

上海唯万密封科技股份有限公司

已审财务报表

2024年度

目 录

	页	次
审计报告	1	- 6
已审财务报表		
合并资产负债表	7	- 8
合并利润表	9	- 10
合并股东权益变动表	11	- 12
合并现金流量表	13	- 14
公司资产负债表	15	- 16
公司利润表		17
公司股东权益变动表	18	- 19
公司现金流量表	20	- 21
财务报表附注	22	- 103
补充资料		
1. 非经常性损益明细表		1
2. 净资产收益率和每股收益		1

审计报告

安永华明（2025）审字第70045632_B01号
上海唯万密封科技股份有限公司

上海唯万密封科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海唯万密封科技股份有限公司的财务报表，包括2024年12月31日的合并及公司资产负债表，2024年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的上海唯万密封科技股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海唯万密封科技股份有限公司2024年12月31日的合并及公司财务状况以及2024年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海唯万密封科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70045632_B01号
上海唯万密封科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
收入确认	
2024年度合并财务报表中商品销售收入金额为人民币715,553,244.50元。由于不同的销售模式，上海唯万密封科技股份有限公司及其子公司（以下简称“集团”）在货物被客户签收确认或领用确认时作为销售收入的确认时点，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。 收入确认的会计政策参见附注三、21，收入相关财务报表披露参见附注五、36。	我们执行的审计程序包括： 1) 了解、评价并测试与商品销售收入确认相关的内部控制的设计及执行； 2) 获取并复核主要客户销售合同，检查并评价集团的商品销售收入确认政策是否符合会计准则的相关规定； 3) 抽取样本，向客户函证应收款项余额及当期销售额； 4) 对主要产品的收入、成本和毛利，结合市场及行业趋势和业务拓展等因素，进行分析性复核； 5) 抽取样本，检查销售合同或订单、销售出库单、货物物流签收记录、货物领用单或领用结算对账单、销售发票等原始单据，验证收入的真实性和准确性； 6) 执行销售收入截止性测试，复核收入是否确认在恰当的会计期间； 7) 检查相关披露是否符合企业会计准则。

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70045632_B01号
上海唯万密封科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
商誉减值 于2024年12月31日，合并财务报表中商誉账面余额为人民币103,494,603.75元。管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。商誉减值测试涉及管理层对资产组以及资产组组合的认定、未来市场和经济环境的估计及折现率、长期平均增长率等关键参数的选用。 关于商誉的披露参见附注三、16，附注三、27 以及附注五、15。	我们执行的审计程序包括： 1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性； 2) 复核管理层对于未来现金流量的预测及未来现金流量现值的计算； 3) 结合资产组及资产组组合的实际经营以及对于市场的分析复核现金流量预测以及在现金流量预测中使用的关键假设； 4) 引入安永估值专家协助复核减值测试方法、模型和关键参数是否恰当； 5) 复核财务报表中对于商誉减值测试的披露是否充分。

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70045632_B01号
上海唯万密封科技股份有限公司

四、其他信息

上海唯万密封科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海唯万密封科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海唯万密封科技股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70045632_B01号
上海唯万密封科技股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海唯万密封科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海唯万密封科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就上海唯万密封科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70045632_B01号
上海唯万密封科技股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

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

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：沈 珺
（项目合伙人）

中国注册会计师：邱世佳

中国 北京

2025 年 4 月 26 日

上海唯万密封科技股份有限公司
合并资产负债表
2024年12月31日

人民币元

资产	附注五	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产			
货币资金	1	306,571,102.44	388,717,366.05
交易性金融资产	2	24,301,593.09	10,000,000.00
应收票据	3	55,733,693.57	19,927,389.38
应收账款	4	437,841,100.05	273,297,612.08
应收款项融资	5	35,440,534.26	26,435,740.86
预付款项	6	8,747,117.81	3,257,767.42
其他应收款	7	3,355,817.52	1,766,271.76
存货	8	168,012,062.87	143,839,306.57
其他流动资产	9	2,102,991.75	3,579,518.27
流动资产合计		1,042,106,013.36	870,820,972.39
非流动资产			
长期应收款	10	2,569,144.43	375,152.25
固定资产	11	158,242,499.21	129,688,231.19
在建工程	12	2,567,891.63	2,956,296.24
使用权资产	13	64,665,484.05	3,587,157.49
无形资产	14	25,047,558.52	10,379,192.23
商誉	15	103,494,603.75	-
长期待摊费用	16	15,203,999.99	1,710,539.27
递延所得税资产	17	18,421,132.76	11,113,289.45
其他非流动资产	18	983,410.00	1,515,100.00
非流动资产合计		391,195,724.34	161,324,958.12
资产总计		1,433,301,737.70	1,032,145,930.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债			
短期借款	20	3,500,000.00	-
应付票据	21	15,678,667.86	-
应付账款	22	101,996,767.85	72,886,375.43
合同负债	23	6,972,687.04	557,759.42
应付职工薪酬	24	32,864,277.14	9,775,868.90
应交税费	25	13,241,304.49	2,499,006.17
其他应付款	26	50,134,305.01	8,529,054.69
一年内到期的非流动负债	27	16,098,558.81	1,568,652.28
其他流动负债	28	3,004,685.00	1,894,055.39
流动负债合计		243,491,253.20	97,710,772.28
非流动负债			
长期借款	29	19,000,000.00	-
租赁负债	30	63,448,331.75	1,872,961.02
非流动负债合计		82,448,331.75	1,872,961.02
负债合计		325,939,584.95	99,583,733.30
股东权益			
股本	31	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	32	639,553,075.26	639,553,075.26
其他综合收益	33	(105,455.45)	(79,979.56)
盈余公积	34	14,914,894.11	14,914,894.11
未分配利润	35	204,140,867.64	158,174,207.40
归属于母公司股东权益合计		978,503,381.56	932,562,197.21
少数股东权益		128,858,771.19	-
股东权益合计		1,107,362,152.75	932,562,197.21
负债和股东权益总计		1,433,301,737.70	1,032,145,930.51

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司
合并利润表
2024年度

人民币元

	附注五	2024年	2023年（经重述）
营业收入	36	715,553,244.50	363,196,925.17
减：营业成本	36	427,299,264.59	232,256,290.87
税金及附加	37	5,594,433.95	1,360,020.49
销售费用	38	64,327,170.26	39,736,658.39
管理费用	39	68,619,908.23	27,669,633.98
研发费用	40	42,009,368.36	24,057,189.59
财务费用	41	1,784,535.51	(4,520,263.94)
其中：利息费用		5,537,393.05	149,979.47
利息收入		3,279,019.99	4,993,167.06
加：其他收益	42	9,791,377.16	4,144,004.12
投资收益	43	677,252.14	1,823,130.15
公允价值变动损益	44	275,781.86	-
信用减值损失	45	(2,155,236.53)	(42,943.80)
资产减值损失	46	(29,011,357.71)	(6,658,763.02)
资产处置损失	47	(481,697.31)	(22,997.53)
营业利润		85,014,683.21	41,879,825.71
加：营业外收入	48	294,405.21	3,146.65
减：营业外支出	49	546,483.87	19,490.80
利润总额		84,762,604.55	41,863,481.56
减：所得税费用	50	7,626,397.38	4,772,498.44
净利润		77,136,207.17	37,090,983.12
按经营持续性分类			
持续经营净利润		77,136,207.17	37,090,983.12
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		53,171,444.14	37,090,983.12
少数股东损益		23,964,763.03	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司
合并利润表（续）
2024年度

人民币元

	附注五	2024年	2023年（经重述）
其他综合收益的税后净额		(25, 475. 89)	133, 147. 44
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	33	(25, 475. 89)	133, 147. 44
将重分类进损益的其他综合收益 应收款项融资公允价值变动		(25, 475. 89)	133, 147. 44
综合收益总额		77, 110, 731. 28	37, 224, 130. 56
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		53, 145, 968. 25	37, 224, 130. 56
归属于少数股东的综合收益总额		23, 964, 763. 03	—
每股收益	51		
基本每股收益		0. 44	0. 31
稀释每股收益		0. 44	0. 31

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司
合并股东权益变动表
2024年度

人民币元

2024年度

		归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
一、	上年年末及本年初余额	120,000,000.00	639,553,075.26	(79,979.56)	14,914,894.11	158,174,207.40	932,562,197.21	-	932,562,197.21
二、	本年增减变动金额								
(一)	综合收益总额	-	-	(25,475.89)	-	53,171,444.14	53,145,968.25	23,964,763.03	77,110,731.28
(二)	利润分配								
1.	提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	对股东的分配	-	-	-	-	(7,204,783.90)	(7,204,783.90)	-	(7,204,783.90)
(三)	其他	-	-	-	-	-	-	104,894,008.16	104,894,008.16
三、	本年年末余额	120,000,000.00	639,553,075.26	(105,455.45)	14,914,894.11	204,140,867.64	978,503,381.56	128,858,771.19	1,107,362,152.75

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司
合并股东权益变动表
2024年度

人民币元

2023年度

	归属于母公司股东权益					股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末及本年年年初余额	120,000,000.00	639,553,075.26	(213,127.00)	14,300,404.93	142,097,713.46	915,738,066.65
二、本年增减变动金额						
（一）综合收益总额	-	-	133,147.44	-	37,090,983.12	37,224,130.56
（二）利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	614,489.18	(614,489.18)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(20,400,000.00)	(20,400,000.00)
三、本年年末余额	120,000,000.00	639,553,075.26	(79,979.56)	14,914,894.11	158,174,207.40	932,562,197.21

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司
合并现金流量表
2024年度

人民币元

	附注五	2024年	2023年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		540,906,198.63	302,358,668.24
收到的税费返还		2,704,753.97	1,118,494.25
收到其他与经营活动有关的现金	52	13,428,569.31	6,674,641.75
经营活动现金流入小计		557,039,521.91	310,151,804.24
购买商品、接受劳务支付的现金		249,492,858.66	163,320,827.01
支付给职工以及为职工支付的现金		120,375,279.60	62,397,836.78
支付的各项税费		45,821,947.56	26,015,847.85
支付其他与经营活动有关的现金	52	62,956,753.69	25,912,280.51
经营活动现金流出小计		478,646,839.51	277,646,792.15
经营活动产生的现金流量净额	53	78,392,682.40	32,505,012.09
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		25,000,000.00	332,000,000.00
取得投资收益收到的现金		703,970.86	1,823,130.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		645,765.79	155,439.48
投资活动现金流入小计		26,349,736.65	333,978,569.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,179,561.81	27,127,501.08
投资支付的现金		17,000,000.00	342,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金金额	53	119,624,301.04	-
投资活动现金流出小计		154,803,862.85	369,127,501.08
投资活动产生的现金流量净额		(128,454,126.20)	(35,148,931.45)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司
合并现金流量表（续）
2024年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2024年</u>	<u>2023年</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		103,500,000.00	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	52	199,595.00	199,569.17
筹资活动现金流入小计		103,699,595.00	199,569.17
偿还债务支付的现金		84,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,943,971.95	20,400,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	9,913,414.56	1,817,050.70
筹资活动现金流出小计		146,357,386.51	22,217,050.70
筹资活动产生的现金流量净额		(42,657,791.51)	(22,017,481.53)
四、汇率变动对现金的影响			
		661.43	67,523.95
五、现金及现金等价物增加额			
加：年初现金及现金等价物余额	53	(92,718,573.88)	(24,593,876.94)
		386,251,689.97	410,845,566.91
六、年末现金及现金等价物余额			
	53	293,533,116.09	386,251,689.97

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司
 资产负债表
 2024年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产			
货币资金		170,207,190.16	88,884,956.08
交易性金融资产		—	10,000,000.00
应收票据		10,000.00	82,327.25
应收账款	1	204,063,578.11	172,960,588.63
应收款项融资		695,278.44	1,143,523.85
预付款项		593,461.76	1,147,027.09
其他应收款	2	258,666,945.00	510,888,086.09
存货		6,353,393.69	21,454,152.93
其他流动资产		771,070.49	1,253,611.39
流动资产合计		641,360,917.65	807,814,273.31
非流动资产			
长期应收款		—	236,915.91
长期股权投资	3	262,670,000.00	50,000,000.00
固定资产		1,338,580.54	738,261.06
使用权资产		3,477,977.48	623,560.48
无形资产		664,444.83	1,691,960.59
长期待摊费用		140,945.27	44,463.32
递延所得税资产		10,375,185.65	7,751,102.28
其他非流动资产		19,200.00	19,200.00
非流动资产合计		278,686,333.77	61,105,463.64
资产总计		920,047,251.42	868,919,736.95

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司
资产负债表（续）
2024年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债		
应付账款	2,622,821.99	2,143,054.56
合同负债	6,095.40	13,743.36
应付职工薪酬	6,968,815.10	5,846,243.67
应交税费	2,210,372.68	2,095,218.14
其他应付款	48,128,195.77	4,397,604.15
一年内到期的非流动负债	812,950.06	590,924.79
其他流动负债	179,627.63	49,526.52
流动负债合计	60,928,878.63	15,136,315.19
非流动负债		
长期借款	19,000,000.00	—
租赁负债	2,473,813.41	—
非流动负债合计	21,473,813.41	—
负债合计	82,402,692.04	15,136,315.19
股东权益		
股本	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	639,553,075.26	639,553,075.26
其他综合收益	(1,034.17)	(579.99)
盈余公积	14,914,894.11	14,914,894.11
未分配利润	63,177,624.18	79,316,032.38
股东权益合计	837,644,559.38	853,783,421.76
负债和股东权益总计	920,047,251.42	868,919,736.95

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司
利润表
2024年度

人民币元

	附注十五	2024年	2023年
营业收入	4	52,954,584.01	59,857,208.04
减：营业成本	4	40,177,793.15	45,621,493.67
税金及附加		482,617.93	299,261.78
销售费用		772,222.38	2,482,656.32
管理费用		15,394,593.34	11,265,125.14
研发费用		—	1,270,946.50
财务费用		2,098,372.01	(507,370.14)
其中：利息费用		2,739,254.33	57,222.22
利息收入		644,858.24	622,200.48
加：其他收益		573,120.43	661,063.89
投资收益	5	—	1,823,130.15
信用减值转回		1,914,420.28	4,964,752.85
资产减值损失		(8,066,782.91)	1,197,653.64
资产处置损失		(22,841.45)	(3,930.23)
营业利润		(11,573,098.45)	8,067,765.07
加：营业外收入		15,542.16	12.49
减：营业外支出		—	19,490.80
利润总额		(11,557,556.29)	8,048,286.76
减：所得税费用		(2,623,931.99)	1,903,394.97
净利润		(8,933,624.30)	6,144,891.79
其中：持续经营净利润		(8,933,624.30)	6,144,891.79
其他综合收益的税后净额		(454.18)	132,939.23
将重分类进损益的其他综合收益			
应收款项融资公允价值变动		(454.18)	132,939.23
综合收益总额		(8,934,078.48)	6,277,831.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司
 股东权益变动表
 2024年度

人民币元

2024年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	<u>120,000,000.00</u>	<u>639,553,075.26</u>	<u>(579.99)</u>	<u>14,914,894.11</u>	<u>79,316,032.38</u>	<u>853,783,421.76</u>
二、本年增减变动金额						
（一）综合收益总额	-	-	(454.18)	-	(8,933,624.30)	(8,934,078.48)
（二）利润分配						
1. 对股东的分配	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(7,204,783.90)</u>	<u>(7,204,783.90)</u>
三、本年年末余额	<u><u>120,000,000.00</u></u>	<u><u>639,553,075.26</u></u>	<u><u>(1,034.17)</u></u>	<u><u>14,914,894.11</u></u>	<u><u>63,177,624.18</u></u>	<u><u>837,644,559.38</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2024年度

人民币元

2023年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	<u>120,000,000.00</u>	<u>639,553,075.26</u>	<u>(133,519.22)</u>	<u>14,300,404.93</u>	<u>94,185,629.77</u>	<u>867,905,590.74</u>
二、本年增减变动金额						
（一）综合收益总额	-	-	132,939.23	-	6,144,891.79	6,277,831.02
（二）股东投入和减少资本						
1. 提取盈余公积	-	-	-	614,489.18	(614,489.18)	-
2. 对股东的分配	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(20,400,000.00)</u>	<u>(20,400,000.00)</u>
三、本年年末余额	<u>120,000,000.00</u>	<u>639,553,075.26</u>	<u>(579.99)</u>	<u>14,914,894.11</u>	<u>79,316,032.38</u>	<u>853,783,421.76</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司
现金流量表
2024年度

人民币元

	<u>2024年</u>	<u>2023年</u>
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	43,015,889.21	74,269,614.60
收到的税费返还	-	1,118,494.25
收到其他与经营活动有关的现金	13,597,886.20	1,246,087.82
经营活动现金流入小计	56,613,775.41	76,634,196.67
购买商品、接受劳务支付的现金	3,611,427.24	1,276,851.22
支付给职工以及为职工支付的现金	61,548,526.50	34,088,673.96
支付的各项税费	4,446,390.57	4,394,237.70
支付其他与经营活动有关的现金	11,716,732.65	90,607,623.71
经营活动现金流出小计	81,323,076.96	130,367,386.59
经营活动产生的现金流量净额	(24,709,301.55)	(53,733,189.92)
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	299,336,546.84	332,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	1,823,130.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,414.33	-
投资活动现金流入小计	299,354,961.17	333,823,130.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	893,904.84	189,914.57
投资支付的现金	30,490,000.00	342,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金金额	170,136,000.00	-
投资活动现金流出小计	201,519,904.84	342,189,914.57
投资活动产生的现金流量净额	97,835,056.33	(8,366,784.42)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海唯万密封科技股份有限公司
现金流量表（续）
2024年度

人民币元

	<u>2024年</u>	<u>2023年</u>
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	—
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	—
偿还债务支付的现金	81,000,000.00	—
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,830,350.56	20,400,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	757,678.61	813,796.88
筹资活动现金流出小计	91,588,029.17	21,213,796.88
筹资活动产生的现金流量净额	8,411,970.83	(21,213,796.88)
四、汇率变动对现金的影响	(4,802.49)	—
五、现金及现金等价物增加额	81,532,923.12	(83,313,771.22)
加：年初现金及现金等价物余额	88,674,267.04	171,988,038.26
六、年末现金及现金等价物余额	170,207,190.16	88,674,267.04

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、基本情况

上海唯万密封科技股份有限公司（以下简称“公司”）前身为上海唯万密封科技有限公司（以下简称“原公司”），原公司成立于2008年11月19日，初创股东为自然人方东华、吕燕梅，公司的法人营业执照注册号为310225000621015。

2020年6月29日，根据发起人协议和股东会决议，原公司以账面净资产折股整体变更为股份有限公司，更名为上海唯万密封科技股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变。全体股东以截止2019年11月30日的净资产人民币268,513,671.77元折为本公司的股份90,000,000股，其中人民币90,000,000.00元作为注册资本，其余人民币178,513,671.77元作为资本公积（股本溢价）（以下简称“净资产折股”）。上海唯万密封科技股份有限公司于2020年7月1日换领了由上海市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为913101156822157531号企业法人营业执照。2022年11月4日，公司变更注册地为上海市浦东新区龙东大道6111号1幢2层B216室。公司总部位于上海市浦东新区运通路196弄6号楼。

本公司于2022年9月8日在深圳证券交易所发行 A 股普通股股票30,000,000 股，每股面值人民币1元，股本合计达到人民币120,000,000.00元。自然人董静为公司的实际控制人。

本公司主要经营活动为：从事工业领域内的液压、气动密封件及相关产品和零部件的生产与销售、技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；从事货物及技术的进出口业务。

本公司及本公司的子公司以下简称本集团。

本财务报表业经本公司董事会于2025年4月26日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露统报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法、存货跌价准备、递延所得税资产、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司含下属子公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 财务报表披露遵循的重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额20万元以上
应收款项坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额50万元以上
重要的应收款项实际核销	单项核销金额10万元以上
重要的在建工程	单个项目的金额大于200万元
	子公司净资产超过集团净资产5%或净利润占
存在重要少数股东权益的子公司	集团合并净利润超过5%

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 合并财务报表（续）

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

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或者，虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

（2） 金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3） 金融负债分类和计量

除了由于金融资产转移不符合终止确认事件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

（4）金融工具减值

预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及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进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、1。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以逾期账龄组合为基础评估以摊余成本计量的金融资产的预期信用损失。

按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

（4）金融工具减值（续）

减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

（5）金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

10. 存货

存货包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、周转材料和在途物资。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料、在产品、半成品、库存商品和周转材料按单个存货项目计提。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

12. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产（续）

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-38年	5.0%	2.5%-4.8%
机器设备	5-10年	1%-5%	9.5%-19.0%
生产器具	5年	1%-5%	19.0%-19.8%
运输设备	4-5年	5.0%	9.5%-23.8%
电子及办公设备	3-5年	0%-5%	19.0%-33.3%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。标准如下：

	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	完成安装调试
生产器具	完成安装调试
运输设备	取得行驶证
电子及办公设备	实际开始使用

14. 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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 借款费用（续）

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

15. 无形资产

（1）无形资产使用寿命

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确认依据
土地使用权	40年	土地使用权期限
软件	5-10年	预计使用期限
专利	10年	预计使用期限

（2）研发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

16. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试：对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费	3-10年
软件服务费	3年

三、重要会计政策及会计估计（续）

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

20. 股份支付

本集团股份支付为以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

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

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

21. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品的控制权，是指能够主导该商品的使用的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

（1）销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常包含转让密封产品、转让非密封产品的承诺，具体承诺视与客户约定不同而存在差异，由于客户能够分别从上述商品或服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，且上述商品或服务之间不存在重大整合、重大修改或定制或者高度关联，本集团将其作为可明确区分商品，分别构成单项履约义务。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团部分合同约定当客户购买商品超过一定数量或金额时可享受一定折扣，直接抵减当期客户购买商品时应支付的款项。本集团按照期望值或最有可能发生金额对折扣做出最佳估计，以估计折扣后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为限计入交易价格，并在每一个资产负债表日进行重新估计。

三、重要会计政策及会计估计（续）

21. 与客户之间的合同产生的收入（续）

（1）销售商品合同（续）

本集团通过向客户交付密封产品、非密封产品等商品履行履约义务，在综合考虑了下列因素的基础上，对寄售模式以客户领用时点确认收入，对非寄售模式以客户签收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、19进行会计处理。本集团为向客户提供了超过法定质保期限或范围的质量保证，属于对所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为一项单项履约义务。本集团按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。

22. 合同资产与合同负债

本集团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。本集团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。

（1）合同资产

在客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素），确认为合同资产；后续取得无条件收款权时，转为应收款项。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

（2）合同负债

在向客户转让商品或服务之前，已收客户对价或取得无条件收取对价权利而应向客户转让商品或服务的义务，确认为合同负债。

三、重要会计政策及会计估计（续）

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，除此之外的作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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与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，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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

24. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 递延所得税（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：（续）

- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 租赁

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

（1） 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人发生的初始直接费用；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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均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，本集团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，本集团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。

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

本集团将在租赁期开始日，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。本集团对房屋及建筑物短期租赁以及办公设备低价值租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 公允价值计量

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

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

27. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

（1） 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

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

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计（续）

（2）估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

金融工具减值

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

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、15。

存货跌价准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的、存货的库龄、存货未来的预测销售量以及在手订单量，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格。同时管理层定期识别已经过时且无法通过销售变现的特殊性质的存货，对其全额计提跌价准备。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产生产工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计（续）

（2）估计的不确定性（续）

递延所得税资产

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

涉及销售折扣或销售退回的可变对价

本集团对具有类似特征的合同组合，根据销售历史数据、当前销售情况，考虑客户变动、市场变化等全部相关信息后，对折扣率或退货率等予以合理估计。估计的折扣率或退货率可能并不等于未来实际的折扣率或退货率，本集团至少于每一资产负债表日对折扣率或退货率进行重新评估，并根据重新评估后的折扣率或退货率确定会计处理。

质量保证

本集团对具有类似特征的合同组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

股份支付

本集团以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。权益性工具在授予日的公允价值是使用收益法计算预期收益，同时考虑市场流动性折扣，关键参数包括根据授予日可比公司的贝塔系数、市场风险溢价、公司特定风险溢价、无风险利率条件等。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

三、重要会计政策及会计估计（续）

28. 会计政策和会计估计变更

根据《企业会计准则解释第 18 号》，本集团将原列示于“销售费用”的保证类质量保证改为列示于“营业成本”，相应追溯调整财务报表比较数据。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2024年

	会计政策变更前 本年发生额	会计政策变更后 本年发生额
营业成本	424,886,873.16	427,299,264.59
销售费用	66,739,561.69	64,327,170.26

2023年

	会计政策变更前 本年发生额	会计政策变更后 本年发生额
营业成本	230,049,437.00	232,256,290.87
销售费用	41,943,512.26	39,736,658.39

上述会计政策变更对母公司财务报表无影响。

四、税项

1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额（注）	15%、20%、25%

四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率
唯万科技有限公司（以下简称“唯万科技”）	15%
上海嘉诺密封技术有限公司（以下简称“上海嘉诺”）	15%
广州加士特密封技术有限公司（以下简称“广州加士特”）	15%
广州嘉诺密封技术有限公司（以下简称“广州嘉诺”）	20%
上海迈诺密封技术有限公司（以下简称“上海迈诺”）	20%

2. 税收优惠

本公司下属公司唯万科技，按《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定享受企业所得税优惠政策，即自首个获利年度起，于2020年12月1日首次取得高新技术企业认证，自获得高新技术企业认证之年份起三年，享受高新技术企业所得税优惠政策，于2023年12月08日经复核再次取得高新技术企业认证，自获得高新技术企业认证之年份起三年，享受高新技术企业所得税优惠政策，本年度继续适用税率为15%。

本公司下属公司上海嘉诺，按《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定享受企业所得税优惠政策，即自首个获利年度起，于2020年11月12日首次取得高新技术企业认证，自获得高新技术企业认证之年份起三年，享受高新技术企业所得税优惠政策，于2023年11月15日经复核再次取得高新技术企业认证，自获得高新技术企业认证之年份起三年，享受高新技术企业所得税优惠政策，本年度继续适用税率为15%。

本公司下属公司广州加士特，按《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定享受企业所得税优惠政策，即自首个获利年度起，于2014年10月10日首次取得高新技术企业认证，自获得高新技术企业认证之年份起三年，享受高新技术企业所得税优惠政策，于2023年12月28日经复核再次取得高新技术企业认证，自获得高新技术企业认证之年份起三年，享受高新技术企业所得税优惠政策，本年度继续适用税率为15%。

本公司下属公司广州嘉诺及上海迈诺，根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》及《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税[2022]13号），2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2024年	2023年
库存现金	20,906.49	-
银行存款	291,605,349.76	386,147,376.21
其他货币资金	14,944,846.19	2,569,989.84
合计	306,571,102.44	388,717,366.05
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他货币资金主要是票据保证金人民币14,481,378.60元及存放于支付宝（中国）网络技术有限公司的支付宝商家账户余额人民币463,467.59元，受限资产情况详见附注五、19。

2. 交易性金融资产

	2024年	2023年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融资产		
理财产品	24,301,593.09	-
其中：理财产品本金	24,000,000.00	-
公允价值变动	301,593.09	-
结构性存款	-	10,000,000.00

3. 应收票据

（1） 应收票据分类列示

	2024年	2023年
银行承兑汇票	41,138,750.61	16,918,535.42
商业承兑汇票	15,512,683.65	3,221,816.00
	56,651,434.26	20,140,351.42
减：应收票据坏账准备	917,740.69	212,962.04
合计	55,733,693.57	19,927,389.38

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

（2） 已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

	2024年 未终止确认
银行承兑汇票	40,482,139.39
商业承兑汇票	1,128,820.91
合计	41,610,960.30

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
对银行承兑汇票 计提坏账准备	41,138,750.61	73.00	-	-	41,138,750.61
对商业承兑汇票 计提坏账准备	15,512,683.65	27.00	917,740.69	5.92	14,594,942.96
合计	56,651,434.26	100.00	917,740.69		55,733,693.57

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
对银行承兑汇票 计提坏账准备	16,918,535.42	84.00	-	-	16,918,535.42
对商业承兑汇票 计提坏账准备	3,221,816.00	16.00	212,962.04	6.61	3,008,853.96
合计	20,140,351.42	100.00	212,962.04		19,927,389.38

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

（3） 坏账准备的情况

应收票据坏账准备的变动如下：

	年初余额	非同一控制下 企业合并	本年计提	年末余额
2024年	<u>212,962.04</u>	<u>359,982.83</u>	<u>344,795.82</u>	<u>917,740.69</u>

4. 应收账款

（1） 按账龄披露

	2024年	2023年
1年以内	456,560,587.50	280,342,118.00
1年至2年	5,642,386.08	8,544,490.61
2年至3年	1,254,566.35	2,593,841.70
3年至4年	208,850.98	270,764.29
4年至5年	10,000.00	474,190.17
5年以上	-	287,004.87
	<u>463,676,390.91</u>	<u>292,512,409.64</u>
减：应收账款坏账准备	<u>25,835,290.86</u>	<u>19,214,797.56</u>
合计	<u>437,841,100.05</u>	<u>273,297,612.08</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

（2） 按坏账计提方法分类披露

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,702,623.02	0.37	635,264.75	37.31	1,067,358.27
按信用风险特征组合计提坏账准备	461,973,767.89	99.63	25,200,026.11	5.45	436,773,741.78
合计	463,676,390.91	100.00	25,835,290.86		437,841,100.05

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,072,195.18	1.39	3,160,503.95	77.61	911,691.23
按信用风险特征组合计提坏账准备	288,440,214.46	98.61	16,054,293.61	5.57	272,385,920.85
合计	292,512,409.64	100.00	19,214,797.56		273,297,612.08

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

（2） 按坏账计提方法分类披露（续）

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2024年				2023年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
公司一	1,566,423.14	499,064.87	32%	长期未回款， 客户回款困难	2,561,906.16	1,650,214.93
公司二	80,000.00	80,000.00	100%	长期未回款， 客户回款困难	125,000.00	125,000.00
公司三	56,199.88	56,199.88	100%	长期未回款， 客户回款困难	194,571.26	194,571.26
公司四	-	-	-		500,000.00	500,000.00
公司五	-	-	-		272,698.38	272,698.38
公司六	-	-	-		141,032.57	141,032.57
其他	-	-	-		276,986.81	276,986.81
合计	<u>1,702,623.02</u>	<u>635,264.75</u>			<u>4,072,195.18</u>	<u>3,160,503.95</u>

于2024年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例
对优质客户信用组合按预期 信用损失率计提坏账准备	222,655,902.73	8,107,198.21	3.64
对一般客户信用组合按预期 信用损失率计提坏账准备	<u>239,317,865.16</u>	<u>17,092,827.90</u>	<u>7.14</u>
合计	<u>461,973,767.89</u>	<u>25,200,026.11</u>	

本集团对优质客户计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2024年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
优质客户应收账款余额	<u>222,655,902.73</u>	<u>3.64</u>	<u>8,107,198.21</u>
	2023年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
优质客户应收账款余额	<u>141,060,858.38</u>	<u>3.29</u>	<u>4,635,132.20</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

（2） 按坏账计提方法分类披露（续）

本集团对一般客户计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2024年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
未逾期及逾期1年以内	233,471,990.86	6.67	15,562,128.69
逾期1年至2年	4,797,151.98	20.00	959,430.41
逾期2年至3年	966,071.22	52.08	503,147.92
逾期3年至4年	72,651.10	80.00	58,120.88
逾期4年以上	10,000.00	100.00	10,000.00
合计	239,317,865.16		17,092,827.90

	2023年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
未逾期及逾期1年以内	138,318,210.12	6.55	9,056,165.56
逾期1年至2年	7,481,002.38	20.00	1,496,200.48
逾期2年至3年	1,426,696.42	50.00	713,348.21
逾期3年至4年	—	—	—
逾期4年以上	153,447.16	100.00	153,447.16
合计	147,379,356.08		11,419,161.41

（3） 坏账准备的情况

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	非同一控制下企业合并	本年计提	本年核销	年末余额
2024年	19,214,797.56	6,351,542.89	1,814,285.50	(1,545,335.09)	25,835,290.86

其中，本年坏账准备收回或转回金额重要的款项如下：

	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合 理性
公司一	1,099,841.90	收回款项	银行回款	长期未回款，客户回款困难，故进行了单项计提

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

（4） 实际核销的应收账款情况

本年度实际核销金额为人民币1,545,335.09元，其中重要的款项如下：

	性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
公司四	货款	500,000.00	客户长期欠款无法回收	经审批核销	否
公司七	货款	179,923.50	诉讼中，预计无法收回	经审批核销	否
公司六	货款	141,032.57	客户破产欠款无法回收	经审批核销	否
公司八	货款	102,110.00	客户经营异常，预计欠款无法回收	经审批核销	否
合计		<u>923,066.07</u>			

于2024年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款年末金额	占应收账款年末余额的比例(%)	应收账款坏账准备年末余额
客户一	56,814,060.65	12.25	2,608,713.65
客户二	41,910,005.48	9.04	1,395,603.18
客户三	29,285,122.51	6.32	975,194.58
客户四	18,057,546.32	3.89	601,316.29
客户五	<u>14,239,517.23</u>	<u>3.07</u>	<u>954,369.96</u>
合计	<u>160,306,252.19</u>	<u>34.57</u>	<u>6,535,197.66</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

	2024年	2023年
银行承兑汇票	<u>35,440,534.26</u>	<u>26,435,740.86</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2024年 终止确认	2023年 终止确认
银行承兑汇票	<u>98,149,705.50</u>	<u>36,024,416.07</u>

6. 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

	2024年12月31日		2023年12月31日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	8,747,117.81	100.00	3,255,185.42	99.92
1年至2年	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,582.00</u>	<u>0.08</u>
合计	<u>8,747,117.81</u>	<u>100.00</u>	<u>3,257,767.42</u>	<u>100.00</u>

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

	年末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
供应商一	4,801,551.26	54.89%
供应商二	662,147.94	7.57%
供应商三	558,000.00	6.38%
供应商四	332,186.10	3.80%
供应商五	<u>310,000.00</u>	<u>3.54%</u>
合计	<u>6,663,885.30</u>	<u>76.18%</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款

	2024年	2023年
其他应收款	3,355,817.52	1,766,271.76

其他应收款

（1） 按账龄披露

	2024年	2023年
1年以内	3,069,265.72	1,475,256.56
1年至2年	93,600.00	243,500.00
2年至3年	118,571.90	-
3年至4年	4,000.00	20,000.00
4年至5年	20,000.00	34,000.00
5年以上	53,019.90	-
	3,358,457.52	1,772,756.56
减：其他应收款坏账准备	2,640.00	6,484.80
合计	3,355,817.52	1,766,271.76

（2） 按款项性质分类情况

	2024年	2023年
备用金	1,321,982.62	1,223,090.00
保证金	749,350.58	247,320.58
押金	358,457.05	124,100.00
其他	928,667.27	178,245.98
	3,358,457.52	1,772,756.56
减：其他应收款坏账准备	2,640.00	6,484.80
合计	3,355,817.52	1,766,271.76

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

（3） 坏账准备计提情况

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
年初余额	6,484.80
本年新增	990.00
本年转回	(4,834.80)
本年核销	—
年末余额	2,640.00

（4） 坏账准备的情况

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2024年	6,484.80	990.00	(4,834.80)	—	—	2,640.00

（5） 按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
外部单位1	500,000.00	14.89	保证金	1年以内	—
外部单位2	353,000.00	10.51	备用金	1年以内	—
外部单位3	303,495.00	9.04	其他	1年以内	—
外部单位4	300,000.00	8.93	其他	1年以内	—
外部单位5	211,127.58	6.29	保证金	1年以内	—
合计	1,667,622.58	49.66			—

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

（1） 存货分类

	2024年		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,092,008.40	1,999,017.37	20,092,991.03
在产品	2,687,502.73	—	2,687,502.73
半成品	17,362,490.28	1,093,659.02	16,268,831.26
库存商品	141,552,839.99	19,870,775.22	121,682,064.77
发出商品	4,202,288.34	—	4,202,288.34
周转材料	2,081,665.76	11,696.25	2,069,969.51
在途物资	1,008,415.23	—	1,008,415.23
合计	190,987,210.73	22,975,147.86	168,012,062.87

	2023年		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,594,905.68	481,890.52	4,113,015.16
在产品	1,065,667.55	—	1,065,667.55
半成品	7,657,653.21	666,401.36	6,991,251.85
库存商品	126,536,010.60	13,710,647.61	112,825,362.99
发出商品	1,986,657.67	—	1,986,657.67
周转材料	1,533,170.17	98,884.84	1,434,285.33
在途物资	15,423,066.02	—	15,423,066.02
合计	158,797,130.90	14,957,824.33	143,839,306.57

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

（2） 存货跌价准备

	年初余额	本年新增	本年减少 转回/转销	年末余额
原材料	481,890.52	1,671,392.84	(154,265.99)	1,999,017.37
半成品	666,401.36	1,345,262.05	(918,004.39)	1,093,659.02
库存商品	13,710,647.61	27,542,670.84	(21,382,543.23)	19,870,775.22
周转材料	98,884.84	5,487.08	(92,675.67)	11,696.25
合计	14,957,824.33	30,564,812.81	(22,547,489.28)	22,975,147.86

于2024年12月31日，本集团无所有权受到限制的存货（2023年12月31日：无）。

库存商品与半成品可变现净值的具体依据为以预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值。

于2024年度，本集团因销售转出存货跌价准备人民币20,944,778.95元，因资产价值回升转回存货跌价准备人民币1,602,710.33元。

9. 其他流动资产

	2024年	2023年
待抵扣进项税额	1,270,043.32	2,266,329.32
待摊费用	832,948.43	847,757.28
预缴所得税	-	465,431.67
合计	2,102,991.75	3,579,518.27

10. 长期应收款

	2024年			2023年			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	
租赁押金	2,569,144.43	-	2,569,144.43	375,152.25	-	375,152.25	3.65-4.65

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产

	2024年	2023年
固定资产	158,206,834.03	129,663,283.17
固定资产清理	35,665.18	24,948.02
合计	158,242,499.21	129,688,231.19

固定资产

（1） 固定资产情况

	房屋及建筑物	机器设备	生产器具	电子及办公设备	运输设备	合计
原价						
年初余额	88,584,408.16	44,876,915.96	32,973,901.17	5,859,312.72	4,753,360.79	177,047,898.80
购置	463,760.00	7,571,413.84	5,414,586.31	575,606.54	1,466,232.75	15,491,599.44
在建工程转入	-	1,251,327.45	226,349.01	527,424.77	2,123.89	2,007,225.12
非同一控制下企业合并	-	16,032,298.49	8,606,548.45	3,842,841.56	1,186,942.19	29,668,630.69
出售及报废	-	(1,585,122.69)	(541,273.01)	(245,235.49)	(459,614.96)	(2,831,246.15)
年末余额	89,048,168.16	68,146,833.05	46,680,111.93	10,559,950.10	6,949,044.66	221,384,107.90
累计折旧						
年初余额	5,518,027.13	15,314,972.44	18,650,716.07	3,205,016.89	3,985,907.63	46,674,640.16
计提	2,300,588.26	6,591,059.34	5,755,172.26	2,320,317.44	975,106.43	17,942,243.73
出售及报废	-	(1,266,554.49)	(274,329.75)	(218,555.95)	(433,987.61)	(2,193,427.80)
年末余额	7,818,615.39	20,639,477.29	24,131,558.58	5,306,778.38	4,527,026.45	62,423,456.09
减值准备						
年初余额	-	-	709,975.47	-	-	709,975.47
计提	-	-	49,255.23	-	-	49,255.23
出售及报废	-	-	(5,412.92)	-	-	(5,412.92)
年末余额	-	-	753,817.78	-	-	753,817.78
账面价值						
年末	81,229,552.77	47,507,355.76	21,794,735.57	5,253,171.72	2,422,018.21	158,206,834.03
年初	83,066,381.03	29,561,943.52	13,613,209.63	2,654,295.83	767,453.16	129,663,283.17

（2） 未办妥产权证书的固定资产

账面价值

房屋及建筑物	463,760.00
--------	------------

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程

	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	<u>2,567,891.63</u>	<u>-</u>	<u>2,567,891.63</u>	<u>2,956,296.24</u>	<u>-</u>	<u>2,956,296.24</u>

在建工程

（1） 重要的在建工程变动情况

工程名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入无形资产	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
软件	<u>2,827,244.90</u>	<u>2,166,649.00</u>	<u>460,595.90</u>	<u>(2,457,358.24)</u>	<u>169,886.66</u>	自有资金	92.93

13. 使用权资产

（1） 使用权资产情况

	房屋建筑物
成本	
年初余额	5,992,211.52
增加	1,512,055.28
非同一控制下企业合并	71,309,614.62
原值调整	(1,534,965.73)
处置	<u>(2,875,310.35)</u>
年末余额	<u>74,403,605.34</u>
累计折旧	
年初余额	2,405,054.03
计提	10,208,377.61
处置	<u>(2,875,310.35)</u>
年末余额	<u>9,738,121.29</u>
账面价值	
年末	<u>64,665,484.05</u>
年初	<u>3,587,157.49</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产

（1） 无形资产情况

	土地使用权	专利权	软件	合计
原价				
年初余额	9,273,646.15	-	3,547,812.42	12,821,458.57
购置	-	-	416,078.27	416,078.27
在建工程转入	-	-	2,457,358.24	2,457,358.24
非同一控制下企业合并	-	10,952,223.00	2,892,933.25	13,845,156.25
处置	-	-	(510,025.04)	(510,025.04)
年末余额	9,273,646.15	10,952,223.00	8,804,157.14	29,030,026.29
累计摊销				
年初余额	1,004,913.00	-	1,437,353.34	2,442,266.34
计提	232,011.16	960,556.33	351,884.15	1,544,451.64
处置	-	-	(4,250.21)	(4,250.21)
年末余额	1,236,924.16	960,556.33	1,784,987.28	3,982,467.77
账面价值				
年末	8,036,721.99	9,991,666.67	7,019,169.86	25,047,558.52
年初	8,268,733.15	-	2,110,459.08	10,379,192.23

于2024年12月31日，本集团无未办妥产权证书的无形资产。

15. 商誉

（1） 商誉原值

	年初余额	本年增加 企业合并	年末余额
上海嘉诺	-	103,494,603.75	103,494,603.75

本集团于2024年3月收购上海嘉诺及其全资子公司，形成商誉103,494,603.75元。其计算过程参见附注六、1。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 商誉（续）

（2） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据
上海嘉诺资产组组合	主要由上海嘉诺经营分部构成，对上海嘉诺收购的协同效应受益对象是整个上海嘉诺经营分部，且难以分摊至各资产组，所以将商誉分摊至资产组组合。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于密封产品分部。

（3） 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定的：

	减值金额	预算/预测期的年限	预算/预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
上海嘉诺资产组组合	-	5年	税前折现率：14.1%	增长率：2%	加权平均资本成本和资本资产定价模型

16. 长期待摊费用

	年初余额	企业合并	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	1,686,391.90	14,661,249.04	1,475,410.39	2,625,239.61	15,197,811.72
软件服务费	24,147.37	-	-	17,959.10	6,188.27
合计	<u>1,710,539.27</u>	<u>14,661,249.04</u>	<u>1,475,410.39</u>	<u>2,643,198.71</u>	<u>15,203,999.99</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产/负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

	2024年		2023年	
	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
内部交易未实现利润	2,794,095.53	419,114.33	-	-
坏账准备	26,755,671.55	3,969,979.25	19,434,244.40	3,233,226.92
存货跌价准备	22,975,147.86	3,818,325.15	14,957,824.33	3,146,757.23
固定资产税金差异	1,698,452.51	254,767.88	-	-
固定资产减值准备	753,817.78	113,072.67	709,975.47	106,496.32
租赁负债	79,927,451.72	11,989,117.76	3,626,722.05	606,900.29
应付职工薪酬	9,387,578.96	1,408,136.84	-	-
其他流动负债	2,097,388.45	314,608.27	1,821,385.42	273,221.47
应收款项融资公允价值变动	163,763.86	24,657.44	94,184.85	14,205.09
可抵扣亏损	37,187,345.54	9,296,836.39	18,786,401.14	4,696,600.29
合计	183,740,713.76	31,608,615.98	59,430,737.66	12,077,407.61

（2）未经抵销的递延所得税负债

	2024年		2023年	
	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
非同一控制下企业合并公允价值调整	20,706,463.53	3,105,969.53	-	-
使用权资产	64,665,484.05	9,699,822.61	3,587,157.49	600,429.67
固定资产一次性加计扣除	2,256,990.12	338,548.50	2,424,589.93	363,688.49
交易性金融资产公允价值变动	301,593.09	43,142.58	-	-
合计	87,930,530.79	13,187,483.22	6,011,747.42	964,118.16

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

	2024年		2023年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	13,187,483.22	18,421,132.76	964,118.16	11,113,289.45
递延所得税负债	13,187,483.22	-	964,118.16	-

五、合并财务报表主要项目注释（续）

18. 其他非流动资产

	2024年			2023年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备采购款	983,410.00	-	983,410.00	1,515,100.00	-	1,515,100.00

19. 所有权或使用权受到限制的资产

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,481,378.60	14,481,378.60	冻结	注1
固定资产	88,296,917.69	80,491,581.17	抵押	注2
合计	102,778,296.29	94,972,959.77		

注1：截至2024年12月31日，公司受限货币资金为人民币14,481,378.60元，其中人民币1,530,170.42元系唯万科技应付银行承兑汇票票据保证金，承兑银行为中国银行嘉兴浙江长三角一体化示范区支行；人民币12,951,208.18元系上海嘉诺应付银行承兑汇票票据保证金，承兑银行为兴业银行上海分行营业部。

注2：公司账面价值人民币80,491,581.17元的房屋及建筑物已抵押，用于担保唯万科技与中国银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行2022年6月16日至2025年6月15日期间的借款、融资贸易、保函、资金业务及其他授信业务合同（合同编号：JX嘉善2022人抵55），被担保最高债权额为人民币74,010,000.00元。

20. 短期借款

	2024年	2023年
抵押借款（注）	3,500,000.00	-

注：于2024年12月31日，本集团向中国银行广州白云支行借款余额为人民币3,500,000.00元，由上海嘉诺少数股东李厚宁、古年年和广州创殷企业管理事务所（有限合伙）提供连带责任担保，由上海嘉诺少数股东雷波及其配偶以天河区建中路64、66号东702室房产作为抵押物。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付票据

	2024年	2023年
银行承兑汇票	15,678,667.86	-

22. 应付账款

（1） 应付账款列示

	2024年	2023年
货款	101,131,750.06	72,337,507.21
运输及服务费	865,017.79	548,868.22
合计	101,996,767.85	72,886,375.43

23. 合同负债

（1） 合同负债列示

	2024年	2023年
预收货款	6,972,687.04	557,759.42

本集团合同负债形成余额通常于收到款项一年内完成合同履约义务。

包括在2023年12月31日账面价值为人民币557,759.42元的合同负债已于2024年全部结转至营业收入，全部系销售商品收入。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

	年初余额	非同一控制下企业合并	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	9,233,044.74	5,133,321.66	126,281,384.37	108,396,535.41	32,251,215.36
离职后福利(设定提存计划)	542,824.16	158,143.20	11,253,767.70	11,341,673.28	613,061.78
辞退福利	-	-	1,220,000.00	1,220,000.00	-
合计	<u>9,775,868.90</u>	<u>5,291,464.86</u>	<u>138,755,152.07</u>	<u>120,958,208.69</u>	<u>32,864,277.14</u>

（2） 短期薪酬列示

	年初余额	非同一控制下企业合并	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,801,237.78	5,035,943.53	107,434,044.20	89,591,701.77	31,679,523.74
职工福利费	-	-	6,347,634.72	6,320,014.12	27,620.60
社会保险费	254,621.96	97,378.13	5,554,477.23	5,552,359.30	354,118.02
其中：医疗及生育保险费	241,570.62	95,844.53	5,210,547.95	5,210,365.05	337,598.05
工伤保险费	13,051.34	1,533.60	343,929.28	341,994.25	16,519.97
住房公积金	177,185.00	-	5,531,751.00	5,518,983.00	189,953.00
工会经费和职工教育经费	-	-	1,413,477.22	1,413,477.22	-
合计	<u>9,233,044.74</u>	<u>5,133,321.66</u>	<u>126,281,384.37</u>	<u>108,396,535.41</u>	<u>32,251,215.36</u>

（3） 设定提存计划列示

	年初余额	非同一控制下企业合并	本年计提	本年减少	年末余额
基本养老保险费	525,170.93	153,350.86	10,856,896.57	10,945,927.40	589,490.96
失业保险费	17,653.23	4,792.34	396,871.13	395,745.88	23,570.82
合计	<u>542,824.16</u>	<u>158,143.20</u>	<u>11,253,767.70</u>	<u>11,341,673.28</u>	<u>613,061.78</u>

25. 应交税费

	2024年	2023年
增值税	4,930,311.00	1,557,627.13
企业所得税	4,938,545.37	-
个人所得税	2,454,023.20	825,438.52
城市维护建设税	288,665.14	38,584.80
教育费附加	268,695.24	38,584.78
其他	361,064.54	38,770.94
合计	<u>13,241,304.49</u>	<u>2,499,006.17</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 其他应付款

	2024年	2023年
应付股权收购款（注）	42,534,000.00	-
员工报销	1,388,578.04	1,479,805.43
设备款	1,348,551.44	1,823,330.00
水电及租赁费	1,299,026.38	441,094.64
服务咨询费	788,625.97	3,417,812.61
社保及公积金	535,963.72	532,303.39
运费	226,615.98	57,635.25
工程款	63,885.13	2,055.13
其他	1,949,058.35	775,018.24
合计	50,134,305.01	8,529,054.69

注：应付股权收购款为公司收购上海嘉诺51%股权剩余未付的交易对价，根据公司于2024年1月15日签署的《上海唯万密封科技股份有限公司现金购买资产协议》，交易双方约定，业绩承诺期届满时，经上市公司聘请的审计机构审计，并且上市公司以书面方式确认上述协议中约定的承诺业绩已完成后5个工作日内支付本次交易对价的20%，即人民币42,534,000.00元。

27. 一年内到期的非流动负债

	2024年	2023年
一年内到期的租赁负债	16,098,558.81	1,568,652.28

28. 其他流动负债

	2024年	2023年
预提质保金	2,097,388.45	1,821,385.42
待转销项税	694,969.42	70,883.33
其他	212,327.13	1,786.64
合计	3,004,685.00	1,894,055.39

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 长期借款

	2024年	2023年
保证借款（注）	19,000,000.00	-

于2024年12月31日，上述借款的年利率为3.9%（2023年12月31日：无）。

注：于2024年12月31日，公司向宁波银行股份有限公司嘉兴分行借款余额为人民币19,000,000.00元，由唯万科技提供担保，贷款期间为2024年3月15日至2030年12月20日止。

30. 租赁负债

	2024年	2023年
租赁负债	79,546,890.56	3,441,613.30
减：分类为一年内到期的非流动负债	16,098,558.81	1,568,652.28
合计	63,448,331.75	1,872,961.02

31. 股本

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转增	其他	小计	
股本	120,000,000.00	-	-	-	-	-	120,000,000.00

32. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	634,031,329.24	-	-	634,031,329.24
其他（注）	5,521,746.02	-	-	5,521,746.02
合计	639,553,075.26	-	-	639,553,075.26

注：系本公司通过成立上海方谊企业管理咨询合伙企业（有限合伙）作为本公司员工持股平台来实施股权激励计划确认的股份支付金额。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2024年

	2024年1月1日	增减变动	2024年12月31日
应收款项融资公允价值变动	<u>(79,979.56)</u>	<u>(25,475.89)</u>	<u>(105,455.45)</u>

2023年

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
应收款项融资公允价值变动	<u>(213,127.00)</u>	<u>133,147.44</u>	<u>(79,979.56)</u>

其他综合收益发生额：

2024年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属于母公司股东
将重分类进损益的其他综合收益				
应收款项融资公允价值变动	<u>(101,050.75)</u>	<u>(79,979.56)</u>	<u>4,404.70</u>	<u>(25,475.89)</u>

2023年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属于母公司股东
将重分类进损益的其他综合收益				
应收款项融资公允价值变动	<u>(124,329.58)</u>	<u>(213,127.00)</u>	<u>(44,350.02)</u>	<u>133,147.44</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 盈余公积

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	14,914,894.11	-	14,914,894.11

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司及国内子公司注册资本50%以上的，可不再提取。

35. 未分配利润

	2024年	2023年
年初未分配利润	158,174,207.40	142,097,713.46
净利润	53,171,444.14	37,090,983.12
减：提取法定盈余公积	-	614,489.18
应付普通股现金股利	7,204,783.90	20,400,000.00
年末未分配利润	204,140,867.64	158,174,207.40

36. 营业收入和营业成本（经重述）

（1） 营业收入和营业成本情况

	2024年		2023年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	710,600,097.71	424,233,220.77	359,179,632.26	229,921,402.59
其他业务	4,953,146.79	3,066,043.82	4,017,292.91	2,334,888.28
合计	715,553,244.50	427,299,264.59	363,196,925.17	232,256,290.87

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 营业收入和营业成本（续）

（2） 营业收入分解信息

2024年

商品类型	
密封产品	626,628,330.03
非密封产品	83,971,767.68
其他	4,953,146.79
	<u>715,553,244.50</u>
合计	<u>715,553,244.50</u>
经营地区	
中国大陆	715,553,244.50
	<u>715,553,244.50</u>

2023年

商品类型	
密封产品	312,001,132.17
非密封产品	47,178,500.09
其他	4,017,292.91
	<u>363,196,925.17</u>
合计	<u>363,196,925.17</u>
经营地区	
中国大陆	363,196,925.17
	<u>363,196,925.17</u>

本集团与客户之间合同产生的营业收入均为在某一时点确认收入。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 营业收入和营业成本（续）

（3） 营业成本分解信息

2024 年

商品类型	
密封产品	333,978,522.85
非密封产品	90,254,697.93
其他	3,066,043.81
合计	427,299,264.59
经营地区	
中国大陆	427,299,264.59

（4） 履约义务

确认的收入来源于：

	2024年	2023年
合同负债年初账面价值	557,759.42	956,200.05

本集团于2024年和2023年无前期已经履行（或部分履行）的履约义务在当年确认的收入。

销售商品合同

向客户交付商品或商品被领用时履行履约义务，合同价款通常在交付或领用后1至4个月内到期。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 税金及附加

	2024年	2023年
城市维护建设税	2,046,586.60	455,661.59
教育费附加	1,085,526.49	273,396.94
房产税	836,837.57	-
印花税	725,804.63	275,191.74
地方教育费附加	723,684.35	182,264.62
车船税	15,930.00	13,500.00
其他	160,064.31	160,005.60
合计	<u>5,594,433.95</u>	<u>1,360,020.49</u>

38. 销售费用（经重述）

	2024年	2023年
工资薪酬	36,287,688.93	19,439,031.65
招待费	9,723,225.69	7,068,946.25
差旅费	4,050,156.03	2,190,557.66
车辆使用费	2,584,658.65	1,528,904.16
折旧与摊销	2,366,669.45	2,191,396.95
展会费	2,365,378.08	741,238.77
租金及物业水电费	2,199,118.90	1,710,888.41
办公费	758,109.61	859,305.57
培训及其他福利费	579,530.35	849,257.01
其他	3,412,634.57	3,157,131.96
合计	<u>64,327,170.26</u>	<u>39,736,658.39</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 管理费用

	2024年	2023年
工资薪酬	40,004,226.68	12,057,696.83
折旧与摊销	7,453,224.14	1,991,004.32
员工福利费	6,550,402.66	2,403,861.78
服务咨询费	5,093,544.34	5,661,908.21
办公费	1,921,072.90	1,250,630.84
租金	1,373,622.73	954,826.69
差旅费	1,348,934.27	809,732.43
招待费	1,274,208.76	410,740.89
物业水电费	1,220,802.71	518,834.21
车辆使用费	572,162.32	358,054.16
其他	1,807,706.72	1,252,343.62
合计	68,619,908.23	27,669,633.98

40. 研发费用

	2024年	2023年
工资薪酬	23,123,460.37	12,301,794.28
材料费	11,207,075.13	8,481,758.21
折旧与摊销	3,217,614.91	1,404,397.42
服务咨询费	2,537,434.60	836,545.32
差旅费	455,413.49	330,289.41
租金及物业水电费	350,485.28	309,132.13
其他	1,117,884.58	393,272.82
合计	42,009,368.36	24,057,189.59

本集团研发支出均为费用化。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 财务费用

	2024年	2023年
利息支出	5,537,393.05	271,192.23
减：利息收入	3,279,019.99	4,993,167.06
汇兑损益	(621,377.43)	169,093.41
手续费	105,149.35	32,217.46
其他	42,390.53	400.02
合计	<u>1,784,535.51</u>	<u>(4,520,263.94)</u>

42. 其他收益

	2024年	2023年
与日常活动相关的政府补助	7,313,452.32	2,431,151.44
增值税加计抵减	2,401,909.13	1,693,872.99
代扣个人所得税手续费返还	76,015.71	18,979.69
合计	<u>9,791,377.16</u>	<u>4,144,004.12</u>

43. 投资收益

	2024年	2023年
交易性金融资产在持有期间的投资收益	<u>677,252.14</u>	<u>1,823,130.15</u>

44. 公允价值变动收益

	2024年	2023年
交易性金融资产	<u>275,781.86</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 信用减值损失

	2024年	2023年
应收账款坏账损失	(1,814,285.51)	(284,559.04)
应收票据坏账损失/（转回）	(344,795.82)	239,635.24
其他应收款坏账转回	3,844.80	1,980.00
合计	<u>(2,155,236.53)</u>	<u>(42,943.80)</u>

46. 资产减值损失

	2024年	2023年
存货跌价损失	(28,962,102.48)	(6,623,182.54)
固定资产减值损失	<u>(49,255.23)</u>	<u>(35,580.48)</u>
合计	<u>(29,011,357.71)</u>	<u>(6,658,763.02)</u>

47. 资产处置损失

	2024年	2023年
固定资产处置损失	<u>(481,697.31)</u>	<u>(22,997.53)</u>

48. 营业外收入

	2024年	2023年	计入2024年度非经常性损益
其他	<u>294,405.21</u>	<u>3,146.65</u>	<u>294,405.21</u>

49. 营业外支出

	2024年	2023年	计入2024年度非经常性损益
其他	<u>546,483.87</u>	<u>19,490.80</u>	<u>546,483.87</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 所得税费用

	2024年	2023年
当期所得税费用	15,604,621.33	3,662,645.17
递延所得税费用	(7,978,223.95)	1,109,853.27
合计	<u>7,626,397.38</u>	<u>4,772,498.44</u>
	2024年	2023年
利润总额	84,762,604.55	41,863,481.56
按法定或适用税率计算的所得税费用(注)	21,190,651.14	10,465,870.39
适用优惠所得税税率	(11,833,503.21)	(3,381,519.48)
调整以前期间所得税的影响	645,000.00	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,418,383.72	843,203.41
研发费加计扣除	(4,794,134.27)	(3,155,055.88)
所得税费用	<u>7,626,397.38</u>	<u>4,772,498.44</u>

51. 每股收益

	2024年 元/股	2023年 元/股
基本每股收益		
持续经营	0.44	0.31
稀释每股收益		
持续经营	0.44	0.31

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 每股收益（续）

基本每股收益的具体计算如下：

	2024年	2023年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>53,018,444.14</u>	<u>37,090,983.12</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>120,000,000.00</u>	<u>120,000,000.00</u>

52. 现金流量表项目注释

（1）与经营活动有关的现金

	2024年	2023年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	7,389,468.03	3,973,450.77
利息收入	5,744,696.07	2,527,490.98
押金及保证金	-	173,700.00
其他	<u>294,405.21</u>	<u>-</u>
合计	<u>13,428,569.31</u>	<u>6,674,641.75</u>

	2024年	2023年
支付其他与经营活动有关的现金		
押金及保证金	13,774,373.40	220,320.58
服务咨询费	11,335,489.39	6,498,453.53
招待费	10,871,354.44	7,479,687.14
租金及物业水电费	8,056,339.01	3,493,681.44
差旅费	6,047,944.04	3,330,579.50
办公费	3,352,873.82	1,843,929.32
车辆使用费	3,247,343.57	1,886,958.32
展会费	2,371,128.48	-
其他	<u>3,899,907.54</u>	<u>1,158,670.68</u>
合计	<u>62,956,753.69</u>	<u>25,912,280.51</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表项目注释（续）

（2） 与投资活动有关的现金

	2024年	2023年
收到重要的投资活动有关的现金		
收回净值型理财产品	15,000,000.00	—
收回结构性存款	10,000,000.00	332,000,000.00
合计	25,000,000.00	332,000,000.00
支付重要的投资活动有关的现金		
现金收购上海嘉诺	119,624,301.04	—
购买净值型理财产品	17,000,000.00	—
购买结构性存款	—	342,000,000.00
	136,624,301.04	342,000,000.00

（3） 与筹资活动有关的现金

	2024年	2023年
收到其他与筹资活动有关的现金		
未终止确认的票据贴现	199,595.00	199,569.17
支付其他与筹资活动有关的现金		
租赁支出	9,913,414.56	1,817,050.70

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表项目注释（续）

（3）与筹资活动有关的现金（续）

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额	本年增加		非同一控制下企 业合并增加	本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动		现金变动	非现金变动	
租赁负债（ 含一年内到 期的租赁负 债）	3,441,613.30	-	2,427,908.14	83,590,783.68	9,913,414.56	-	79,546,890.56
长期借款	-	100,000,000.00	2,739,254.33	-	83,739,254.33	-	19,000,000.00
应付股利	-	-	7,204,783.90	41,780,000.00	48,984,783.90	-	-
短期借款	-	3,699,595.00	195,365.66	3,524,568.06	3,719,933.72	199,595.00	3,500,000.00
合计	3,441,613.30	103,699,595.00	12,567,312.03	128,895,351.74	146,357,386.51	199,595.00	102,046,890.56

（4）不涉及当期现金收支的重大活动

不涉及现金收支的重大经营活动：

	2024年	2023年
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背 书转让	169,431,360.72	88,623,841.21

不涉及现金收支的重大投资活动：

	2024年	2023年
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背 书转让	5,235,661.66	2,698,961.00

不涉及现金的重大筹资活动：

	2024年	2023年
新增使用权资产	1,522,705.93	3,268,393.47

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2024年	2023年
净利润	77,136,207.17	37,090,983.12
加：资产减值准备	29,011,357.71	6,658,763.02
信用减值准备	2,155,236.53	42,943.80
固定资产折旧	17,942,243.73	11,003,318.50
使用权资产折旧	10,208,377.61	1,453,357.42
无形资产摊销	1,544,451.64	566,148.94
长期待摊费用摊销	2,643,198.71	590,420.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资 产的损失	481,697.31	22,997.53
公允价值变动损失	(275,781.86)	-
财务费用	5,579,122.15	(2,383,220.56)
投资损失	(677,252.14)	(1,823,130.15)
递延所得税资产的减少	(7,984,394.11)	1,109,853.07
存货的减少	14,595,461.63	(18,105,963.45)
经营性应收项目的减少	(89,612,026.46)	(10,372,750.71)
经营性应付项目的增加	15,368,779.75	6,541,698.59
其他	276,003.03	109,592.12
经营活动产生的现金流量净额	78,392,682.40	32,505,012.09

五、合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表补充资料（续）

（1）现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2024年	2023年
现金的年末余额	293,533,116.09	386,251,689.97
减：现金的年初余额	386,251,689.97	410,845,566.91
现金及现金等价物净增加额	(92,718,573.88)	(24,593,876.94)

（2）取得子公司及其他营业单位的现金净额

	2024年
本年取得子公司及其他营业单位于本年支付的 现金和现金等价物	170,136,000.00
减：购买日子子公司及其他营业单位持有的 现金和现金等价物	50,511,698.96
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	119,624,301.04

（3）现金及现金等价物的构成

	2024年	2023年
现金	293,533,116.09	386,251,689.97
其中：库存现金	20,906.49	-
可随时用于支付的银行存款	291,605,349.76	386,147,376.21
可随时用于支付的其他货币资金	1,906,859.84	104,313.76
年末现金及现金等价物余额	293,533,116.09	386,251,689.97
其中：公司或集团内子公司使用受限制的现金	1,443,392.25	-

公司或集团内子公司使用受限制的现金详见附注五、19。

（4）不属于现金及现金等价物的货币资金

	2024年	2023年	理由
其他货币资金	13,037,986.35	-	距到期日3个月以上的票据保证金
其他货币资金	-	2,465,676.08	已计提未结算的通知存款利息

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 外币货币性项目

	2024年12月31日		折合人民币
	原币	汇率	
货币资金			
美元	740,016.01	7.1884	5,319,531.09
欧元	176,435.87	7.5257	1,327,803.43
应付账款			
美元	65,738.69	7.1884	472,556.00
欧元	143,405.53	7.5257	1,079,227.00
应收账款			
美元	1,207,144.07	7.1884	8,677,434.43
欧元	29,016.02	7.5257	218,365.86
其他应付款			
美元	6,359.23	7.1884	45,712.69

55. 租赁

（1） 作为承租人

	2024年	2023年
租赁负债利息费用	2,602,773.06	121,212.76
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,923,226.91	3,081,524.10
与租赁相关的总现金流出	13,535,317.88	4,748,595.33

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物及办公设备，房屋及建筑物的租赁期通常为3至10年，办公设备的租赁期通常为1年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权的条款。本集团承租的租赁资产不涉及可变租金条款。

使用权资产，参见附注五、13；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、25；租赁负债，参见附注五、30及附注九、1。

六、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

（1） 本年度发生的非同一控制下企业合并

2024年3月，唯万密封向上海嘉诺密封技术有限公司（“上海嘉诺”）的全体股东以现金人民币212,670,000.00元的合并对价取得了上海嘉诺51%的股权，购买日确定为2024年3月15日。本次交易完成后，本公司将直接持有上海嘉诺51%股权，上海嘉诺将成为本公司的控股子公司，纳入本公司合并范围。

	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	购买日至年末被购买方的营业收入	购买日至年末被购买方的净利润	购买日至年末被购买方的现金流量净额
上海嘉诺	2024/3/15	212,670,000.00	51.00	现金购买	2024/3/15	完成交割	306,081,187.84	56,705,453.76	235,902.66

被购买方于购买日可辨认资产和负债如下：

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	50,511,698.96	50,511,698.96
交易性金融资产	22,052,529.95	22,052,529.95
应收票据	18,860,997.69	18,860,997.69
应收账款	112,845,209.61	112,845,209.61
应收款项融资	9,879,546.82	9,879,546.82
存货	67,730,320.41	56,019,507.97
使用权资产	71,309,614.62	71,309,614.62
固定资产	29,668,630.69	23,457,315.23
无形资产	13,845,156.25	1,886,968.72
递延所得税资产	3,805,496.51	3,805,496.51
其他资产	19,831,576.56	19,831,576.56
资产合计	420,340,778.07	390,460,462.64
短期借款	3,524,568.06	3,524,568.06
应付票据	6,991,231.46	6,991,231.46
应付账款	44,764,421.82	44,764,421.82
应付职工薪酬	5,291,464.86	5,291,464.86
应交税费	2,811,390.37	2,811,390.37
应付股利	41,780,000.00	41,780,000.00
租赁负债	83,590,783.68	83,590,783.68
递延所得税负债	4,482,047.31	-
其他负债	13,035,466.10	13,035,466.10
负债合计	206,271,373.66	201,789,326.35
净资产	214,069,404.41	188,671,136.29
少数股东权益	104,894,008.16	-
取得的净资产	109,175,396.25	

六、 合并范围的变更（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

（2） 合并成本及商誉

	公允价值	账面价值
现金	212,670,000.00	212,670,000.00
合并成本合计	212,670,000.00	212,670,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	109,175,396.25	
商誉	103,494,603.75	

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
唯万科技	浙江	浙江	制造业	人民币50,000,000.00	100.00	-
非同一控制下企业合并取得的子公司						
上海嘉诺	上海	上海	制造业	人民币7,348,000.00	51.00	-
广州加士特	广州	广州	制造业	人民币4,600,000.00	-	51.00
广州嘉诺	广州	广州	制造业	人民币8,000,000.00	-	51.00
上海迈诺	上海	上海	制造业	人民币1,000,000.00	-	51.00

2. 存在重要少数股东权益的子公司

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
上海嘉诺（含其子公司）	49%	23,964,763.03	-	128,858,771.19

七、 在其他主体中的权益

2. 存在重要少数股东权益的子公司的主要财务信息

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

	2024年12月31日
流动资产	304,938,879.84
非流动资产	112,673,442.10
资产合计	<u>417,612,321.94</u>
流动负债	109,731,769.15
非流动负债	62,547,908.83
负债合计	<u>172,279,677.98</u>
	2024年3月15日至 2024年12月31日止期 间
营业收入	306,081,187.84
净利润	56,705,453.76
综合收益总额	56,705,453.76
本期产生的现金流量净额	235,902.66

3. 其他

唯万科技于 2024 年 4 月与贵州万界智控科技有限公司共同设立贵州万沁汇涌科技有限公司，其中唯万科技持股比例为 15%，贵州万界智控科技有限公司持股 85%，唯万科技认缴出资额为人民币 150,000.00 元。截至 2024 年 12 月 31 日，唯万科技尚未完成实缴。

八、 政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

	2024年	2023年
与收益相关的政府补助		
计入其他收益	7,313,452.32	2,431,151.44

九、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

（1） 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方或关联方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收商业承兑汇票、应收账款、其他应收款及长期应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

由于本集团仅与经认可的且信誉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/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2024年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的12.35%（2023年12月31日：12.80%）和34.60%（2023年12月31日：40.13%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

九、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（1）信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准

本集团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。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

信用风险敞口

本集团因应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款产生的信用风险敞口及预期信用损失的量化数据，参见附注五、3、4、5、7和10中。

九、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（2）流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2024年

	1年以内	1年至2年	2年以上	合计
应付账款	101,996,767.85	-	-	101,996,767.85
一年内到期的非流动负债	18,022,745.78	-	-	18,022,745.78
长期借款	-	2,078,000.00	19,387,500.00	21,465,500.00
短期借款	3,659,587.00	-	-	3,659,587.00
应付票据	15,678,667.86	-	-	15,678,667.86
其他应付款	50,134,305.01	-	-	50,134,305.01
租赁负债	-	15,698,734.45	64,996,833.69	80,695,568.14
合计	<u>189,492,073.50</u>	<u>17,776,734.45</u>	<u>84,384,333.69</u>	<u>291,653,141.64</u>

2023年

	1年以内	1年至2年	2年至3年	合计
应付账款	72,886,375.43	-	-	72,886,375.43
其他应付款	8,529,054.69	-	-	8,529,054.69
一年内到期的非流动负债	1,666,473.00	-	-	1,666,473.00
租赁负债	-	1,064,040.00	869,000.00	1,933,040.00
合计	<u>83,081,903.12</u>	<u>1,064,040.00</u>	<u>869,000.00</u>	<u>85,014,943.12</u>

九、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（3）市场风险

利率风险

本集团所持付息金融工具较少，无重大利率风险。

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元及欧元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2024年

	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	-5%	673,934.84	673,934.84
人民币对美元升值	5%	(673,934.84)	(673,934.84)
人民币对欧元贬值	-5%	23,347.11	23,347.11
人民币对欧元升值	5%	(23,347.11)	(23,347.11)

2023年

	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	-5%	102,259.01	102,259.01
人民币对美元升值	5%	(102,259.01)	(102,259.01)
人民币对欧元贬值	-5%	10,845.53	10,845.53
人民币对欧元升值	5%	(10,845.53)	(10,845.53)

九、与金融工具相关的风险（续）

2. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2024年度和2023年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指计息负债（不包括租赁负债）和股东权益加计息负债的比率。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2024年	2023年
短期借款	3,500,000.00	—
长期借款	19,000,000.00	—
有息负债	22,500,000.00	—
股东权益	1,107,362,152.75	932,562,197.21
加：有息负债	22,500,000.00	—
股权权益和有息负债	1,129,862,152.75	932,562,197.21
杠杆比率	1.99%	—

九、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融资产转移

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/贴现	应收票据	41,610,960.30	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/贴现	应收票据	98,149,705.50	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
应收电子债权凭证	应收账款	2,967,898.78	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
合计		142,728,564.58		

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2024年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付款项/贴现的银行及商业承兑汇票的账面价值为人民币41,610,960.30元（2023年12月31日：人民币13,244,483.06元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款并确认银行借款。背书/贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2024年12月31日，本集团以其结算且供应商有追索权的应付款项/确认的银行借款账面价值总计为人民币41,610,960.30元（2023年12月31日：人民币13,244,483.06元）。

于2024年12月31日，作为日常业务的一部分，本集团已背书给供应商用于结算应付款项的应收电子债权凭证金额为2,967,898.78元（2023年12月31日：无），在该安排下，本集团仍然需要承担应收电子债权凭证转让后的债务违约风险，保留了应收电子债权凭证所有权上几乎所有的风险和报酬，不符合金融资产终止确认条件，本集团按照应收电子债权凭证账面价值继续确认有关资产和负债。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2024年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款或贴现的银行承兑汇票的账面价值为人民币98,149,705.50元（2023年12月31日：人民币36,024,416.07元）。于2024年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以不按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，全额终止确认其及与之相关的已结算应付账款。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2024年，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书/贴现在本年度大致均衡发生。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2024年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入 值 (第二层次)	重要不可观察输 入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	35,440,534.26	-	35,440,534.26
交易性金融资产	-	24,301,593.09	-	24,301,593.09

2023年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入 值 (第二层次)	重要不可观察输 入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	26,435,740.86	-	26,435,740.86
交易性金融资产	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00

2. 第二层次公允价值计量

本集团持续第二层次公允价值计量项目主要为应收款项融资和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。没有活跃市场的金融工具的公允价值利用估值技术确定。估值技术尽量利用可获得的可观测市场数据，尽量少依赖主体的特定估计。当确定某项金融工具的公允价值所需的所有重大数据均为可观测数据时，该金融工具列入第二层级。

本集团持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要系净值型理财产品，本集团根据期末从银行获取的期末产品净值确定公允价值。

十一、 关联方关系及其交易

1. 持股5%以上股东

2024年					
	注册地	业务性质	注册资本	对本公司间接 持股比例（%）	对本公司间接 表决权比例（%）
董静		自然人	4,239.9万元	35.33	35.33
薛玉强		自然人	1,467.0万元	12.23	12.23
2023年					
	注册地	业务性质	注册资本	对本公司间接 持股比例（%）	对本公司间接 表决权比例（%）
董静		自然人	4,239.9万元	35.33	35.33
薛玉强		自然人	1,467.0万元	12.23	12.23
华轩基金	上海	投资管理	1,154.1万元	9.62	9.62

本公司的实际控制人为董静。

2. 子公司

本公司的子公司详见附注七、1。

3. 其他关联方

关联方关系	
上海嘉诺流体技术有限公司（注1）	控股子公司的少数股东控制的企业
广州嘉诺工业技术有限公司（注1）	控股子公司的少数股东控制的企业
上海嘉诺液压技术有限公司（注1）	控股子公司的少数股东控制的企业
常州杜尔博流体技术有限公司（注1）	控股子公司的少数股东控制的企业
SCF Industrial Technology, Inc（注1）	控股子公司的少数股东控制的企业
SCF Sealing Technology, Inc（注1）	控股子公司的少数股东控制的企业
董静	关键管理人员
薛玉强	关键管理人员
仲建雨	关键管理人员
刘正山	关键管理人员
陈仲华	关键管理人员
王彬	关键管理人员
章荣龙	关键管理人员
刘兆平	关键管理人员

十一、关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方（续）

雷波（注2）	控股子公司的少数股东
雷元芳（注2）	控股子公司的少数股东

注 1：上述关联公司系本公司子公司上海嘉诺的少数股东控制的企业，本公司于 2024 年 3 月 15 日完成对上海嘉诺 51%股权的收购，在股权交割前 12 个月内视同上市公司关联方，故自 2023 年 3 月 16 日起上述公司已纳入本集团的关联方。

注 2：雷波、雷元芳为上海嘉诺原控股股东，在股权交割前 12 个月内视同上市公司关联方，故自 2023 年 3 月 16 日起已纳入本集团的关联方。

4. 关联方交易

（1）关联方商品和劳务交易

	2024年	2023年
向关联方销售商品		
SCF Industrial Technology, Inc	12,482,493.82	8,199,605.46
上海嘉诺流体技术有限公司	2,526,941.58	3,641,877.76
广州嘉诺工业技术有限公司	1,751,717.40	1,089,128.07
常州杜尔博流体技术有限公司	557,765.39	73,227.40
上海嘉诺液压技术有限公司	112,393.15	105,023.28
SCF Sealing Technology, Inc	-	12,938.99
	<u>17,431,311.34</u>	<u>13,121,800.96</u>
向关联方采购商品		
上海嘉诺流体技术有限公司	4,353,084.64	768,629.85
广州嘉诺工业技术有限公司	269,319.73	6,051.13
上海嘉诺液压技术有限公司	57,420.24	25,430.21
常州杜尔博流体技术有限公司	58,799.78	53,282.79
	<u>4,738,624.39</u>	<u>853,393.98</u>

十一、关联方关系及其交易（续）

4. 关联方交易（续）

（1）关联方商品和劳务交易（续）

	2024年	2023年
提供租赁服务		
上海嘉诺流体技术有限公司	1, 019, 192. 76	702, 955. 79
上海嘉诺液压技术有限公司	113, 854. 44	—
	<u>1, 133, 047. 20</u>	<u>702, 955. 79</u>

（2）关键管理人员薪酬

	2024年	2023年
关键管理人员薪酬	<u>9, 779, 289. 68</u>	<u>7, 855, 335. 72</u>

关联方定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

5. 关联方应收应付款项余额

（1）应收款项

关联方		2024年		2023年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	SCF Industrial Technology, Inc	2, 845, 232. 69	187, 785. 36	1, 852, 878. 94	122, 290. 01
应收账款	上海嘉诺流体技术有限公司	318, 474. 28	21, 019. 30	834, 864. 03	903. 33
应收账款	广州嘉诺工业技术有限公司	162, 450. 44	10, 721. 73	199, 883. 83	13, 192. 33
应收账款	常州杜尔博流体技术有限公司	14, 484. 38	955. 97	2, 938. 00	193. 91
应收账款	上海嘉诺液压技术有限公司	2, 590. 55	170. 98	16, 903. 24	—
		<u>3, 343, 232. 34</u>	<u>220, 653. 34</u>	<u>2, 907, 468. 04</u>	<u>136, 579. 58</u>
其他应收款	上海嘉诺流体技术有限公司	106, 288. 74	—	—	—
其他应收款	雷元芳	2, 500. 00	—	2, 600. 00	—
		<u>108, 788. 74</u>	<u>—</u>	<u>2, 600. 00</u>	<u>—</u>

十一、关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

（2）应付款项

	关联方	2024年	2023年
应付账款	上海嘉诺流体技术有限公司	592,615.77	255,468.44
应付账款	上海嘉诺液压技术有限公司	2,496.16	-
应付账款	常州杜尔博流体技术有限公司	348.48	-
		<u>595,460.41</u>	<u>255,468.44</u>
其他应付款	董静	35,482.89	37,528.66
其他应付款	薛玉强	23,506.50	110,875.61
其他应付款	刘正山	4,528.90	3,257.00
其他应付款	王彬	2,484.44	5,401.52
其他应付款	仲建雨	1,924.89	1,763.75
其他应付款	刘兆平	1,808.00	2,683.10
其他应付款	陈仲华	1,011.54	3,414.24
其他应付款	章荣龙	997.81	5,193.29
		<u>71,744.97</u>	<u>170,117.17</u>

应收应付关联方款项不计利息、无担保。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的承诺事项。

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 股份回购事项

本公司于2025年2月24日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，本公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司不分股份，用于实施员工持股计划或股权激励计划。本次回购股份的资金总额不低于人民币1,500万元且不超过人民币2,000万元，回购股份价格不超过人民币25元，具体回购数量和金额以回购实施完成时实际回购情况为准。本次回购股份的实施期限自董事会审议通过本次回购股份方案之日起12个月内。

2. 员工持股计划

本公司于2025年3月27日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于<公司第一期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》和《关于<公司第一期员工持股计划管理办法>的议案》，并于2025年4月14日经本公司2025年第二次临时股东大会批准。本次员工持股计划筹集资金规模不超过960.00万元，以“份”作为认购单位，每份份额为1.00元，份数上限为960.00万份。本次员工持股计划股票来源为公司回购专用证券账户回购的本公司A股普通股股票。本次员工持股计划的参加对象为对公司整体业绩和中长期发展具有重要作用和影响的公司董事、监事、高级管理人员、在公司任职的核心管理人员以及核心技术（业务）人员。参与本次员工持股计划的总人数不超过100人，其中董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员不超过6人，具体参加人数根据员工实际缴款情况确定。参加本次员工持股计划的对象不包含持有公司股份的实际控制人及其一致行动人和近亲属，亦不包含持有公司5%以上股份的股东。

除上述事项外，截至本财务报表批准日，本集团并无须作披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

（1）经营分部

本公司从事密封件产品的研发、生产和销售，属于单一经营分部，因此无需列报更详细的经营分部信息。

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

（2）其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2024年	2023年
密封产品	626,628,330.03	312,001,132.17
非密封产品	83,971,767.68	47,178,500.09
其他	4,953,146.79	4,017,292.91
合计	<u>715,553,244.50</u>	<u>363,196,925.17</u>

地理信息

对外交易收入

	2024年	2023年
中国大陆	665,448,976.89	361,702,738.80
境外（中国大陆以外）	50,104,267.61	1,494,186.37
合计	<u>715,553,244.50</u>	<u>363,196,925.17</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2024年	2023年
中国大陆	<u>370,205,447.15</u>	<u>149,836,516.42</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入10%）人民币 87,918,034.14元（2023年：人民币74,129,168.07元）来自于某一单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

	2024年	2023年
1年以内	55,368,906.97	70,304,396.06
1年至2年	52,587,558.23	101,460,383.42
2年至3年	96,470,992.01	3,342,887.58
3年至4年	-	270,764.29
4年至5年	-	474,190.17
5年以上	-	287,004.87
	<u>204,427,457.21</u>	<u>176,139,626.39</u>
减：应收账款坏账准备	<u>363,879.10</u>	<u>3,179,037.76</u>
合计	<u>204,063,578.11</u>	<u>172,960,588.63</u>

（2）按坏账计提方法分类披露

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	136,199.88	0.07	136,199.88	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>204,291,257.33</u>	<u>99.93</u>	<u>227,679.22</u>	<u>0.11</u>	<u>204,063,578.11</u>
合计	<u>204,427,457.21</u>	<u>100.00</u>	<u>363,879.10</u>		<u>204,063,578.11</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,170,026.69	1.23	2,170,026.69	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>173,969,599.70</u>	<u>98.77</u>	<u>1,009,011.07</u>	<u>0.58</u>	<u>172,960,588.63</u>
合计	<u>176,139,626.39</u>	<u>100.00</u>	<u>3,179,037.76</u>		<u>172,960,588.63</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

（2）按坏账计提方法分类披露（续）

于2024年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2024年			计提理由	2023年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
公司二	80,000.00	80,000.00	100%	长期未回款，客户回款意愿低	125,000.00	125,000.00
公司三	56,199.88	56,199.88	100%	长期未回款，客户回款意愿低	194,571.26	194,571.26
公司一	-	-	-		839,661.17	839,661.17
公司四	-	-	-		500,000.00	500,000.00
公司五	-	-	-		272,698.38	272,698.38
公司六	-	-	-		141,032.57	141,032.57
其他	-	-	-		97,063.31	97,063.31
合计	<u>136,199.88</u>	<u>136,199.88</u>			<u>2,170,026.69</u>	<u>2,170,026.69</u>

于2024年12月31日，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例
对优质客户信用组合按预期信用损失率计提坏账准备	50,656.45	1,686.87	0.03
对关联方客户信用组合按预期信用损失率计提坏账准备	201,197,380.90	-	-
对一般客户信用组合按预期信用损失率计提坏账准备	<u>3,043,219.98</u>	<u>225,992.35</u>	<u>0.07</u>
合计	<u>204,291,257.33</u>	<u>227,679.22</u>	

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

（2）按坏账计提方法分类披露（续）

于2024年12月31日，本公司对优质客户计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2024年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
优质客户应收账款余额	50,656.45	3.33	1,686.87

于2024年12月31日，本公司对关联方客户计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2024年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
关联方客户应收账款余额	201,197,380.90	-	-

于2024年12月31日，本公司对一般客户计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2024年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
未逾期及逾期1年以内	2,910,176.33	6.60	192,071.63
逾期1年至2年	108,670.36	20.00	21,734.07
逾期2年至3年	24,373.29	50.00	12,186.65
合计	3,043,219.98		225,992.35

（3）坏账准备的情况

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2024年	3,179,037.76	3,247,050.84	(5,159,606.32)	(902,603.18)	363,879.10

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

于2024年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额 比例(%)
唯万科技	201,197,380.90	三年以内	-	98.42
公司七	2,135,843.39	一年以内	140,965.66	1.04
公司八	383,612.00	一年以内	25,318.39	0.19
公司九	311,181.21	两年以内	35,099.79	0.15
公司十	100,994.06	三年以内	6,665.61	0.05
合计	204,129,011.56		208,049.45	99.85

2. 其他应收款

	2024年	2023年
其他应收款	258,666,945.00	510,888,086.09

其他应收款

（1）按账龄披露

	2024年	2023年
1年以内	258,572,845.00	510,753,850.89
1年至2年	53,600.00	81,600.00
2年至3年	6,000.00	-
3年至4年	-	20,000.00
4年至5年	15,000.00	34,500.00
5年以上	19,500.00	-
	258,666,945.00	510,889,950.89
减：其他应收款坏账准备	-	1,864.80
合计	258,666,945.00	510,888,086.09

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

（2）按款项性质分类情况

	2024年	2023年
资金拆借	257,196,290.05	510,046,150.89
设备款	1,069,123.13	407,700.00
备用金	350,570.82	350,000.00
押金	44,100.00	86,100.00
其他	6,861.00	—
	<u>258,666,945.00</u>	<u>510,889,950.89</u>
减：其他应收款坏账准备	—	1,864.80
合计	<u>258,666,945.00</u>	<u>510,888,086.09</u>

（3）按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名

于2024年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
唯万科技	258,265,413.18	99.84%	资金拆借	1年以内	—
外部单位一	300,000.00	0.12%	备用金	1年以内	—
外部单位二	50,000.00	0.02%	备用金	1年至2年	—
外部单位三	16,500.00	0.01%	押金	5年以上	—
外部单位四	10,000.00	0.00%	押金	4年至5年	—
合计	<u>258,641,913.18</u>	<u>99.99%</u>			<u>—</u>

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资的减值测试情况

	年初余额	本年变动	年末余额	年末减值准备
上海嘉诺	—	212,670,000.00	212,670,000.00	—
唯万科技	<u>50,000,000.00</u>	<u>—</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>—</u>
合计	<u>50,000,000.00</u>	<u>212,670,000.00</u>	<u>262,670,000.00</u>	<u>—</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

	2024年		2023年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,398,390.53	10,128,196.27	18,329,613.59	16,013,956.53
其他业务	43,556,193.48	30,049,596.88	41,527,594.45	29,607,537.14
合计	52,954,584.01	40,177,793.15	59,857,208.04	45,621,493.67

5. 投资收益

	2024年	2023年
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	1,823,130.15

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2025年4月26日决议批准。

1. 非经常性损益明细表

	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(481, 697. 31)
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7, 389, 468. 03
除同公司正常经营业务相关的有效套期业务外，持有金融资产产生的公允价值变动损益以及处置金融资产产生的损益	953, 034. 00
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1, 421, 227. 67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(252, 078. 66)
所得税影响数	(1, 514, 506. 69)
少数股东权益影响额（税后）	(1, 309, 334. 74)
合计	6, 206, 112. 30

本集团对非经常性损益项目的确认按照《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》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	5. 57	0. 44	0. 44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4. 92	0. 39	0. 39

本公司无稀释性潜在普通股。