嘉益股份零星安装工程	16,881,274.97		16,881,274.97	161,660.00		161,660.00
嘉益越南零星安装工程	20,161,187.20		20,161,187.20			
嘉益股份办公场所装修工程	765,258.46		765,258.46			
合计	48,435,093.58		48,435,093.58	73,678,406.17		73,678,406.17

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
越南工厂建设项目	206,773,800.00	73,516,746.17	118,687,900.79	181,577,274.01		10,627,372.95	92.95%	87.81%				其他
合计	206,773,800.00	73,516,746.17	118,687,900.79	181,577,274.01		10,627,372.95						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
其他说明					

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## (5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他说明：						

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,637,058.31	1,637,058.31
2. 本期增加金额	7,804,249.11	7,804,249.11
租入	7,804,249.11	7,804,249.11
3. 本期减少金额	13,905.34	13,905.34
(1) 外币报表折算	13,905.34	13,905.34
4. 期末余额	9,427,402.08	9,427,402.08
二、累计折旧		
1. 期初余额	614,332.73	614,332.73
2. 本期增加金额	696,795.57	696,795.57
(1) 计提	696,795.57	696,795.57
3. 本期减少金额	3,476.34	3,476.34
(1) 处置		
(2) 外币报表折算	3,476.34	3,476.34
4. 期末余额	1,307,651.96	1,307,651.96
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,119,750.12	8,119,750.12
2. 期初账面价值	1,022,725.58	1,022,725.58

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权和专利权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	124,664,616.96			1,373,427.44	9,310,952.28	135,348,996.68
2. 本期增加金额				55,528.59		55,528.59
(1) 购置				55,528.59		55,528.59
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	1,806,176.83					1,806,176.83
(1) 处置						
(2) 外币报表折算	1,806,176.83					1,806,176.83
4. 期末余额	122,858,440.13			1,428,956.03	9,310,952.28	133,598,348.44
二、累计摊销						
1. 期初余额	8,217,799.42			150,705.21	2,680,416.25	11,048,920.88
2. 本期增加金额	1,380,310.67			101,492.94		1,481,803.61
(1) 计提	1,380,310.67			101,492.94		1,481,803.61
3. 本期减少	26,512.69					26,512.69

金额						
(1) 处置						
(2) 外币报表折算	26,512.69					26,512.69
4. 期末余额	9,571,597.40		252,198.15	2,680,416.25		12,504,211.80
三、减值准备						
1. 期初余额				6,630,536.03		6,630,536.03
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				6,630,536.03		6,630,536.03
四、账面价值						
1. 期末账面价值	113,286,842.73		1,176,757.88			114,463,600.61
2. 期初账面价值	116,446,817.54		1,222,722.23			117,669,539.77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	5,909,450.50	2,024,778.77	3,405,104.88		4,529,124.39
其他	75,189.09	2,043,703.56	1,310,307.38		808,585.27
合计	5,984,639.59	4,068,482.33	4,715,412.26		5,337,709.66

其他说明

## 29、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	27,633,084.83	4,144,962.73	27,425,655.36	4,113,848.31
递延收益	2,360,153.50	354,023.03	2,651,910.43	397,786.56
股份支付费用	176,620,500.00	26,493,075.00	93,699,600.00	14,054,940.00
租赁交易	789,087.83	158,013.97	1,059,471.68	120,473.15
合计	207,402,826.16	31,150,074.73	124,836,637.47	18,687,048.02

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
计入损益公允价值变动	300,500.72	45,075.10	653,290.59	97,993.59
固定资产一次性折旧	53,304,703.03	7,995,705.45	55,683,296.82	8,352,494.52
租赁交易	751,731.75	150,346.35	1,022,725.58	116,127.99
合计	54,356,935.50	8,191,126.90	57,359,312.99	8,566,616.10

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	8,191,126.90	22,958,947.83	8,566,616.10	10,120,431.92
递延所得税负债	8,191,126.90		8,566,616.10	

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,230,183.15	10,850,045.89
可抵扣亏损	18,148,687.49	26,979,603.79
内部交易未实现损益	331,807.71	388,857.55
合计	29,710,678.35	38,218,507.23

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	3,934,209.83	3,934,209.83	
2025 年	4,978,383.31	4,978,383.31	
2026 年	4,863,119.41	4,863,118.41	
2027 年	55,989.79	5,598,979.29	
2028 年及以后	4,316,985.15	7,604,912.95	
合计	18,148,687.49	26,979,603.79	

其他说明

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	19,747,792.40		19,747,792.40	21,180,854.53		21,180,854.53
合计	19,747,792.40		19,747,792.40	21,180,854.53		21,180,854.53

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	28,923,280.56	30,026,583.33
合计	28,923,280.56	30,026,583.33

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	288,372.70	
其中：		
衍生金融负债	288,372.70	
其中：		
合计	288,372.70	

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	230,149,663.50	120,371,271.06
工程设备款	70,422,998.19	33,927,773.12
物流费	4,767,278.20	1,973,841.69
其他	15,969,284.27	8,506,257.10
合计	321,309,224.16	164,779,142.97

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	20,653,171.37	27,906,227.41

合计	20,653,171.37	27,906,227.41
----	---------------	---------------

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	272,257.00	344,880.00
应付暂收款	1,928,884.37	443,267.41
限制性股票回购义务	18,452,030.00	27,118,080.00
合计	20,653,171.37	27,906,227.41

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	18,452,030.00	限制性股票尚未解除限售安排
合计	18,452,030.00	

其他说明

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及模具款	8,719,508.48	5,852,080.75
合计	8,719,508.48	5,852,080.75

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 40、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	70,249,638.31	193,293,634.30	171,994,892.19	91,548,380.42
二、离职后福利-设定提存计划	3,153,311.20	11,720,685.67	12,796,519.80	2,077,477.07
三、辞退福利		175,991.00	175,991.00	
合计	73,402,949.51	205,190,310.97	184,967,402.99	93,625,857.49

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	64,337,541.87	176,843,451.12	153,935,802.14	87,245,190.85
2、职工福利费		4,671,395.05	4,671,395.05	0.00
3、社会保险费	1,312,386.11	6,859,733.02	6,976,961.08	1,195,158.05
其中：医疗保险费	875,631.54	5,647,606.81	5,529,954.50	993,283.85
工伤保险费	436,694.64	1,211,922.21	1,446,776.65	201,840.20
生育保险费	59.93	204.00	229.93	34.00
4、住房公积金	525,516.00	1,753,624.00	1,970,120.00	309,020.00
5、工会经费和职工教育经费	4,074,194.33	3,165,431.11	4,440,613.92	2,799,011.52

育经费				
合计	70,249,638.31	193,293,634.30	171,994,892.19	91,548,380.42

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,044,658.02	11,330,773.29	12,364,954.75	2,010,476.56
2、失业保险费	108,653.18	389,912.38	431,565.05	67,000.51
合计	3,153,311.20	11,720,685.67	12,796,519.80	2,077,477.07

其他说明：

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	365,656.49	355,591.00
企业所得税	33,187,204.48	20,769,091.10
个人所得税	2,583,750.67	2,394,909.96
城市维护建设税	632,085.43	434,092.77
房产税	1,088,445.48	1,906,757.77
教育费附加	379,147.36	260,455.66
地方教育附加	252,664.88	173,637.11
环境保护税	541.01	405.60
印花税	377,523.49	453,536.86
土地使用税	461,368.50	922,737.04
残疾人保障金	5,419,092.01	3,493,352.59
合计	44,747,479.80	31,164,567.46

其他说明

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,229,460.87	718,073.82
合计	3,229,460.87	718,073.82

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	198,622.91	193,719.32
合计	198,622.91	193,719.32

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

## (3) 可转换公司债券的说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

## 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付房屋及建筑物租赁费	2,816,724.72	423,821.41
合计	2,816,724.72	423,821.41

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,651,910.43		291,756.93	2,360,153.50	与资产相关的政府补助按资产使用年限摊销
合计	2,651,910.43		291,756.93	2,360,153.50	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	104,000,00 0.00						104,000,00 0.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	281,119,538.28	11,970,029.25		293,089,567.53
其他资本公积	45,128,505.45	22,872,946.24	9,429,795.00	58,571,656.69
合计	326,248,043.73	34,842,975.49	9,429,795.00	351,661,224.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 资本溢价（股本溢价）变动说明

股权激励解除限售部分从其他资本公积转入股本溢价增加资本溢价(股本溢价)9,429,795.00 元，将可税前扣除的金额超过原纳税调增金额的所得税影响计入资本公积(股本溢价)2,540,234.25 元；

2) 其他资本公积变动说明

① 本期确认股份支付费用增加其他资本公积 10,612,174.98 元，股份支付确认递延所得税增加其他资本公积 12,260,771.26 元；

② 股权激励行权，资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价，减少其他资本公积 9,429,795.00 元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	27,118,080.00		8,666,050.00	18,452,030.00
合计	27,118,080.00		8,666,050.00	18,452,030.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 2022 年度股权激励计划首批第二期本期解除限售回购义务，减少库存股 3,994,650.00 元；

2) 本期发放 2023 年度现金分红，相应股权激励行权义务减少，减少库存股 4,671,400.00 元。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	1,618,149 .01	- 1,643,149 .74				- 1,643,149 .74		- 25,000.73
外币 财务报表 折算差额	1,618,149 .01	- 1,643,149 .74				- 1,643,149 .74		- 25,000.73
其他综合 收益合计	1,618,149 .01	- 1,643,149 .74				- 1,643,149 .74		- 25,000.73

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,632,683.47			61,632,683.47
合计	61,632,683.47			61,632,683.47

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	839,904,614.75	471,871,697.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	317,242,009.70	472,032,916.88
应付普通股股利	208,000,000.00	104,000,000.00
期末未分配利润	949,146,624.45	839,904,614.75

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,134,150,668.21	688,864,713.00	631,378,017.59	386,075,272.67
其他业务	29,741,061.20	13,164,248.97	21,918,571.20	13,689,418.95
合计	1,163,891,729.41	702,028,961.97	653,296,588.79	399,764,691.62

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务	重要的支付条	公司承诺转让	是否为主要责	公司承担的预期将退还给客	公司提供的质量保证类型及

	的时间	款	商品的性质	任人	户的款项	相关义务
--	-----	---	-------	----	------	------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 294,558,439.97 元，其中，294,558,439.97 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,925,306.18	1,506,331.83
教育费附加	2,355,038.66	903,799.09
房产税	1,088,445.45	227,133.72
土地使用税	461,339.78	
车船使用税	5,513.36	6,288.48
印花税	587,757.33	214,527.80
地方教育费附加	1,569,925.73	602,532.73
环境保护税	912.00	646.87
合计	9,994,238.49	3,461,260.52

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,341,381.41	12,184,030.67
折旧与摊销	5,535,018.73	2,652,207.49
股权激励	3,949,669.13	10,416,737.70
聘请中介机构费	3,832,383.85	2,565,586.09
办公费	2,690,778.28	697,300.66
业务招待费	831,459.11	889,065.59
差旅费	756,008.11	518,259.10
信息化支出	425,896.02	363,256.97
车辆费用	351,554.72	226,697.17
环保支出	231,518.27	1,146,691.90
其他	3,847,035.50	735,112.27
合计	45,792,703.13	32,394,945.61

其他说明

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,714,513.26	4,492,562.06
股权激励	1,768,849.92	4,711,730.84
出口信用保险费	1,421,551.15	846,322.45
装卸费	778,999.50	405,934.50
推广费	734,092.18	1,293,916.06
业务招待费	340,261.29	419,436.34
差旅费	327,546.93	443,190.63
展览费	168,231.36	614,120.18
电商平台费	61,643.88	230,998.59
其他	277,157.22	858,938.36
合计	11,592,846.69	14,317,150.01

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,699,337.94	14,991,314.33
直接投入	11,589,332.93	3,899,111.60
股权激励	2,927,337.30	8,269,886.57
折旧费	972,436.72	314,262.02
委托开发	707,547.17	377,358.48
设计费	267,924.54	168,642.52
其他	292,333.92	194,821.77
合计	36,456,250.52	28,215,397.29

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	101,274.06	158,759.63
利息支出	904,752.15	418,256.61
利息收入	-8,590,583.10	-6,620,831.58
汇兑损益	-7,728,264.76	-13,391,300.46
合计	-15,312,821.65	-19,435,115.80

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	284,671.69	296,087.44
与收益相关的政府补助	4,774,864.56	8,579,112.81
代扣个人所得税手续费返还	294,451.73	91,473.34
合计	5,353,987.98	8,966,673.59

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-53,419.92	1,463,936.45
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-731,895.16	547,049.14
交易性金融负债	-5,333,695.89	-13,532,190.65
合计	-5,387,115.81	-12,068,254.20

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-57,362.09	-100,563.87
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,838,517.76	422,187.95
理财产品收益	1,134,551.25	859,623.12
合计	6,915,706.92	1,181,247.20

其他说明

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-7,068,484.79	210,295.85
其他应收款坏账损失	-251,867.19	-3,546,439.88
合计	-7,320,351.98	-3,336,144.03

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,083,715.58	-937,689.60
合计	-1,083,715.58	-937,689.60

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,016,908.52	-6,449.34
其他非流动资产处置收益		8,041.85
合计	1,016,908.52	1,592.51

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		176,670.12	
罚没收入	2,500.00	28,450.00	2,500.00
其他	35,360.13	26,081.67	35,360.13
合计	37,860.13	231,201.79	37,860.13

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	151,638.31	101,764.92	151,638.31
非流动资产处置损失	443,153.43	758,758.41	443,153.43
其他	205,174.27	2,515.64	205,174.27
合计	799,966.01	863,038.97	799,966.01

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	55,408,721.90	31,732,725.67
递延所得税费用	-577,867.17	-7,031,934.17
合计	54,830,854.73	24,700,791.50

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	372,072,864.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,810,929.66
子公司适用不同税率的影响	-16,509.03

调整以前期间所得税的影响	-83,020.88
非应税收入的影响	8,604.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,486.54
本期末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	3,807,774.05
研发费用加计扣除影响	-4,744,409.92
所得税费用	54,830,854.73

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注七（57）

## 78、现金流量表项目

### （1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	3,451,865.00	8,579,112.81
收到押金保证金	242,257.00	141,000.00
银行存款利息收入	8,590,583.10	5,705,399.35
其他	2,088,674.77	730,873.80
合计	14,373,379.87	15,156,385.96

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付押金保证金	2,205,576.41	209,422.26
付现费用	37,475,484.53	19,666,003.18
其他	478,663.95	257,468.14
合计	40,159,724.89	20,132,893.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### （2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金说明：		
支付的其他与投资活动有关的现金		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	36,500.00	
合计	36,500.00	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	30,026,583.33	78,900,000.00	849,683.85	80,852,986.62		28,923,280.56
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,141,895.23	0.00	7,863,445.67	2,959,155.31		6,046,185.59
合计	31,168,478.56	78,900,000.00	8,713,129.52	83,812,141.93		34,969,466.15

**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

**(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响****79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	317,242,009.70	163,053,056.33
加：资产减值准备	8,404,067.56	4,273,833.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,289,316.83	11,136,952.62
使用权资产折旧	696,795.57	239,413.87
无形资产摊销	1,481,803.61	927,775.12
长期待摊费用摊销	3,485,706.83	1,366,842.45
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）	-1,016,908.52	-1,592.51
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		758,758.41
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	5,387,115.81	12,068,254.20
财务费用（收益以“－”号填列）	-6,823,512.61	-8,211,553.87
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,915,706.92	-1,181,247.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,835,193.45	-10,568,557.94
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-125,018,962.31	-55,677,040.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-370,346,677.83	-91,593,361.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	302,275,888.24	49,971,480.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	132,305,742.51	76,563,013.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	424,109,199.59	319,159,662.82
减：现金的期初余额	602,191,328.33	439,069,321.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-178,082,128.74	-119,909,658.22

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	424,109,199.59	602,191,328.33
其中：库存现金	18,585.84	12,645.58
可随时用于支付的银行存款	423,936,352.59	599,087,674.09
可随时用于支付的其他货币资金	154,261.16	3,091,008.66
三、期末现金及现金等价物余额	424,109,199.59	602,191,328.33
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	36,447,303.82	41,601,185.43

### (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
库存现金	3,273.34	3,253.08	境外经营子公司受外汇管制的现金
银行存款	36,444,030.48	41,597,932.35	境外经营子公司受外汇管制的现金和募集资金受监管的账户
合计	36,447,303.82	41,601,185.43	

### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	18,753,705.32	7.1268	133,653,907.07
欧元	0.42	7.6617	3.22
港币			
新加坡元	11,360.00	5.3442	60,710.11
越南盾	16,364,319,462.00	0.0003	4,671,915.80
应收账款			
其中：美元	47,640,121.88	7.1268	339,521,620.61
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
交易性金融资产			
其中：美元	2,023,302.80	7.1268	14,419,674.40
其他应收款			
其中：美元	26,977.50	7.1268	192,263.25
越南盾	761,304,484.00	0.0003	217,347.90
应付账款			
其中：美元	757,419.74	7.1268	5,397,979.00
越南盾	201,682,000,000.00	0.0003	57,578,987.88
其他应付款			
其中：越南盾	136,755,878.00	0.0003	39,042.99

其他说明：

由于越南盾披露汇率仅保留四位小数，与折算人民币余额存在折算差额。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Drink Tech Inc.	美国	美元	选择其经营所处的主要经济

CAYI HOLDINGS PRIVATE LIMITED	新加坡	新加坡币	环境中的货币为记账本位币
CAYI TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED	越南	越南盾	

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本报告“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 41、租赁”之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数（元）	上年同期数（元）
短期租赁费用	77,531.40	21,967.63
合 计	77,531.40	21,967.63

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

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
租赁收入	47,169.80	
合计	47,169.80	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,699,337.94	14,991,314.33
直接投入	11,589,332.93	3,899,111.60
股权激励	2,927,337.30	8,269,886.57
折旧费	972,436.72	314,262.02
委托开发	707,547.17	377,358.48
设计费	267,924.54	168,642.52
其他	292,333.92	194,821.77
合计	36,456,250.52	28,215,397.29
其中：费用化研发支出	36,456,250.52	28,215,397.29

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--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	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
	资产：	
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
杭州镁歌贸易有限公司	25,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	批发贸易	100.00%		设立
浙江武义县汉歌工贸有限公司	5,000,000.00	浙江武义	浙江武义	批发贸易	100.00%		设立
武义秦歌工	5,000,000.	浙江武义	浙江武义	制造业	100.00%		设立

贸有限公司	00						
Drink Tech Inc.	13,829,300.00	美国	美国	商业	100.00%		设立
CAYI HOLDINGS PRIVATE LIMITED	336,183.98	新加坡	新加坡	投资控股	100.00%		设立
CAYI TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED	108,603,212.00	越南北宁省	越南北宁省	制造业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州吻吻鱼科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	科技推广和应用服务业	7.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		

归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	杭州吻吻鱼科技有限公司	杭州吻吻鱼科技有限公司
流动资产	18,942,692.03	19,325,411.08
非流动资产	921,493.65	954,962.28
资产合计	19,864,185.68	20,280,373.36
流动负债	20,566,541.21	20,163,270.47
非流动负债		
负债合计	20,566,541.21	20,163,270.47
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-702,355.53	117,102.89
按持股比例计算的净资产份额	-49,164.89	8,197.20
调整事项	1,086,413.01	1,086,413.01
--商誉	1,125,146.69	1,125,146.69
--内部交易未实现利润		
--其他	-38,733.68	-38,733.68
对联营企业权益投资的账面价值	1,037,248.12	1,094,610.21
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,535,042.00	5,212,822.26
净利润	-819,458.42	-1,436,626.73

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-819,458.42	-1,436,626.73
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,651,910.43			284,671.69	7,085.24	2,360,153.50	与资产相关
小计	2,651,910.43			284,671.69	7,085.24	2,360,153.50	

#### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	5,059,536.25	8,875,200.25
计入营业外收入的政府补助金额		176,670.12
计入营业外支出的政府补助金额	1,389.98	

其他说明

### 十二、与金融工具相关的风险

#### 1、金融工具产生的各类风险

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

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

##### (一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

## 1. 信用风险管理实务

### (1) 信用风险的评价方法

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

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

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

### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

## 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本报告“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 5、应收账款 8、其他应收款”之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

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

### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。同时针对海外客户的应收账款，公司已向中国出口信用保险公司投保，在投保额度内进行交易。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 97.76%（2023 年 12 月 31 日：96.65%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

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

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

## （三）市场风险

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

### 1. 利率风险

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

### 2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本报告“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 81、外币性货币项目”之说明。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		65,008,547.82		65,008,547.82

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		65,008,547.82		65,008,547.82
理财产品		65,008,547.82		65,008,547.82
持续以公允价值计量的资产总额		65,008,547.82		65,008,547.82
(六) 交易性金融负债		288,372.70		288,372.70
衍生金融负债		288,372.70		288,372.70
持续以公允价值计量的负债总额		288,372.70		288,372.70
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、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

## 3、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

对于持有的理财产品公允价值，根据本金加上截至资产负债表日的预期收益市场价值确定其公允价值；远期结售汇合约及货币掉期，以银行出具的公允价值作为公允价值确定依据。

## 4、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

## 5、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

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

# 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
浙江嘉韶云华投资管理有限公司	浙江省金华市	投资管理	3,000 万元	47.33%	47.33%

本企业的母公司情况的说明

浙江嘉韶云华投资管理有限公司（以下简称嘉韶云华公司）系由戚兴华、陈曙光投资设立，于 2017 年 4 月 12 日在武义县市场监督管理局登记注册，取得社会信用代码为 91330723MA28QQY586 的营业执照，注册资本 3,000.00 万元。

本企业最终控制方是戚兴华、陈曙光夫妇。

其他说明：

截止本报告期末，自然人戚兴华直接持有公司 8.20% 股权，自然人陈曙光直接持有公司 7.57% 股权。戚兴华、陈曙光夫妇通过嘉韶云华公司持有公司 47.33% 的股权。武义嘉金投资管理合伙企业(有限合伙)（以下简称嘉金投资）持有公司 9.01% 股权，戚兴华持有嘉金投资 5.60% 股权，故戚兴华间接持有公司 0.50% 股权。两人直接和间接持有公司 63.60% 的股权，故为本公司实际控制人。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
杭州吻吻鱼科技有限公司	联营企业

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
胡美红	财务总监胡灵慧之姐姐

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州吻吻鱼科技有限公司	销售不锈钢真空保温器皿	39,684.87	127,274.84

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
陈曙光	房屋							2,020.37	4,967.96		189,362.24

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

拆出

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,328,569.99	2,431,933.44
高管股权激励收入	2,209,616.88	7,223,701.62

## (8) 其他关联交易

公司 2024 年 1-6 月向胡美红支付的食堂费用为 151,795.79 元。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州吻吻鱼科技有限公司	243,202.98	94,306.09	388,803.54	98,674.11

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
一年内到期的非流动负债	陈曙光	237,993.45	236,313.14

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员					95,000	1,035,500	90,000	981,000.0

						.00		0
研发人员				225,000		2,452,500 .00		
销售人员								
生产人员				83,500		910,150.0 0	13,500	147,150.0 0
合计				403,500		4,398,150 .00	103,500	1,128,150 .00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	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			10.90 元/股	7-14 个月
研发人员			10.90 元/股	7-14 个月
销售人员			10.90 元/股	7-14 个月
生产人员			10.90 元/股	7-14 个月

其他说明

1、2022 年 7 月 20 日，公司召开第二届董事会第十三次会议，会议审议通过了《关于〈浙江嘉益保温科技股份有限公司 2022 年第二期限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈浙江嘉益保温科技股份有限公司 2022 年第二期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股权激励相关事宜的议案》等议案，公司独立董事发表了独立意见。

2、2022 年 7 月 20 日，公司召开第二届监事会第十二次会议，会议审议通过了《关于〈浙江嘉益保温科技股份有限公司 2022 年第二期限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈浙江嘉益保温科技股份有限公司 2022 年第二期限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实〈公司 2022 年第二期限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》。

3、2022 年 7 月 21 日至 2022 年 7 月 30 日，公司对拟首次授予激励对象的本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。姓名和职务在公司内部进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到与本激励计划拟首次授予激励对象有关的任何异议。公司于 2022 年 8 月 1 日披露了《监事会关于公司 2022 年第二期限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

4、2022 年 8 月 5 日，公司 2022 年第三次临时股东大会审议并通过了《关于〈浙江嘉益保温科技股份有限公司 2022 年第二期限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈浙江嘉益保温科技股份有限公司 2022 年第二期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股权激励相关事宜的议案》，并披露了《浙江嘉益保温科技股份有限公司关于 2022 年第二期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》。

5、2022 年 8 月 31 日，公司召开第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十四次会议，审议通过了《关于调整 2022 年第二期限制性股票激励计划首次授予相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，公司监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实。

6、2022 年 9 月 20 日，公司披露了《关于 2022 年第二期限制性股票激励计划首次授予部分登记完成的公告》（公告编号：2022-054），完成了 2022 年第二期限制性股票激励计划首次授予部分登记工作，向 66 名激励对象共计授予 320 万股第一类限制性股票，首次授予股份的上市日期为 2022 年 9 月 21 日。

7、2023 年 1 月 12 日，公司召开第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，公司监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实并发表了核查意见。

8、2023 年 3 月 10 日，公司披露了《关于 2022 年第二期限制性股票激励计划预留授予部分登记完成的公告》，完成了 2022 年第二期限制性股票激励计划预留授予部分登记工作，向 28 名激励对象共计授予 83 万股第一类限制性股票，预留授予股份的上市日期为 2023 年 3 月 14 日。

9、2023 年 5 月 6 日，公司召开第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司回购注销部分首次授予激励对象已获授且尚未解除限售的 3 万股限制性股票。公司独立董事对相关事项发表了独立意见。

10、2023 年 8 月 14 日，公司召开第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于调整 2022 年第二期限制性股票激励计划限制性股票回购价格的议案》，鉴于公司实施了 2022 年年度权益分派，同意限制性股票回购价格由 10.90 元/股调整为 9.90 元/股。公司独立董事对相关事项发表了独立意见。

11、2023 年 9 月 12 日，公司召开第二届董事会第二十五次会议、第二届监事会第二十一次会议，审议并通过了《关于公司 2022 年第二期限制性股票激励计划首次授予部分的第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司独立董事对相关事项发表了独立意见，公司监事会对首次授予部分的第一个解除限售期解除限售条件的激励对象名单进行了核实并发表了核查意见。

12、2024 年 3 月 28 日，公司召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，审议并通过了《关于公司 2022 年第二期限制性股票激励计划预留授予部分的第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司监事会对预留授予部分的第一个解除限售期解除限售条件的激励对象名单进行了核实并发表了核查意见。

13、2024 年 4 月 24 日，公司召开的第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，拟回购注销部分已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 13.07 万股。

14、2024 年 6 月 27 日，公司召开第三届董事会第四次会议、第三届监事会第四次会议，审议并通过了《关于调整 2022 年第二期限制性股票激励计划限制性股票回购价格的议案》，鉴于公司实施了 2023 年年度权益分派，同意限制性股票回购价格由 9.90 元/股调整为 7.90 元/股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日权益工具公允价值=授予日收盘价-授予价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日收盘价、授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	实际授予给员工的本公司股份数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	73,053,445.08
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,612,174.98

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

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	3,949,669.13	
研发人员	2,927,337.30	
销售人员	1,768,849.92	
生产人员	1,966,318.63	
合计	10,612,174.98	

其他说明

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大承诺。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

不适用

## 4、年金计划

不适用

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
其他说明						

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

本公司主要业务为生产和销售不锈钢真空保温器皿产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本年度报告“第三节 管理层讨论与分析 四、主营业务分析 2、收入与成本”之说明。

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2023 年 12 月 4 日，中国证券监督管理委员会出具了《关于同意浙江嘉益保温科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕2740 号）。截至目前尚未发行。公司本次拟发行可转债募集资金总额不超过人民币 39,793.84 万元（含 39,793.84 万元）。募集资金净额拟投资于以下项目：

单位：万元

项目名称	实施主体	项目总投资	拟使用募集资金投入
越南年产 1,350 万只不锈钢真空保温杯生产建设项目	嘉益越南公司	24,143.38	20,000.00
年产 1,000 万只不锈钢真空保温杯生产线建设项目	嘉益股份公司	30,854.70	10,000.00
补充流动资金	嘉益股份公司	9,793.84	9,793.84
合计		64,791.92	39,793.84

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	386,486,176.38	163,172,804.79
1 至 2 年	5,938,755.99	14,556,040.33
2 至 3 年	14,363,325.25	4,131,789.58
合计	406,788,257.62	181,860,634.70

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,972,991.24	1.71%	6,972,991.24	100.00%		6,858,477.21	3.77%	6,858,477.21	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	399,815,266.38	98.29%	10,838,318.74	2.71%	388,976,947.64	175,002,157.49	96.23%	4,909,961.63	2.81%	170,092,195.86
其中：										
合计	406,788,257.62	100.00%	17,811,309.98	4.38%	388,976,947.64	181,860,634.70	100.00%	11,768,438.84	6.47%	170,092,195.86

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	4,668,246.33	4,668,246.33	4,770,612.86	4,770,612.86	100.00%	该公司资金紧张,多次催收无果
客户 2	1,950,955.00	1,950,955.00	1,963,102.50	1,963,102.50	100.00%	该公司资金紧张,多次催收无果
客户 3	239,275.88	239,275.88	239,275.88	239,275.88	100.00%	该公司资金紧张,多次催收无果
合计	6,858,477.21	6,858,477.21	6,972,991.24	6,972,991.24		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	358,376,957.34	10,838,318.74	3.02%
合并内关联方组合	41,438,309.04		
合计	399,815,266.38	10,838,318.74	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	6,858,477.21	114,514.03				6,972,991.24
按组合计提坏账准备	4,909,961.63	5,928,357.11				10,838,318.74
合计	11,768,438.84	6,042,871.14				17,811,309.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	341,129,128.64		341,129,128.64	83.86%	10,233,873.87
客户 2	25,055,920.96		25,055,920.96	6.16%	
客户 3	14,716,762.27		14,716,762.27	3.62%	
客户 4	7,975,307.00		7,975,307.00	1.96%	239,259.21
客户 5	5,354,454.14		5,354,454.14	1.32%	160,633.62
合计	394,231,573.01		394,231,573.01	96.92%	10,633,766.70

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	61,036,926.13	46,071,544.40
合计	61,036,926.13	46,071,544.40

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
--	--	----	-------	-------	------	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

#### (2) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

##### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

##### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

##### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并内关联方	43,381,576.13	33,614,851.78
押金保证金	533,279.45	259,383.38
应收暂付款	2,152,787.93	1,157,789.58
退税款	15,687,219.35	11,579,620.72
合计	61,754,862.86	46,611,645.46

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	37,695,798.66	46,448,020.46
1 至 2 年	23,897,104.20	10,000.00
2 至 3 年	10,430.00	2,595.00
3 年以上	151,530.00	151,030.00
3 至 4 年	500.00	
4 至 5 年		151,030.00
5 年以上	151,030.00	
合计	61,754,862.86	46,611,645.46

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按组合计提坏账准备	61,754,862.86	100.00%	717,936.73	1.16%	61,036,926.13	46,611,645.46	100.00%	540,101.06	1.16%	46,071,544.40
其中：										
合计	61,754,862.86	100.00%	717,936.73	1.16%	61,036,926.13	46,611,645.46	100.00%	540,101.06	1.16%	46,071,544.40

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并内关联方	43,381,576.13		
账龄组合	18,373,286.73	717,936.73	3.91%
合计	61,754,862.86	717,936.73	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	384,995.06	2,000.00	153,106.00	540,101.06
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-2,068.75	2,068.75		
——转入第三阶段		-2,000.00	2,000.00	
本期计提	161,344.74	11,722.93	4,768.00	177,835.67
2024 年 6 月 30 日余额	544,271.05	13,791.68	159,874.00	717,936.73

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：账龄 1 年以内的为第一阶段，账龄 1-2 年的为第二阶段，账龄 2 年以上的为第三阶段；

各阶段坏账准备计提比例：第一阶段计提比例为 3%，第二阶段计提比例为 20%，第三阶段计提比例为 98.71%。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	540,101.06	177,835.67				717,936.73
合计	540,101.06	177,835.67				717,936.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	5,771,854.18	1年以内	9.35%	
	往来款	23,228,145.82	1-2年	37.61%	
第二名	出口退税	15,687,219.35	1年以内	25.40%	470,616.58
第三名	往来款	10,044,444.44	1年以内	16.27%	
	往来款	600,000.00	1-2年	0.97%	
第四名	往来款	3,737,131.69	1年以内	6.05%	
第五名	保证金	333,361.07	1年以内	0.54%	10,000.83
合计		59,402,156.55		96.19%	480,617.41

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	323,271,038.96		323,271,038.96	240,127,938.96		240,127,938.96
对联营、合营企业投资	1,037,248.12		1,037,248.12	1,094,610.21		1,094,610.21
合计	324,308,287.08		324,308,287.08	241,222,549.17		241,222,549.17

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
杭州镁歌 贸易有限 公司	23,249,83 8.96						23,249,83 8.96	
Drink Tech Inc.	13,829,30 0.00						13,829,30 0.00	
浙江武义 县汉歌工 贸有限公 司	5,000,000 .00						5,000,000 .00	
CAYI HOLDINGS PRIVATE LIMITED	198,048,8 00.00		78,143,10 0.00				276,191,9 00.00	
武义秦歌 工贸有限公司			5,000,000 .00				5,000,000 .00	
合计	240,127,9 38.96		83,143,10 0.00				323,271,0 38.96	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	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													
杭州 吻吻 鱼科 技有 限公 司	1,094 ,610. 21				- 57,36 2.09							1,037 ,248. 12	
小计	1,094 ,610. 21				- 57,36 2.09							1,037 ,248. 12	
合计	1,094 ,610. 21				- 57,36 2.09							1,037 ,248. 12	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,131,464,520.91	694,535,907.83	630,095,287.92	386,929,790.71
其他业务	51,612,197.33	28,925,854.98	19,848,689.48	12,160,816.00
合计	1,183,076,718.24	723,461,762.81	649,943,977.40	399,090,606.71

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 238,241,813.23 元，其中，238,241,813.23 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-57,362.09	-100,563.87
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,838,517.76	422,187.95
理财收益	1,112,680.73	859,623.12
合计	6,893,836.40	1,181,247.20

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	589,776.15	固定资产处置损益
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）	4,774,864.56	
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	451,401.95	
委托他人投资或管理资产的损益	1,134,551.25	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-334,973.51	
减：所得税影响额	898,234.70	

合计	5,717,385.70	--
----	--------------	----

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	22.49%	3.13	3.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.09%	3.07	3.02

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

## 4、其他