新天力

NEEQ: 874555

新天力科技股份有限公司

Otor Technology Co., Ltd.

年度报告

2024

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人何麟君、主管会计工作负责人郭晓勤及会计机构负责人（会计主管人员）郭晓勤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节　公司概况 6
第二节　会计数据、经营情况和管理层分析 8
第三节　重大事件 20
第四节　股份变动、融资和利润分配.....25
第五节　行业信息 29
第六节　公司治理 30
第七节　财务会计报告.....34
附件 会计信息调整及差异情况.....167

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	台州市台州湾新区蓬北大道 2199 号

释义

释义项目		释义
公司、本公司、新天力股份、新天力	指	新天力科技股份有限公司，且根据文义需要亦包括其前身：浙江新天力容器科技有限公司
新天力实业	指	浙江新天力实业有限公司（曾用名：浙江欧特企业管理有限公司），系公司的控股股东
新天力企业管理	指	宁波梅山保税港区新天力企业管理合伙企业（有限合伙），系公司的员工持股平台
台力企业管理	指	宁波梅山保税港区台力企业管理合伙企业（有限合伙），系公司的员工持股平台
天津台力	指	天津台力科技有限公司，公司的全资子公司
成都新天力	指	成都新天力食品容器有限公司，公司的全资子公司
新天力欧特	指	新天力欧特广东塑料制品有限责任公司，公司的全资子公司
上海鲜保诺	指	上海鲜保诺保鲜科技有限公司，公司的全资子公司
杭州新天力	指	新天力科技（杭州）有限公司，公司的全资子公司
新天力销售公司	指	浙江新天力销售服务有限公司，公司的全资子公司
OTOR USA	指	OTOR USA INC，公司的全资美国子公司
香飘飘	指	香飘飘食品股份有限公司（股票代码 603711.SH）及其下属企业
蜜雪冰城	指	蜜雪冰城股份有限公司（股票代码 02097.HK）及其下属企业，蜜雪冰城系以新鲜冰淇淋、茶饮为主的全国知名饮品连锁品牌
伊利股份	指	内蒙古伊利实业集团股份有限公司（股票代码 600887.SH）及其下属企业
蒙牛集团	指	内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司及其下属企业
农夫山泉	指	农夫山泉股份有限公司（股票代码 09633.HK）及其下属企业
西贝莜面村	指	内蒙古西贝餐饮集团有限公司及其关联企业，西贝莜面村系内蒙古西贝餐饮集团有限公司的主品牌，主营中式休闲正餐、西北菜
米村拌饭	指	延边米稻村实业有限公司及其下属企业，米村拌饭系全国连锁快餐品牌，专注于传承朝鲜族美食
股东会	指	股份公司股东会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《新天力科技股份有限公司章程》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》

元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2024 年度
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
PP	指	聚丙烯，是丙烯加聚反应合成的聚合物，是一种在常温常压下无色、无臭、无毒、半透明的固体物质，具有耐化学性、耐热性、电绝缘性、高强度机械性能和良好的高耐磨加工性能等优点
PS	指	聚苯乙烯，是苯乙烯加聚反应合成的聚合物，是一种在常温常压下无色、无臭、无毒、透明的热塑性塑料，具备较高的透明度、电绝缘性，且易着色的特点；具备较强的加工流动性、刚性和良好的耐化学腐蚀性等优点
PE	指	聚乙烯,是乙烯单体经聚合反应制得的一种热塑性树脂。无臭，无毒，手感似蜡，具有优良的耐低温性能。化学稳定性好，常温下不溶于一般溶剂，吸水性小，电绝缘性优良
PET	指	聚对苯二甲酸乙二醇酯，是一种线型热塑性高分子材料，可用于加工制造化学纤维、薄膜、容器和工程塑料

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	新天力科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Otor Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	何麟君	成立时间	2005 年 8 月 16 日
控股股东	控股股东为（浙江新天力实业有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何麟君、王卫兵），一致行动人为（何麟君、王卫兵、宁波梅山保税港区新天力企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区台力企业管理合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（29）-塑料制品业（292）-塑料包装箱及容器制（2926）		
主要产品与服务项目	塑料及纸制食品容器的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	新天力	证券代码	874555
挂牌时间	2024 年 9 月 10 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	70,253,430.00
主办券商（报告期内）	国泰海通	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号国泰海通大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	郭晓勤	联系地址	浙江省台州市台州湾新区蓬北大道 2199 号
电话	0576-88127777	电子邮箱	xtl@otor.cn
传真	0576-88127777		
公司办公地址	浙江省台州市台州湾新区蓬北大道 2199 号	邮政编码	318000
公司网址	https://www.otor.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91331000779356747H		

注册地址	浙江省台州市椒江区海丰路 2728 号		
注册资本（元）	70,253,430 元	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

（一）　商业模式与经营计划实现情况

公司是国内热成型食品容器行业的领先企业，自设立以来一直专注于为客户提供一站式的食品容器综合解决方案，并致力于成为全球食品业界备受信赖的合作伙伴。公司主要产品为塑料和纸制食品容器，涵盖食品工业、餐饮外卖、街饮等不同应用场景，满足不同客户的差异化需求。

依托持续创新的技术、优质的产品质量和出色的定制开发能力，公司产品获得了下游客户的广泛认可，公司主要客户涵盖香飘飘、蜜雪冰城、伊利股份、蒙牛集团、农夫山泉、西贝莜面村等国内知名食品工业企业和连锁餐饮品牌。公司累计服务客户 1,000 余家。在持续的合作过程中，公司品牌效应得以不断提升，公司的“Otor 新天力”是“浙江省著名商标”，此外，公司也被认定为“浙江省商标品牌示范企业”。

公司产品销售以内销为主，外销占比小；销售模式以直销为主，经销为辅。报告期内，公司主营业务、主要经营模式未发生重大变化。报告期内及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

2024 年度，公司实现营业收入 110,091.87 万元，同比增长 7.75%；归属于挂牌公司股东的净利润 6,840.08 万元，同比增长 18.39%。公司业绩整体稳定增长，基本上实现经营计划。

（二）　行业情况

公司专业从事塑料及纸制食品容器的研发、生产和销售。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于“C2926 塑料包装箱及容器制造”。根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引（2023 年修订）》，公司所属行业为“C29 橡胶和塑料制品业”大类下的“C2926 塑料包装箱及容器制造”。根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“1110 原材料”中的“11101210 金属与玻璃容器”。

当前我国食品容器行业呈现“大行业、小企业”的竞争格局。截至 2023 年末，主营业务收入在 2,000 万元以上的规上塑料包装箱及容器制造企业仅有 2,109 家，平均实现主营业务收入 7,653.06 万元，平均实现营业利润 388.72 万元。公司是国家级专精特新“小巨人”企业、中国塑料包装三十强企业，在行业内拥有较强的市场地位，已成为国内热成型食品容器行业的领先企业。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、“专精特新”认定情况 根据《工业和信息化部关于公布第五批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第二批专精特新“小巨人”企业名单的通告》，公司为工业和信息化部评定的第五批国家级专精特新“小巨人”企业。 2、“高新技术企业”认定情况 2024 年 12 月 6 日，公司取得浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202433002963，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,100,918,748.96	1,021,702,492.98	7.75%
毛利率%	18.30%	18.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	68,400,797.18	57,774,044.08	18.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	63,729,597.55	59,712,748.92	6.73%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.24%	13.93%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.26%	14.40%	-
基本每股收益	0.97	0.82	18.29%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	1,042,196,474.23	960,372,810.90	8.52%
负债总计	526,938,357.06	514,723,582.17	2.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	515,258,117.17	445,649,228.73	15.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.33	6.34	15.62%
资产负债率%（母公司）	49.43%	53.60%	-
资产负债率%（合并）	50.56%	53.60%	-
流动比率	0.87	0.98	-
利息保障倍数	12.23	7.88	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	231,259,827.06	122,717,887.37	88.45%

应收账款周转率	8.88	8.29	-
存货周转率	6.82	7.75	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	8.52%	-5.16%	-
营业收入增长率%	7.75%	8.19%	-
净利润增长率%	18.39%	59.06%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	137,580,601.06	13.20%	77,390,951.65	8.06%	77.77%
交易性金融资产	6,039,072.80	0.58%	57,279,958.55	5.96%	-89.46%
应收票据	2,918,400.00	0.28%	1,750,000.00	0.18%	66.77%
应收账款	126,428,915.61	12.13%	108,488,872.63	11.30%	16.54%
应收款项融资	381,543.75	0.04%	1,392,505.56	0.14%	-72.60%
预付款项	15,032,337.61	1.44%	9,413,234.43	0.98%	59.69%
其他应收款	5,883,080.17	0.56%	8,377,343.20	0.87%	-29.77%
存货	139,275,613.72	13.36%	118,001,692.65	12.29%	18.03%
其他流动资产	16,303,198.00	1.56%	8,071,261.65	0.84%	101.99%
固定资产	513,333,586.40	49.25%	498,995,080.16	51.96%	2.87%
在建工程	11,912,059.56	1.14%	7,356,052.34	0.77%	61.94%
使用权资产	11,491,222.90	1.10%	5,820,057.18	0.61%	97.44%
无形资产	43,092,449.76	4.13%	43,993,873.75	4.58%	-2.05%
短期借款	137,232,597.60	13.17%	178,597,202.46	18.60%	-23.16%
应付票据	222,932,322.44	21.39%	76,682,977.94	7.98%	190.72%
应付账款	96,828,326.16	9.29%	74,902,019.54	7.80%	29.27%
合同负债	5,292,907.05	0.51%	5,250,933.93	0.55%	0.80%
应交税费	6,561,387.77	0.63%	6,521,838.51	0.68%	0.61%
其他应付款	16,216,724.87	1.56%	15,114,018.82	1.57%	7.30%
一年内到期的非流动负债	4,020,377.43	0.39%	15,224,461.28	1.59%	-73.59%
其他流动负债	491,465.63	0.05%	2,283,058.99	0.24%	-78.47%

项目重大变动原因

1、2024 年末货币资金较 2023 年末增长 77.77%，主要系公司增加支付银行承兑保证金所致。

2、2024 年末交易性金融资产较 2023 年末下降 89.46%，主要系购买的银行理财产品减少。

3、2024 年末应收票据较 2023 年末增长 66.77%，主要系公司收取的商业承兑汇票增加所致。

4、2024 年末应收款项融资较 2023 年末下降 72.60%，主要系收到的信用较高的银行承兑汇票已背书所致。

5、2024 年末预付款项较 2023 年末增长 59.69%，主要系公司增加预付材料款所致。

6、2024 年末其他流动资产较 2023 年末增长 101.99%，主要系待认证及留抵增值税进项税额、预交企业所得税、应收未交付产品对应的客供材料款、上市中介机构费用增加所致。

7、2024 年末在建工程较 2023 年末增长 61.94%，主要系设备安装工程增加所致。

8、2024 年末使用权资产较 2023 年末增长 97.44%，主要系成都香飘飘房租合同于 2024 年底到期，续签合同根据约定租赁期重新计算的使用权资产相应增加所致。

9、2024 年末应付票据较 2023 年末增长 190.72%，主要系公司增加银行承兑汇票付款所致。

10、2024 年末一年内到期的非流动负债较 2023 年末下降 73.59%，主要系一年内到期的长期借款减少所致。

11、2024 年末其他流动负债较 2023 年末下降 78.47%，主要系已背书未到期票据减少所致。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,100,918,748.96	-	1,021,702,492.98	-	7.75%
营业成本	899,460,749.85	81.70%	829,776,083.28	81.22%	8.40%
毛利率%	18.30%	-	18.78%	-	-
税金及附加	8,019,267.96	0.73%	8,236,216.12	0.81%	-2.63%
销售费用	35,385,569.01	3.21%	36,007,865.52	3.52%	-1.73%
管理费用	54,475,519.60	4.95%	51,443,471.39	5.04%	5.89%
研发费用	35,312,013.92	3.21%	33,662,923.86	3.29%	4.90%
财务费用	4,900,800.93	0.45%	8,053,879.54	0.79%	-39.15%
其他收益	13,655,304.89	1.24%	4,722,949.31	0.46%	189.13%
投资收益	362,310.76	0.03%	364,125.41	0.04%	-0.50%
公允价值变动收益	127,170.67	0.01%	122,106.34	0.01%	4.15%
信用减值损失	-815,608.24	-0.07%	3,970,707.23	0.39%	-120.54%
资产减值损失	-2,187,631.55	-0.20%	-108,100.41	-0.01%	1,923.70%
资产处置收益	34,809.75	0.00%			
营业外收入	370,986.86	0.03%	811,560.48	0.08%	-54.29%
营业外支出	552,769.59	0.05%	1,701,358.38	0.17%	-67.51%
所得税费用	5,958,604.06	0.54%	4,929,999.17	0.48%	20.86%
净利润	68,400,797.18	6.21%	57,774,044.08	5.65%	18.39%

项目重大变动原因

1、2024 年财务费用较 2023 年下降 39.15%，主要系金融机构近年来多次降准降息及公司持续优化筹融资结构所致。

2、2024 年其他收益较 2023 年增长 189.13%，主要系进项税加计抵减的增加所致。

3、2024 年信用减值损失较 2023 年增长 120.54%，主要系本期计提坏账准备增加所致，具体系年末应收账款规模增加导致的信用减值损失计提增加所致。

4、2024 年资产减值损失较 2023 年增长 1923.70%，主要系本期计提存货跌价准备增加所致。

5、2024 年营业外收入较 2023 年下降 54.29%，主要系本期获得侵权赔偿收入减少所致。

6、2024 年营业外支出较 2023 年下降 67.51%，主要系本期处置非流动资产毁损报废损失减少所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,090,870,843.04	1,013,923,611.91	7.59%
其他业务收入	10,047,905.92	7,778,881.07	29.17%
主营业务成本	896,257,596.06	827,317,742.36	8.33%
其他业务成本	3,203,153.79	2,458,340.92	30.30%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
塑料食品容器	1,050,476,058.60	865,219,242.09	17.64%	8.93%	9.51%	-0.44%
纸制食品容器	28,643,589.74	22,231,925.97	22.38%	-19.74%	-17.06%	-2.50%
其他产品	11,751,194.70	8,806,427.99	25.06%	-15.56%	-15.75%	0.17%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	1,087,713,951.16	894,130,557.75	17.80%	8.19%	8.66%	-0.35%
境外	3,156,891.88	2,127,038.31	32.62%	-63.03%	-51.80%	-15.69%

收入构成变动的原因

报告期内公司收入构成未发生重大变动。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	蜜雪冰城	280,226,444.03	25.45%	否
2	香飘飘	256,618,770.13	23.31%	否
3	米村拌饭	80,474,664.32	7.31%	否
4	伊利股份	76,720,068.95	6.97%	否
5	西贝莜面村	28,144,710.95	2.56%	否
合计		722,184,658.38	65.60%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	宁波富德能源有限公司	83,101,323.66	14.00%	否
2	浙江黄岩洲锽实业有限公司	44,455,872.23	7.49%	否
3	四联创业集团股份有限公司	42,870,622.24	7.23%	否
4	中哲能源化工有限公司	38,825,321.71	6.54%	否
5	浙江明日控股集团股份有限公司	37,728,334.63	6.36%	否
合计		246,981,474.46	41.62%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	231,259,827.06	122,717,887.37	88.45%
投资活动产生的现金流量净额	-50,491,095.47	-94,163,825.07	-46.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-169,673,226.66	-25,047,099.17	577.42%

现金流量分析

1、2024 年经营活动产生的现金流量净额较 2023 年增长 88.45%，主要系公司应收账款回款持续向好、对供应商票据结算规模增加所致。

2、2024 年投资活动产生的现金流量净流出额较 2023 年减少 46.38%，主要系本期购买理财等产品规模减少所致。

3、2024 年筹资活动产生的现金流量净流出额较 2023 年增长 577.42%，主要系公司偿还银行贷款、票据兑付规模增加所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津台力	控股子公司	主要从事食品容器的生产、销售业务	120,000,000	152,055,199.93	125,014,177.21	137,475,930.42	2,497,113.77
新天力欧特	控股子公司	主要从事食品容器的生产、销售业务	10,000,000	37,119,764.92	7,011,403.61	86,221,217.50	4,616,102.32
成都新天力	控股子公司	主要从事食品容器的生产、销售业务	1,500,000	65,082,069.36	16,356,834.98	114,344,656.86	1,102,456.99
上海鲜保诺	控股子公司	主要从事食品容器的销售业务	1,000,000	993,396.18	-640,598.16	6,139,820.72	65,520.16
杭州新天力	控股子公司	主要从事食品容器的销售业务	1,000,000	1,093,679.59	244,866.40	5,272,692.79	1,091,833.72
新天力销售公司	控股子公司	主要从事食品容器的销售业务	10,000,000	4,493,964.71	-214,177.25	4,776,712.03	-214,177.25
OTOR USA	控股子公司	主要从事食品容器的销售业务	0	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
新天力销售公司	新设全资子公司	负责公司销售业务，对整体生产经营和业绩影响较小
OTOR USA	新设全资子公司	截至报告期末，尚未实际经营，对整体生产经营和业绩影响较小

（二） 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	6,000,000.00	0	不存在
合计	-	6,000,000.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

（一） 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	35,312,013.92	33,662,923.86
研发支出占营业收入的比例%	3.21%	3.29%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	109	112
研发人员合计	109	112
研发人员占员工总量的比例%	8.12%	8.46%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	188	167
公司拥有的发明专利数量	10	9

（四） 研发项目情况

（1）截至报告期末，公司正在从事的主要研发项目情况如下：

序号	项目名称	所处阶段	主要人员	报告期内投入金额
1	正负压设备激光刀裁切模具结构研发	技术论证	何善赟等 12 人	454.77 万元
2	正压模具压圈新结构研究	小批量试生产	周善旭等 18 人	454.52 万元
3	正负压大幅面产品成型工艺优化研究	小批量试生产	骆选伟等 15 人	404.38 万元

（2）各在研项目拟达到的目标及与行业技术水平的比较

序号	项目名称	拟达到的目标	与行业技术水平的比较
1	正负压设备激光刀裁切模具结构研发	在正负压工艺中通过优化模具结构，将五金刀结构替换为激光刀结构，旨在缩短制作时间，降低制作成本，适应更多的冲切需求。	相较于五金刀裁切模具，新工艺产品冲切的角度范围从[90°,180°]扩大至[15°，180°]，能够适配更多模具冲切需求，同时刀具制作周期从 3 周以上缩短至 1 周左右，制作时间更快。
2	正压模具压圈新结构研究	公司试图引入一种结合气压圈与弹簧的创新压圈结构，实现在设备运行过程中对杯口厚度的即时和精准控制，从而提升生产过程的效率。	业内常见的压圈结构是通过弹簧控制杯口厚度，但这种方式因弹簧力的固定性，调整杯口厚度需频繁更换弹簧，过程繁琐且效率低下。相比之下，采用气压圈与弹簧相结合的设计后，杯口厚度调整时间大大缩短，平均调节时间从 30min 降低到 15min，提升了生产线的整体效能。

3	正负压大幅面产品成型工艺优化研究	通过从FLC提升到FLCD的工艺升级，实现大幅面产品的高效生产，显著缩短生产周期的同时，增强了产品的质量和安全性，从而全面提升用户体验。。	市面上现存的大幅面产品，分别通过注塑和吸塑两种模式进行生产。公司在研项目相较于市场注塑产品，具有更高的生产速度；相较于市场吸塑产品，避免了大幅面产成品的“毛边”，解决了相关产品扎手、不美观的痛点，提升了客户使用体验。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2024 年度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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
如合并报表附注五（三十四）所述，新天力2024年度营业收入为110,091.87万元。新天力关于营业收入确认的政策的披露情况详见合并报表附注三（二十三）。 由于收入是新天力的关键业绩指标之一，从而存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，我们将新天力收入确认识别为关键审计事项。	针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：1、我们对新天力的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对客户收入确认等重要的控制点执行了控制测试；2、对收入和成本执行分析程序，包括本期各月度收入、 成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；3、按照抽样原则选择报告期的样本，内销业务检查至销售订单、入账记录及客户签收记录，外销业务检查至销售订单、入账记录、报关单、装船单、货运提单等单据；5、检查新天收入确认是否与披露的会计政策一致；6、对营业收入执行截止测试，确认新天力的收入确认是否记录在正确的会计期间；7、按照抽样原则选择客户样本，询证报告期内的应收账款余额及销售额。
（二）应收账款的可回收性	
如合并报表附注五（四）所述，截止 2024年 12 月 31 日新天力应收账款余额为13,342.22万元，坏账准备金额分别为699.33万元，净额为 12,642.89 万元。管理层根据应收账款账龄及客户信用情况对应收账款的减值情况进行评估，确定应收账款坏账准备的金额需要管理层考虑客户的信用风险、历史付款记录以及存在的争议等情况后，进	针对应收账款的可回收性，我们实施的审计程序主要包括：1、了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，评价这些内部控制的设计并测试其运行的有效性；2、复核并评价管理层用以估计应收款项的“预期信用损失模型”的合理性，以及计提的坏账准备的充分性；评估预期信用损失所采用的关键假设和参数；3、根据抽样原则，检查与应收款项余额相关的销售合同、销售发票、发货单、

行重大判断及估计。因此我们把应收账款的可回收性列为关键审计事项。	客户签收记录、货运提单等，评价按账龄组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当；4、按照抽样原则选择样本发送应收账款函证；5、测试资产负债表日后收到的回款；6、分析无法收回而需要核销的应收账款金额。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司坚持诚信经营，遵循契约精神，始终保持着对技术和质量的极致追求，赢得了广泛的客户信赖和市场的高度认可。公司企业依法诚信履行纳税义务，积极践行社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果，公司是“2023 年度台州湾新区纳税二十强工业企业”。

公司始终贯彻“以人为本”的方针，全方位、多角度地关心员工的工作、生活和职业发展。首先，公司严格落实和执行《中华人民共和国劳动法》及相关法律法规，购买员工社会保险，保障员工合法权益；其次，公司制定了切实有效的激励机制，同时对重要岗位实行股权激励，激发员工积极性，为员工提供一个良好的工作氛围充分调动员工的工作积极性和创造力；此外，公司积极开展包括户外踏青、职工运动会等各种形式的活动，丰富员工的业余生活。

公司积极开发“双易”塑料类产品，采用单一材质的产品，便于回收再生利用，从而降低社会整体的塑料使用量，助力实现我国的“双碳”目标。公司是国内率先通过优秀级“双易认证”（优秀级为最高等级）的企业之一，且相关产品已进入美团青山计划“绿色包装”推荐目录。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业政策风险	公司专业从事塑料制及纸制食品容器的研发、生产和销售。塑料制食品容器属于塑料制品。包括我国在内的全球多个国家和地区相继颁布了程度不一的禁限塑政策（“限塑令”），所限制塑料制品的细分类别、使用场景、退出时间表和执行力度各不相同。公司的塑料食品容器以内销为主。就境内限塑令而言，禁限的品种主要是不可降解一次性塑料吸管（全国范围内）以及刀、叉、勺等不可降解一次性塑料餐具（特定场景下）。我国

	当前的限塑政策尚不涉及公司目前的主要产品。倘若未来境内限塑令的禁限范围进一步扩大且采取“一刀切”政策，则可能对公司的经营业绩产生不利影响。
市场竞争风险	公司所处行业是一个充分竞争的行业，行业内的生产厂商众多，行业集中度较低，产品价格较为透明。同时，巨大的市场容量也吸引着新进入者。倘若公司未来不能维持现有竞争优势，或者倘若同行业公司将业务发展重心从海外市场转向内销市场且拓展效果良好，激烈的市场竞争可能导致公司的市场份额下降，对公司的经营业绩产生不利影响。
原材料价格波动的风险	公司主要原材料为 PP、PET、PS、PE 等塑料粒子，属于大宗商品，其市场价格（现货、期货）容易受国际石油价格的波动而波动。倘若受宏观经济、地缘政治、境内外市场供需的周期性波动等因素影响，公司原材料采购成本将出现一定程度的波动。若原材料价格在短期内大幅上升，公司可能无法将原材料成本端压力及时转嫁至客户，将会对公司的经营业绩产生不利影响。
实际控制人控制不当风险	截至 2024 年 12 月 31 日，何麟君、王卫兵为公司的共同实际控制人，合计控制公司 95.02%的表决权股份。此外，何麟君任公司董事长、总经理，王卫兵任副董事长。实际控制人可以通过行使表决权、决策权等方式对公司的发展战略、经营决策、利润分配和人事任免等决策产生重大影响。倘若共同实际控制人利用其控制地位对公司控制不当，可能损害公司利益或其中小股东的合法权益，存在实际控制人控制不当风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节　重大事件

一、　重大事件索引

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

二、　重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	4,250,000.00	0.82%
作为被告/被申请人	698,700.00	0.14%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	4,948,700.00	0.96%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	新天力欧特	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2023年4月17日	2028年4月16日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
2	成都新天力	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2023年4月17日	2028年4月16日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
3	天津台力	25,000,000.00	0	25,000,000.00	2023年8月3日	2025年7月10日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
4	-	45,000,000.00	0	45,000,000.00	-	-				

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

本报告期内不存在可能承担或已经承担连带清偿责任的担保合同情形。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	45,000,000.00	45,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0

公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	20,000,000.00	20,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 20 日		挂牌	资金占用承诺	其他（承诺避免资金占用）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 20 日		挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	其他（承诺减少或规范关联交易）	正在履行中
董监高	2024 年 5 月 20 日		挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	其他（承诺减少或规范关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 20 日		挂牌	其他承诺（关于社会保险费和住房公积金缴纳事项的承诺）	其他（承诺承担社保、公积金相关补缴费用）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 20 日		挂牌	其他承诺（关于天津台力宗地建设项目延期竣工违约金事项的承诺）	其他（承诺承担相关违约金、罚款及损失）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 20 日		挂牌	其他承诺（关于防范家族控制、保护中小投资者利益的承诺）	其他（承诺不损害公司和其他股东利益）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 20 日		挂牌	其他承诺（关于公司未能履行相关承诺的约束措施）	其他（承诺履行未能履行承诺事项的约束措施）	正在履行中

其他股东	2024年5月20日		挂牌	其他承诺（关于公司未能履行相关承诺的约束措施）	其他（承诺履行未能履行承诺事项的约束措施）	正在履行中
董监高	2024年5月20日		挂牌	其他承诺（关于公司未能履行相关承诺的约束措施）	其他（承诺履行未能履行承诺事项的约束措施）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 18 日		发行	其他承诺（关于股份持有意向和减持意向的承诺）	其他（承诺股份持有意向和减持意向）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 18 日		发行	限售承诺	其他（承诺对所持股份进行相关限售安排）	正在履行中
其他股东	2024 年 12 月 18 日		发行	限售承诺	其他（承诺对所持股份进行相关限售安排）	正在履行中
董监高	2024 年 12 月 18 日		发行	限售承诺	其他（承诺对所持股份进行相关限售安排）	正在履行中
公司	2024 年 12 月 5 日		发行	其他承诺（关于上市后三年内稳定股价的承诺）	其他（承诺上市后三年内采取稳定股价措施）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 5 日		发行	其他承诺（关于上市后三年内稳定股价的承诺）	其他（承诺上市后三年内采取稳定股价措施）	正在履行中
董监高	2024 年 12 月 5 日		发行	其他承诺（关于上市后三年内稳定股价的承诺）	其他（承诺上市后三年内采取稳定股价措施）	正在履行中
公司	2024 年 12 月 5 日		发行	其他承诺（关于对欺诈发行上市的股份购回的承诺）	其他（承诺对欺诈发行上市的股份进行回购）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 5 日		发行	其他承诺（关于对欺诈发行上市的股份购回的承诺）	其他（承诺对欺诈发行上市的股份进行回购）	正在履行中
董监高	2024 年 12 月 5 日		发行	其他承诺（关于对欺诈发行上市的股份购回的承诺）	其他（承诺对欺诈发行上市的股份进行回购）	正在履行中
公司	2024 年 12 月 24 日		发行	其他承诺（关于招股说明书真实、准确、完整的承诺）	其他（承诺招股说明书的真实性、准确性、完整性）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 24 日		发行	其他承诺（关于招股说明书真实、准确、完整的承诺）	其他（承诺招股说明书的真实性、准确性、完整性）	正在履行中

董监高	2024 年 12 月 24 日		发行	其他承诺（关于招股说明书真实、准确、完整的承诺）	其他（承诺招股说明书的真实性、准确性、完整性）	正在履行中
公司	2024 年 12 月 5 日		发行	其他承诺（关于被摊薄即期回报填补措施的承诺）	其他（承诺被摊薄即期回报的填补措施）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 5 日		发行	其他承诺（关于被摊薄即期回报填补措施的承诺）	其他（承诺被摊薄即期回报的填补措施）	正在履行中
董监高	2024 年 12 月 5 日		发行	其他承诺（关于被摊薄即期回报填补措施的承诺）	其他（承诺被摊薄即期回报的填补措施）	正在履行中
公司	2024 年 12 月 5 日		发行	其他承诺（关于利润分配政策的承诺）	其他（承诺执行利润分配政策）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 5 日		发行	其他承诺（关于减少和规范关联交易的承诺）	其他（承诺减少和规范关联交易）	正在履行中
董监高	2024 年 12 月 5 日		发行	其他承诺（关于减少和规范关联交易的承诺）	其他（承诺减少和规范关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 5 日		发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2024 年 12 月 24 日		发行	其他承诺（关于股东信息披露的专项承诺）	其他（承诺关于股东信息的披露）	正在履行中
公司	2024 年 12 月 5 日		发行	其他承诺（关于未履行承诺相关约束措施的承诺）	其他（承诺关于未履行承诺的相关约束措施）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 5 日		发行	其他承诺（关于未履行承诺相关约束措施的承诺）	其他（承诺关于未履行承诺的相关约束措施）	正在履行中
董监高	2024 年 12 月 5 日		发行	其他承诺（关于未履行承诺相关约束措施的承诺）	其他（承诺关于未履行承诺的相关约束措施）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 24 日		发行	其他承诺（关于不属于强制退市责任人员的承诺）	其他（承诺不属于强制退市责任人员）	正在履行中
董监高	2024 年 12 月 24 日		发行	其他承诺（关于不属于强制退市责任人员的承诺）	其他（承诺不属于强制退市责任人员）	正在履行中
公司	2024 年 12 月 24 日		发行	其他承诺（关于无违法违规交易公	其他（承诺无违法违规交易公司	正在履行中

				司股票的承诺）	的股票）	
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 24 日		发行	其他承诺（关于无违法违规交易公司股票的承诺）	其他（承诺无违法违规交易公司的股票）	正在履行中
其他股东	2024 年 12 月 24 日		发行	其他承诺（关于无违法违规交易公司股票的承诺）	其他（承诺无违法违规交易公司的股票）	正在履行中
董监高	2024 年 12 月 24 日		发行	其他承诺（关于无违法违规交易公司股票的承诺）	其他（承诺无违法违规交易公司的股票）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 5 日		发行	其他承诺（关于社会保险费和住房公积金缴纳事项的承诺）	其他（承诺承担社保、公积金相关补缴费用）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

本报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	108,005,220.49	10.36%	承兑汇票、信用证保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	218,779,188.84	20.99%	最高额抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	41,296,620.80	3.96%	最高额抵押担保
总计	-	-	368,081,030.13	35.32%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述抵押行为系公司日常生产经营需要，对公司生产经营不存在重大影响。

第四节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

（一）　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售	无限售股份总数	70,253,430	100%	-70,253,230	200	0.0003%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	70,253,430	100%	-70,253,430	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	70,253,230	70,253,230	99.9997%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	66,753,230	66,753,230	95.02%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		70,253,430	-	0	70,253,430	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	新天力实业	47,250,000	0	47,250,000	67.26%	47,250,000	0	0	0
2	何麟君	10,327,500	-1,750,000	8,577,500	12.21%	8,577,500	0	0	0
3	王卫兵	9,922,500	-1,750,200	8,172,300	11.63%	8,172,300	0	0	0
4	邵雨田	0	1,750,000	1,750,000	2.49%	1,750,000	0	0	0
5	阮积祥	0	1,750,000	1,750,000	2.49%	1,750,000	0	0	0
6	新天力企业管理	1,379,829	0	1,379,829	1.96%	1,379,829	0	0	0
7	台力企业管理	1,373,601	0	1,373,601	1.96%	1,373,601	0	0	0
8	叶伊利	0	100	100	0.00%	0	100	0	0
9	邓海鹏	0	100	100	0.00%	0	100	0	0
合计		70,253,430	0	70,253,430	100.00%	70,253,230	200	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

1、何麟君和王卫兵系郎舅关系，王卫兵系何麟君姐姐的配偶。
2、何麟君、王卫兵两人通过持有新天力实业 100%的股权，间接控制公司 67.26%的表决权。
3、何麟君还控制了新天力企业管理、台力企业管理的全部表决权。
除上述关联关系外，不存在其他股东之间的关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

新天力实业直接持有公司 4,725.00 万股，占公司股本总数的 67.26%，为公司控股股东。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为何麟君和王卫兵，双方系郎舅关系，王卫兵系何麟君姐姐的配偶。何麟君、王卫兵两人通过持有新天力实业 100%的股权，间接控制公司 67.26%的表决权；同时，何麟君直接持有公司 12.21%的股份；王卫兵直接持有公司 11.63%的股份。除上述外，何麟君还控制了新天力企业管理、台力企业管理的全部表决权。因此，何麟君、王卫兵两人合计控制公司 95.02%的表决权股份。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节　行业信息

是否自愿披露

□是　√否

第六节　公司治理

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
何麟君	董事长、总经理	男	1971 年 11 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 10 日	10,327,500	-1,750,000	8,577,500	12.21%
王卫兵	副董事长	男	1966 年 7 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 10 日	9,922,500	-1,750,200	8,172,300	11.63%
王瑜	独立董事	女	1986 年 2 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 10 日	0	0	0	0%
李洋	独立董事	男	1983 年 4 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 10 日	0	0	0	0%
刘颖斐	独立董事	女	1978 年 2 月	2023 年 11 月 27 日	2025 年 7 月 10 日	0	0	0	0%
徐刚	监事会主席	男	1975 年 4 月	2023 年 11 月 27 日	2025 年 7 月 10 日	0	0	0	0%
任军斌	职工代表监事	男	1986 年 7 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 10 日	0	0	0	0%
周亚妮	监事	女	1994 年 8 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 10 日	0	0	0	0%
陶文东	副总经理	男	1988 年 12 月	2023 年 11 月 12 日	2025 年 7 月 10 日	0	0	0	0%
郭晓勤	财务总监、董事会秘书	女	1980 年 6 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 10 日	0	0	0	0%
张阿敏	副总经理	女	1983 年 12 月	2024 年 2 月 18 日	2025 年 7 月 10 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除公司董事长、总经理何麟君与副董事长王卫兵系郎舅关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张阿敏	-	新任	副总经理	为完善公司治理结构，增补选举张阿敏为副总经理

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

张阿敏女士，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008 年 10 月起至 2009 年 2 月任公司总经理办公室主任；2009 年 3 月至 2010 年 1 月，未就业；2010 年 2 月起至今历任公司人力资源总监、行政部负责人和总经办总监，并于 2024 年 2 月起至今任公司副总经理。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研发人员	109	74	71	112
管理人员	160	115	96	179
生产人员	962	271	282	951
销售人员	111	23	52	82
员工总计	1,342	483	501	1,324

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	5
本科	97	144
专科	91	206
专科以下	1,154	969
员工总计	1,342	1,324

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：2024 年公司大力强化全面薪酬激励工作，积极促使绩效驱动政策落地实施。在维持原有各项薪酬福利水平的基础上，稳步推进针对企业技术核心人员及骨干员工的多维度激励配套措施体系建设工作。公司不仅能够充分保障员工的各项福利与收入，还通过多样化形式开展差异化激励，致力

于稳定人才队伍，提升员工满意度及就职吸引力。

2、培训计划：公司分层分级对及员工的学习与发展进行管理，制定了具有强针对性的差异化培训。持续扎实做好各类培训工作，诸如新员工入职培训（新星计划（管培生）、新锐计划（社招新员工）、骨干人员的新萃计划等，旨在增强员工的职业意识、安全意识以及职业素养，从而实现公司与员工的协同发展。

3、需承担费用的离退休职工人数：截至本报告期末，公司共有 61 名退休返聘人员。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
何麟君	无变动	董事长、总经理	10,327,500	-1,750,000	8,577,500
任军斌	无变动	创新研发部总监	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心技术人员未发生变动。

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

公司根据《公司法》《证券法》等相关法律法规的要求，逐步建立健全了由股东会、董事会、独立董事、监事会和高级管理人员组成的治理结构。公司建立了符合公司治理规范性要求的股东会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书制度，并建立了审计委员会、战略发展委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。报告期内，公司的权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确，运作相互协调、相互制衡，形成了规范、完善的治理机制，切实保障所有股东的利益。

报告期内公司股东会、董事会和监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》等规定，做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立

公司业务独立于控股股东及其企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

2. 资产独立

公司合法拥有与生产经营有关的房产、土地使用权、机器设备、商标及专利等资产的所有权或者使用权。该等资产系公司依法获得，权属清晰。公司不存在向其控股股东、实际控制人及其控制的企业承租的生产场地、生产系统、辅助生产系统和配套设施等与生产经营相关的资产。

3. 人员独立

公司及其控股子公司与其员工签订了书面劳动合同或劳务合同；公司已建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等各项管理制度。

4. 财务独立

公司设置独立的财务部门。公司结合自身业务性质、组织形态建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，具有规范的财务会计制度。公司对控股子公司建立了财务管理制度。

5. 机构独立

公司已根据自身经营需要形成独立健全的职能部门，该等职能部门与控股股东、实际控制人控制的其他企业的职能部门不重叠，也不存在上下级的从属关系。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》《证券法》《会计法》及《企业内部控制基本规范》等相关法律、法规和规范性文件的要求，根据自身实际情况建立了满足公司管理需要的各种内部控制制度，并结合公司的发展需要不断进行改进和提高，相关内部控制制度覆盖了公司业务活动和内部管理的各个方面和环节，并得到了有效执行。为进一步保证公司顺利应对外部与内部环境、经营业务情况的改变，使内部控制的有效性得到保障，公司还将根据实际经营状况及时补充完善内部管理与控制制度，保证公司的持续、稳健发展。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

√适用 □不适用

2024 年第五次临时股东会提供网络投票，通过网络投票方式参与表决的股东人数为 1。

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无 □其他事项段 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		□强调事项段 □持续经营重大不确定性段落	
审计报告编号	信会师报字[2025]第 ZF【10187】号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2025 年 4 月 15 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李勇平	陶书成	乔鹏宇	
	4 年	4 年	4 年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	58			

审 计 报 告

信会师报字[2025]第 ZF10187 号

新天力科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新天力科技股份有限公司（以下简称新天力）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表， 2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新天力 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新天力，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 2024 年度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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
如合并报表附注五（三十四）所述，新天力 2024 年度营业收入为 110,091.87 万元。新天力关于营业收入确认的政策的披露情况详见合并报表附注三（二十三）。 由于收入是新天力的关键业绩指标之一，从而存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，我们将新天力收入确认识别为关键审计事项。	针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：1、我们对新天力的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对客户收入确认等重要的控制点执行了控制测试；2、对收入和成本执行分析程序，包括本期各月度收入、 成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；3、按照抽样原则选择报告期的样本，内销业务检查至销售订单、入账记录及客户签收记录，外销业务检查至销售订单、入账记录、报关单、装船单、货运提单等单据；5、检查新天收入确认是否与披露的会计政策一致；6、对营业收入执行截止测试，确认新天力的收入确认是否记录在正确的会计期间；7、按照抽样原则选择客户样本，询证报告期内的应收账款余额及销售额。
（二）应收账款的可回收性	
如合并报表附注五（四）所述，截止 2024 年 12 月 31 日新天力应收账款余额为 13,342.22 万元，坏账准备金额分别为 699.33 万元，净额为 12,642.89 万元。管理层根据应收账款账龄及客户信用情况对应收账款的减值情况进行评估，确定应收账款坏账准备的金额需要管理层考虑客户的信用风险、历史付款记录以及存在的争议等情况后，进行重大判断及估计。因此我们把应收账款的可回收性列为关键审计事项。	针对应收账款的可回收性，我们实施的审计程序主要包括：1、了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，评价这些内部控制的设计并测试其运行的有效性；2、复核并评价管理层用以估计应收款项的“预期信用损失模型”的合理性，以及计提的坏账准备的充分性；评估预期信用损失所采用的关键假设和参数；3、根据抽样原则，检查与应收款项余额相关的销售合同、销售发票、发货单、客户签收记录、货运提单等，评价按账龄组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当；4、按照抽样原则选择样本发送应收账款函证；5、测试资产负债表日后收到的回款；6、分析无法收回而需要核销的应收账款金额。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

新天力管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估新天力的持续经营能力，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。

治理层负责监督新天力的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）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。

（六）就新天力中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2024 年度的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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李勇平
（项目合伙人）

中国注册会计师：陶书成

中国注册会计师：乔鹏宇

中国•上海

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注五	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	137,580,601.06	77,390,951.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	6,039,072.80	57,279,958.55
衍生金融资产			
应收票据	(三)	2,918,400.00	1,750,000.00
应收账款	(四)	126,428,915.61	108,488,872.63
应收款项融资	(五)	381,543.75	1,392,505.56
预付款项	(六)	15,032,337.61	9,413,234.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	5,883,080.17	8,377,343.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(八)	139,275,613.72	118,001,692.65
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	(九)	16,303,198.00	8,071,261.65
流动资产合计		449,842,762.72	390,165,820.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	(十)	513,333,586.40	498,995,080.16
在建工程	(十一)	11,912,059.56	7,356,052.34
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	(十二)	11,491,222.90	5,820,057.18
无形资产	(十三)	43,092,449.76	43,993,873.75
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	245,926.78	1,181,606.10
递延所得税资产	(十五)	987,133.02	5,135,450.21
其他非流动资产	(十六)	11,291,333.09	7,724,870.84
非流动资产合计		592,353,711.51	570,206,990.58
资产总计		1,042,196,474.23	960,372,810.90
流动负债：			
短期借款	(十八)	137,232,597.60	178,597,202.46
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十九)	222,932,322.44	76,682,977.94
应付账款	(二十)	96,828,326.16	74,902,019.54
预收款项			
合同负债	(二十一)	5,292,907.05	5,250,933.93
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	(二十二)	24,938,100.40	23,082,114.70
应交税费	(二十三)	6,561,387.77	6,521,838.51
其他应付款	(二十四)	16,216,724.87	15,114,018.82
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	(二十五)	4,020,377.43	15,224,461.28
其他流动负债	(二十六)	491,465.63	2,283,058.99
流动负债合计		514,514,209.35	397,658,626.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十七)	0.00	108,890,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十八)	7,485,743.54	3,103,113.83

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十九)	4,938,404.17	5,071,842.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,424,147.71	117,064,956.00
负债合计		526,938,357.06	514,723,582.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(三十)	70,253,430.00	70,253,430.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十一)	276,429,140.99	275,221,049.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十二)	15,257,426.51	8,479,837.14
一般风险准备			
未分配利润	(三十三)	153,318,119.67	91,694,911.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		515,258,117.17	445,649,228.73
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		515,258,117.17	445,649,228.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,042,196,474.23	960,372,810.90

法定代表人：何麟君　　主管会计工作负责人：郭晓勤　　会计机构负责人：郭晓勤

（二）　母公司资产负债表

单位：元

项目	附注十七	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		113,586,072.11	69,770,029.77
交易性金融资产		6,039,072.80	37,134,958.56
衍生金融资产			
应收票据		2,918,400.00	1,750,000.00
应收账款	（一）	162,094,856.73	146,453,031.33
应收款项融资		381,543.75	1,392,505.56
预付款项		11,033,303.29	5,551,360.21
其他应收款	（二）	1,366,084.25	3,708,879.55

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		98,009,200.42	85,801,886.66
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		5,786,226.29	
流动资产合计		401,214,759.64	351,562,651.64
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	（三）	134,350,110.29	134,066,145.69
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		393,149,105.25	385,955,074.90
在建工程		9,944,070.33	7,356,052.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,583,532.27	1,179,877.10
无形资产		34,227,977.47	34,894,580.90
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		881,977.50	4,978,106.86
其他非流动资产		9,624,995.47	7,322,210.30
非流动资产合计		585,761,768.58	575,752,048.09
资产总计		986,976,528.22	927,314,699.73
流动负债：			
短期借款		0.00	41,026,567.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		338,460,628.33	182,950,715.19
应付账款		110,517,062.08	112,458,043.91
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		18,221,754.29	17,436,057.18
应交税费		4,604,620.63	5,483,423.66

其他应付款		3,361,242.10	3,027,458.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,050,954.53	5,065,598.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,584,098.23	12,687,187.20
其他流动负债		330,011.81	2,258,965.32
流动负债合计		481,130,372.00	382,394,016.27
非流动负债：			
长期借款		0.00	108,890,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,805,798.04	685,990.15
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,938,404.17	5,071,842.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,744,202.21	114,647,832.32
负债合计		487,874,574.21	497,041,848.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本		70,253,430.00	70,253,430.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		276,274,258.95	275,221,049.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,257,426.51	8,479,837.14
一般风险准备			
未分配利润		137,316,838.55	76,318,534.27
所有者权益（或股东权益）合计		499,101,954.01	430,272,851.14
负债和所有者权益（或股东权益）合计		986,976,528.22	927,314,699.73

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注五	2024 年	2023 年
一、营业总收入		1,100,918,748.96	1,021,702,492.98
其中：营业收入	(三十四)	1,100,918,748.96	1,021,702,492.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,037,553,921.27	967,180,439.71
其中：营业成本	（三十四）	899,460,749.85	829,776,083.28
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	（三十五）	8,019,267.96	8,236,216.12
销售费用	（三十六）	35,385,569.01	36,007,865.52
管理费用	（三十七）	54,475,519.60	51,443,471.39
研发费用	（三十八）	35,312,013.92	33,662,923.86
财务费用	（三十九）	4,900,800.93	8,053,879.54
其中：利息费用		6,623,912.24	9,117,820.76
利息收入		1,464,571.79	1,357,646.21
加：其他收益	（四十）	13,655,304.89	4,722,949.31
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十一）	362,310.76	364,125.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	（四十二）	127,170.67	122,106.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十三）	-815,608.24	3,970,707.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十四）	-2,187,631.55	-108,100.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十五）	34,809.75	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,541,183.97	63,593,841.15
加：营业外收入	（四十六）	370,986.86	811,560.48
减：营业外支出	（四十七）	552,769.59	1,701,358.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,359,401.24	62,704,043.25
减：所得税费用	（四十八）	5,958,604.06	4,929,999.17

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		68,400,797.18	57,774,044.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,400,797.18	57,774,044.08
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		68,400,797.18	57,774,044.08
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		68,400,797.18	57,774,044.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		68,400,797.18	57,774,044.08
（二）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（元/股）	（四十九）	0.97	0.82
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十九）	0.97	0.82

法定代表人：何麟君　　主管会计工作负责人：郭晓勤　　会计机构负责人：郭晓勤

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注十七	2024 年	2023 年
一、营业收入	（四）	1,101,374,407.67	1,041,102,129.77

减：营业成本	（四）	922,052,212.06	872,751,206.64
税金及附加		6,272,473.88	6,667,727.38
销售费用		32,816,473.82	34,945,371.42
管理费用		47,505,682.46	43,966,706.22
研发费用		35,312,013.92	33,662,923.86
财务费用		3,375,747.52	5,273,817.12
其中：利息费用		4,651,925.67	6,517,538.15
利息收入		1,353,311.97	1,222,290.57
加：其他收益		13,449,213.77	4,599,138.28
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	6,207,644.09	203,792.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		127,170.67	122,106.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）		913,254.84	4,288,286.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,045,091.02	-191,593.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		25,338.92	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,717,335.28	52,856,106.55
加：营业外收入		370,506.66	802,786.80
减：营业外支出		390,347.90	1,659,891.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,697,494.04	51,999,001.95
减：所得税费用		4,921,600.39	3,469,111.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,775,893.65	48,529,890.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,775,893.65	48,529,890.70
（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		67,775,893.65	48,529,890.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.96	0.69
（二）稀释每股收益（元/股）		0.96	0.69

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	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		1,218,584,713.89	1,161,551,357.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（五十）	89,709,055.83	84,674,926.61
经营活动现金流入小计		1,308,293,769.72	1,246,226,284.05
购买商品、接受劳务支付的现金		716,403,102.83	784,850,674.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		186,154,173.33	163,780,114.82
支付的各项税费		41,833,679.11	52,071,739.08
支付其他与经营活动有关的现金	（五十）	132,642,987.39	122,805,868.14
经营活动现金流出小计		1,077,033,942.66	1,123,508,396.68
经营活动产生的现金流量净额		231,259,827.06	122,717,887.37
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		261,600,000.00	288,582,041.67
取得投资收益收到的现金		730,367.18	217,206.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		950,082.33	143,447.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	（五十）	2,100,000.00	
投资活动现金流入小计		265,380,449.51	288,942,695.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,271,544.98	54,714,479.19
投资支付的现金		210,600,000.00	326,392,041.67
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	（五十）		2,000,000.00
投资活动现金流出小计		315,871,544.98	383,106,520.86
投资活动产生的现金流量净额		-50,491,095.47	-94,163,825.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		154,882.04	
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		316,532,292.32	336,204,624.44
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		316,687,174.36	336,204,624.44
偿还债务支付的现金		416,540,000.00	314,686,544.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,917,178.19	6,933,409.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十）	64,903,222.83	39,631,769.78
筹资活动现金流出小计		486,360,401.02	361,251,723.61
筹资活动产生的现金流量净额		-169,673,226.66	-25,047,099.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		11,095,504.93	3,506,963.13
加：期初现金及现金等价物余额		18,479,875.64	14,972,912.51
六、期末现金及现金等价物余额		29,575,380.57	18,479,875.64

法定代表人：何麟君　　主管会计工作负责人：郭晓勤　　会计机构负责人：郭晓勤

（六）　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,218,971,822.41	1,195,057,233.13
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		8,819,858.49	12,970,069.04
经营活动现金流入小计		1,227,791,680.90	1,208,027,302.17
购买商品、接受劳务支付的现金		809,276,919.20	895,068,500.80
支付给职工以及为职工支付的现金		134,344,447.48	114,674,419.23
支付的各项税费		31,815,421.01	35,626,860.37
支付其他与经营活动有关的现金		52,082,235.80	52,109,640.99
经营活动现金流出小计		1,027,519,023.49	1,097,479,421.39
经营活动产生的现金流量净额		200,272,657.41	110,547,880.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		241,600,000.00	278,100,000.00
取得投资收益收到的现金		6,430,700.52	201,873.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,122,814.72	3,501,395.62
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		22,042,490.73	9,200,000.00
投资活动现金流入小计		272,196,005.97	291,003,269.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,023,868.31	41,481,268.34
投资支付的现金		210,600,000.00	295,910,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		17,100,000.00	10,701,644.48
投资活动现金流出小计		302,723,868.31	348,092,912.82
投资活动产生的现金流量净额		-30,527,862.34	-57,089,643.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		63,000,000.00	188,010,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		23,000,000.00	24,000,000.00
筹资活动现金流入小计		86,000,000.00	212,010,000.00
偿还债务支付的现金		161,140,000.00	197,686,544.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,711,851.69	6,288,813.72
支付其他与筹资活动有关的现金		84,843,630.34	60,564,539.16
筹资活动现金流出小计		250,695,482.03	264,539,896.89
筹资活动产生的现金流量净额		-164,695,482.03	-52,529,896.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,049,313.04	928,340.08
加：期初现金及现金等价物余额		13,551,871.81	12,623,531.73
六、期末现金及现金等价物余额		18,601,184.85	13,551,871.81

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	70,253,430.00				275,221,049.73				8,479,837.14		91,694,911.86		445,649,228.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	70,253,430.00				275,221,049.73				8,479,837.14		91,694,911.86		445,649,228.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,208,091.26				6,777,589.37		61,623,207.81		69,608,888.44
（一）综合收益总额											68,400,797.18		68,400,797.18
（二）所有者投入和减少资本					1,208,091.26								1,208,091.26
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,053,209.22								1,053,209.22
4．其他					154,882.04								154,882.04
（三）利润分配									6,777,589.37		-6,777,589.37		

1．提取盈余公积									6,777,589.37		-6,777,589.37		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	70,253,430.00				276,429,140.99				15,257,426.51		153,318,119.67		515,258,117.17

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	70,253,430.00				271,274,065.59				3,626,473.88		38,715,362.29		383,869,331.76
加：会计政策变更									374.19		58,494.56		58,868.75
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	70,253,430.00				271,274,065.59				3,626,848.07		38,773,856.85		383,928,200.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,946,984.14				4,852,989.07		52,921,055.01		61,721,028.22
（一）综合收益总额											57,774,044.08		57,774,044.08
（二）所有者投入和减少资本					3,946,984.14								3,946,984.14
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额					3,946,984.14								3,946,984.14
4．其他													
（三）利润分配									4,852,989.07		-4,852,989.07		
1．提取盈余公积									4,852,989.07		-4,852,989.07		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	70,253,430.00				275,221,049.73				8,479,837.14		91,694,911.86		445,649,228.73

法定代表人：何麟君　　主管会计工作负责人：郭晓勤　　会计机构负责人：郭晓勤

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,253,430.00				275,221,049.73				8,479,837.14		76,318,534.27	430,272,851.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,253,430.00				275,221,049.73				8,479,837.14		76,318,534.27	430,272,851.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,053,209.22				6,777,589.37		60,998,304.28	68,829,102.87
（一）综合收益总额											67,775,893.65	67,775,893.65
（二）所有者投入和减少资本					1,053,209.22							1,053,209.22
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,053,209.22							1,053,209.22
4．其他												
（三）利润分配									6,777,589.37		-6,777,589.37	
1．提取盈余公积									6,777,589.37		-6,777,589.37	
2．提取一般风险准备												

3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	70,253,430.00				276,274,258.95				15,257,426.51		137,316,838.55	499,101,954.01

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,253,430.00				271,274,065.59				3,626,473.88		32,638,264.91	377,792,234.38
加：会计政策变更									374.19		3,367.73	3,741.92
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,253,430.00				271,274,065.59				3,626,848.07		32,641,632.64	377,795,976.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,946,984.14				4,852,989.07		43,676,901.63	52,476,874.84
（一）综合收益总额											48,529,890.70	48,529,890.70
（二）所有者投入和减少资本					3,946,984.14							3,946,984.14
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					3,946,984.14							3,946,984.14
4．其他												
（三）利润分配									4,852,989.07		-4,852,989.07	
1．提取盈余公积									4,852,989.07		-4,852,989.07	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	70,253,430.00				275,221,049.73				8,479,837.14		76,318,534.27	430,272,851.14

新天力科技股份有限公司
二〇二四年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

新天力科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由浙江新天力容器科技有限公司整体变更，浙江新天力容器科技有限公司系由何麟君和王卫兵共同投资设立的有限公司，设立时注册资本为人民币 518 万元。公司于 2005 年 8 月 16 日在台州市工商行政管理局注册登记，公司的统一社会信用代码为 91331000779356747H。经多次增资和减资后，截止于 2024 年 12 月 31 日，公司的注册资本为人民币 7,025.343 万元。上述注册资本均已实际出资。

公司注册地址为浙江省台州市海丰路 2728 号。

公司主要从事食品容器的研发、生产和销售。

公司控股股东为浙江新天力实业有限公司，实际控制人为何麟君和王卫兵。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 15 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在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），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合

并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并

财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，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外，均计入当期损益。

（九） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

－ 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

－ 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

－ 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

－ 金融资产已转移，且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；

－ 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 **金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 **金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃

市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 **金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	票据类型	根据承兑人信用风险特征的不同，将应收票据划分银行承兑汇票和商业承兑汇票两个组合。公司评估银行承兑汇票具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备；商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款执行，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收款项账龄起始点
应收账款、其他应收款	账龄组合	本公司以收入相关款项确认时点开始计算账龄，按先发生先收回的原则统计各期末账龄

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%

1-2 年	20%	20%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

（十） 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制 。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（十一）合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

（十二）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（十三）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 **折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
固定资产装修	年限平均法	3	0	33.33

3、 **固定资产处置**

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和

相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
建造工程	建筑安装及装修完工并经整体竣工验收合格时结转固定资产
设备安装工程	安装调试完成并经过验收时结转固定资产
模具制造工程	制造调试完成并经过验收时结转固定资产
软件安装工程	安装调试完成并经过验收时结转无形资产

（十五）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

（2）借款费用已经发生；

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

当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。

3、 **暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 **借款费用资本化率、资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

（十六）无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50.00	年限平均法	预计受益期限
软件	3.00-10.00	年限平均法	预计受益期限
专利技术	10.00	年限平均法	预计受益期限

3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指在研发部门及相关职能部门中直接从事研发项目的专业人员，具有相关技术知识和经验在专业人员指导下参与研发活动的技术人员，参与研发活动的技工等人员的相关职工薪酬，包括工资薪金、社会保险费和住房公积金等。

直接投入主要包括直接消耗的材料等。

相关折旧摊销费用主要包括用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费，用于研发活动的软件、专利权、非专利技术等无形资产的摊销费用，研发设施的改建、装修和等产生的长期待摊费用等。

水电动力费用主要包括研发活动直接相关的水电费等。

其他费用主要包括与研发活动直接相关的其他费用，如研发成果的检测分析、鉴定、评审评估及验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，差旅费等。

4、 **划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 **开发阶段支出资本化的具体条件**

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(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，能够证明其有用性；

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十七）长期资产减值

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、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其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，在以后会计期间不予转回。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销方法为：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

各项费用的摊销期限为：按预计受益期期间摊销。

（十九）合同负债

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

（二十）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为

本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司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：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；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。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服

务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。

(二十三)收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本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。

- 本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。

- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务等。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 **按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法**

（1）境内线下销售：公司根据合同约定的交货方式将货物交付给客户，并取得客户的收货凭据时确认收入。（2）境外线下销售：公司根据合同约定将产品报关出口后，在双方约定的贸易方式认定的货物控制权转移时点，公司已将产品的控制权转移给客户，并已收回货款或享有现时收款权利，公司即根据相关单据确认收入。（3）境内线上直销模式：公司境内线上直销业务根据订单发出商品，消费者确认收到货物或系统默认收货时确认收入。（4）境内线上入仓模式：公司收到客户的结算清单时，根据结算清单核对无误后确认收入。（5）境外线上销售：公司收到客户订单后亚马逊 FBA 仓库发货，在系统默认签收或消费者确认签收的时点确认销售收入。

(二十四)合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五)政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外

收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(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的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；

- 递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十七)租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十七）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（二十八）套期会计

1、 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

（1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

（2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、 套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期

项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（二十九）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收款项实际核销	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于300

	万元
重要预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 10%以上且金额大于 300 万元
重要在建工程项目	单个项目的发生额或余额大于 1,000 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 300 万元
重要投资活动有关的现金	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益

的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 主要税种和税率

税种	计税依据	税率

		2024 年度	2023 年度
增值税	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，在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%	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%	15%、20%、25%

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	
	2024 年度	2023 年度
新天力科技股份有限公司	15%	15%
天津台力科技有限公司	25%	25%
成都新天力食品容器有限公司	25%	25%
新天力欧特广东塑料制品有限责任公司	20%	20%
新天力科技（杭州）有限公司	20%	20%
上海鲜保诺保鲜科技有限公司	20%	20%
浙江新天力销售服务有限公司	20%	

（二） 税收优惠

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2016）32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火（2016）195 号）有关规定，公司于 2024 年 12 月 6 日取得高新技术企业认定证书（证书编号 GR202433002963），认定有效期为 3 年。公司 2024 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

2、根据财政部税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》、2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》和 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，子公司新天力欧特广东塑料制品有限责任公司、新天力科技（杭州）有限公司、

上海鲜保诺保鲜科技有限公司、浙江新天力销售服务有限公司 2024 年属于小型微利企业，减按 25%计算应纳税所得额，并按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	28,666,957.93	17,703,378.14
其他货币资金	108,913,643.13	59,687,573.51
合计	137,580,601.06	77,390,951.65

（二） 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,039,072.80	57,279,958.55
其中：理财产品	6,039,072.80	57,279,958.55
合计	6,039,072.80	57,279,958.55

（三） 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		1,750,000.00
商业承兑汇票	2,918,400.00	
合计	2,918,400.00	1,750,000.00

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,072,000.00	100.00	153,600.00	5.00	2,918,400.00	1,750,000.00	100.00			1,750,000.00
其中：										
银行承兑汇票						1,750,000.00	100.00			1,750,000.00
商业承兑汇票	3,072,000.00	100.00	153,600.00	5.00	2,918,400.00					
合计	3,072,000.00	100.00	153,600.00		2,918,400.00	1,750,000.00	100.00			1,750,000.00

期末无重要的按单项计提坏账准备的应收票据。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：票据类型组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	3,072,000.00	153,600.00	5.00
合计	3,072,000.00	153,600.00	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
商业承兑汇票		153,600.00				153,600.00
合计		153,600.00				153,600.00

4、 期末公司无已质押的应收票据

5、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

6、 本期无实际核销的应收票据情况。

（四） 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额

1 年以内	133,042,750.07	113,877,050.32
1 至 2 年	47,878.81	68,029.62
2 至 3 年		502,502.22
3 年以上	331,540.36	79,038.14
小计	133,422,169.24	114,526,620.30
减：坏账准备	6,993,253.63	6,037,747.67
合计	126,428,915.61	108,488,872.63

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	133,422,169.24	100.00	6,993,253.63	5.24	126,428,915.61	114,526,620.30	100.00	6,037,747.67	5.27	108,488,872.63
其中：										
账龄组合	133,422,169.24		6,993,253.63	5.24	126,428,915.61	114,526,620.30	100.00	6,037,747.67	5.27	108,488,872.63
合计	133,422,169.24	100.00	6,993,253.63		126,428,915.61	114,526,620.30	100.00	6,037,747.67		108,488,872.63

重要无按单项计提坏账准备的应收账款。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	133,042,750.07	6,652,137.51	5.00
1 至 2 年	47,878.81	9,575.76	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	331,540.36	331,540.36	100.00
合计	133,422,169.24	6,993,253.63	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
账龄组合	6,037,747.67	955,505.96				6,993,253.63
合计	6,037,747.67	955,505.96				6,993,253.63

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

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
蜜雪冰城	22,433,153.00		22,433,153.00	16.81	1,121,657.65

香飘飘	19,379,760.76		19,379,760.76	14.53	968,988.04
伊利	16,811,162.33		16,811,162.33	12.60	840,558.12
米村拌饭	8,160,782.77		8,160,782.77	6.12	408,039.14
东池	6,600,210.38		6,600,210.38	4.95	330,010.52
合计	73,385,069.24		73,385,069.24	55.01	3,669,253.47

（五） 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	381,543.75	1,392,505.56
合计	381,543.75	1,392,505.56

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	1,392,505.56	4,432,342.50	5,443,304.31		381,543.75	
合计	1,392,505.56	4,432,342.50	5,443,304.31		381,543.75	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资。

4、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,152,696.54	

合计	1,152,696.54	

（六） 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	14,888,037.50	99.04	9,082,014.53	96.48
1 至 2 年	90,675.01	0.60	138,271.89	1.47
2 至 3 年	40,933.30	0.27	178,406.93	1.90
3 年以上	12,691.80	0.09	14,541.08	0.15
合计	15,032,337.61	100.00	9,413,234.43	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁波富德能源有限公司	5,629,272.97	37.45
浙江鹤丰新材料有限公司	2,196,466.57	14.61
浙江石油化工有限公司	2,096,980.59	13.95
四联创业集团股份有限公司	1,050,995.96	6.99
可乐丽国际贸易（上海）有限公司	981,238.94	6.53
合计	11,954,955.03	79.53

（七） 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,883,080.17	8,377,343.20

合计	5,883,080.17	8,377,343.20

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,773,347.55	8,572,045.48
1 至 2 年	373,000.00	285,000.00
2 至 3 年	200,000.00	11,800.00
3 年以上	221,453.41	546,716.23
小计	6,567,800.96	9,415,561.71
减：坏账准备	684,720.79	1,038,218.51
合计	5,883,080.17	8,377,343.20

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,567,800.96	100.00	684,720.79	10.43	5,883,080.17	9,415,561.71	100.00	1,038,218.51	11.03	8,377,343.20
其中：										
账龄组合	6,567,800.96	100.00	684,720.79	10.43	5,883,080.17	9,415,561.71	100.00	1,038,218.51	11.03	8,377,343.20
合计	6,567,800.96	100.00	684,720.79		5,883,080.17	9,415,561.71	100.00	1,038,218.51		8,377,343.20

期末无重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,773,347.55	288,667.38	5.00
1 至 2 年	373,000.00	74,600.00	20.00
2 至 3 年	200,000.00	100,000.00	50.00
3 年以上	221,453.41	221,453.41	100.00
合计	6,567,800.96	684,720.79	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,038,218.51			1,038,218.51
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-293,497.72			-293,497.72
本期转回				
本期转销				
本期核销	60,000.00			60,000.00
其他变动				
期末余额	684,720.79			684,720.79

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	9,415,561.71			9,415,561.71
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,773,347.55			5,773,347.55
本期终止确认	8,621,108.30			8,621,108.30
其他变动				
期末余额	6,567,800.96			6,567,800.96

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
账龄组合	1,038,218.51	-293,497.72		60,000.00		684,720.79
合计	1,038,218.51	-293,497.72		60,000.00		684,720.79

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	60,000.00

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收客供材料款	4,333,776.31	5,656,263.57
保证金	1,934,920.50	1,348,923.42
代扣代缴款项	268,405.03	230,234.60
借款		2,094,339.62
其他暂付款	30,699.12	85,800.50
合计	6,567,800.96	9,415,561.71

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
香飘飘股份有限公司	应收客供材料款、保证金、其他暂付款	4,633,776.31	1 年以内；2-3 年；3 年以上	70.55	346,688.82
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	3.05	10,000.00
上海合纵连横供应链管理有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	3.05	40,000.00
杭州九阳豆业有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	3.05	10,000.00
辣小鸭食品有限公司	保证金	180,000.00	1 年以内	2.74	9,000.00
合计		5,413,776.31		82.44	415,688.82

（八） 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	22,777,786.68	868,413.25	21,909,373.43	25,553,614.80	830,337.87	24,723,276.93
委托加工物资	44,632.59		44,632.59	135,815.18		135,815.18
在产品	20,235,564.83		20,235,564.83	18,101,812.25		18,101,812.25
库存商品	94,926,278.74	2,925,482.10	92,000,796.64	72,835,008.85	2,020,091.18	70,814,917.67
发出商品	5,085,246.23		5,085,246.23	4,225,870.62		4,225,870.62
合计	143,069,509.07	3,793,895.35	139,275,613.72	120,852,121.70	2,850,429.05	118,001,692.65

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	830,337.87	292,576.52		254,501.14		868,413.25
库存商品	2,020,091.18	1,895,055.03		989,664.11		2,925,482.10
合计	2,850,429.05	2,187,631.55		1,244,165.25		3,793,895.35

（九） 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证及留抵增值税进项税额	6,127,879.08	3,952,144.15
预交企业所得税	2,715,762.09	1,550,166.14
应收未交付产品对应的客供材料款	5,043,519.09	2,568,951.36
上市中介机构费用	2,416,037.74	
合计	16,303,198.00	8,071,261.65

（十） 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	513,333,586.40	498,995,080.16
固定资产清理		
合计	513,333,586.40	498,995,080.16

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1．账面原值						
（1）上年年末余额	313,181,229.13	578,529,416.40	6,295,592.17	8,133,571.82	4,031,057.77	910,170,867.29
（2）本期增加金额	4,928,485.66	79,417,125.52		1,126,964.98		85,472,576.16
—购置		12,838,554.74		1,126,964.98		13,965,519.72
—在建工程转入	4,928,485.66	66,578,570.78				71,507,056.44
（3）本期减少金额		3,696,909.45		147,768.02		3,844,677.47
—处置或报废		3,696,909.45		147,768.02		3,844,677.47
（4）期末余额	318,109,714.79	654,249,632.47	6,295,592.17	9,112,768.78	4,031,057.77	991,798,765.98
2．累计折旧						
（1）上年年末余额	83,958,397.56	311,078,808.53	5,399,041.24	6,713,528.18	4,026,011.62	411,175,787.13
（2）本期增加金额	15,372,128.39	53,855,430.05	253,379.79	613,246.23	5,046.15	70,099,230.61
—计提	15,372,128.39	53,855,430.05	253,379.79	613,246.23	5,046.15	70,099,230.61
（3）本期减少金额		2,701,214.09		108,624.07		2,809,838.16
—处置或报废		2,701,214.09		108,624.07		2,809,838.16
（4）期末余额	99,330,525.95	362,233,024.49	5,652,421.03	7,218,150.34	4,031,057.77	478,465,179.58
3．减值准备						

（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4．账面价值						
（1）期末账面价值	218,779,188.84	292,016,607.98	643,171.14	1,894,618.44		513,333,586.40
（2）上年年末账面价值	229,222,831.57	267,450,607.87	896,550.93	1,420,043.64	5,046.15	498,995,080.16

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	减值准备	账面价值	备注
贴标机	17,767,903.02	11,208,370.82			6,559,532.20	
合计	17,767,903.02	11,208,370.82			6,559,532.20	

4、 固定资产的减值测试情况

本公司存在部分贴标机闲置的情况，公司对贴标机、成型机及配套设备等组成的生产线作为资产组使用收益法进行减值测试资产组进行了减值测试，经测试，该资产没有发生减值。

项目	**账面价值**	**可收回金额**	**减值金额**	**预测期的年限**	**预测期内的关键参数）**	**预测期内的关键参数的确定依据**
贴标机、成型机及配套设备组成的生产线	45,523,984.67	97,216,200.00		5 年	收入增长率 5%、税前折现率：6.92%，毛利率 24.77%	详见注
合计	**45,523,984.67**	**97,216,200.00**	**-**			

注：参考历史年度经营数据、行业发展方向，预测相关产品收入 2025 年-2029 年收入自 11,624.19 万元至 14,129.27 万元，年均增长 5%；考虑历史年度的成本、费用构成情况，结合各个成本、费用的性质，对 2025 年-2029 年的成本、费用进行预测，进而得出 2025 年-2029 年的息税前利润率分别为 12.17%。

(11) 在建工程

5、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	11,912,059.56		11,912,059.56	7,356,052.34		7,356,052.34
工程物资						

合计	11,912,059.56		11,912,059.56	7,356,052.34		7,356,052.34

6、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造工程	120,740.06		120,740.06	960,058.86		960,058.86
设备安装工程	9,114,342.15		9,114,342.15	2,306,194.74		2,306,194.74
模具制造工程	2,620,373.58		2,620,373.58	3,817,297.18		3,817,297.18
软件安装工程	56,603.77		56,603.77	272,501.56		272,501.56
合计	11,912,059.56		11,912,059.56	7,356,052.34		7,356,052.34

（十一）使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额	12,511,352.17	12,511,352.17
（2）本期增加金额	10,553,510.31	10,553,510.31
—新增租赁	10,553,510.31	10,553,510.31
（3）本期减少金额	5,564,232.17	5,564,232.17
—处置	5,564,232.17	5,564,232.17
（4）期末余额	17,500,630.31	17,500,630.31
2．累计折旧		
（1）上年年末余额	6,691,294.99	6,691,294.99
（2）本期增加金额	3,820,196.45	3,820,196.45
—计提	3,820,196.45	3,820,196.45
（3）本期减少金额	4,502,084.03	4,502,084.03
—处置	4,502,084.03	4,502,084.03
（4）期末余额	6,009,407.41	6,009,407.41
3．减值准备		

（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	11,491,222.90	11,491,222.90
（2）上年年末账面价值	5,820,057.18	5,820,057.18

（十二）无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1．账面原值				
（1）上年年末余额	52,934,133.64	2,677,308.40	62,217.48	55,673,659.52
（2）本期增加金额		422,501.56		422,501.56
—在建工程转入		422,501.56		422,501.56
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	52,934,133.64	3,099,809.96	62,217.48	56,096,161.08
2．累计摊销				
（1）上年年末余额	10,578,830.12	1,079,789.90	21,165.75	11,679,785.77
（2）本期增加金额	1,058,682.72	256,647.75	8,595.08	1,323,925.55
—计提	1,058,682.72	256,647.75	8,595.08	1,323,925.55
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	11,637,512.84	1,336,437.65	29,760.83	13,003,711.32
3．减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
（4）期末余额				
4．账面价值				
（1）期末账面价值	41,296,620.80	1,763,372.31	32,456.65	43,092,449.76
（2）上年年末账面价值	42,355,303.52	1,597,518.50	41,051.73	43,993,873.75

（十三）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产装修	1,181,606.10		935,679.32		245,926.78
合计	1,181,606.10		935,679.32		245,926.78

（十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	11,541,727.29	1,759,241.44	9,809,211.49	1,539,759.62
递延收益	4,938,404.17	740,760.63	5,071,842.17	760,776.33
可弥补亏损	3,264,024.33	163,201.22	37,467,691.46	4,821,166.58
未实现内部交易损益	245,529.17	12,276.46		
预计返利	473,636.53	71,045.48	557,520.46	83,628.07
租赁负债	11,506,120.97	2,486,695.19	6,104,805.57	1,265,945.91
合计	31,969,442.46	5,233,220.42	59,011,071.15	8,471,276.51

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产加速折旧	11,836,189.84	1,775,428.48	14,201,642.32	2,130,246.35
使用权资产	11,491,222.90	2,470,658.92	5,820,057.18	1,205,579.95
合计	23,327,412.74	4,246,087.40	20,021,699.50	3,335,826.30

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	4,246,087.40	987,133.02	3,335,826.30	5,135,450.21
递延所得税负债	4,246,087.40		3,335,826.30	

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	83,742.49	117,183.74
可抵扣亏损	2,469,920.31	3,379,655.69
合计	2,553,662.80	3,496,839.43

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年			
2026 年	1,131,442.93	2,226,989.01	
2027 年	563,399.88	563,399.88	
2028 年	589,266.80	589,266.80	
2029 年	185,810.70		
合计	2,469,920.31	3,379,655.69	

（十五）其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	11,291,333.09		11,291,333.09	7,724,870.84		7,724,870.84
合计	11,291,333.09		11,291,333.09	7,724,870.84		7,724,870.84

（十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	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
货币资金	108,005,220.49	108,005,220.49	质押	承兑汇票、信用证保证金	58,911,063.08	58,911,063.08	质押	承兑汇票、信用证保证金
应收票据					1,750,000.00	1,750,000.00	未终止确认的已背书贴现的票据	未终止确认的已背书未到期票据
固定资产	322,140,772.56	218,779,188.84	抵押担保	最高额抵押担保	317,212,286.90	229,227,877.72	抵押担保	最高额抵押担保
无形资产	52,934,133.64	41,296,620.80	抵押担保	最高额抵押担保	52,934,133.64	42,355,303.52	抵押担保	最高额抵押担保
合计	483,080,126.69	368,081,030.13			430,807,483.62	332,244,244.32		

（十七）短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	10,000,000.00	44,952,477.39
抵押保证借款		76,730,914.19
抵押借款		55,881,437.55
信用借款		1,000,000.00
质押抵押保证借款	127,232,597.60	
应付利息		32,373.33
合计	137,232,597.60	178,597,202.46

（十八）应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	222,932,322.44	76,682,977.94
合计	222,932,322.44	76,682,977.94

（十九）应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购款	63,731,686.86	53,296,747.85
设备工程款	33,096,639.30	21,605,271.69
合计	96,828,326.16	74,902,019.54

（二十）合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额

预收货款	4,819,270.55	4,693,413.47
预估销售返利	473,636.50	557,520.46
合计	5,292,907.05	5,250,933.93

(二十一)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	22,347,578.30	175,818,192.26	173,965,492.85	24,200,277.71
离职后福利-设定提存计划	734,536.40	12,212,853.16	12,209,566.87	737,822.69
合计	23,082,114.70	188,031,045.42	186,175,059.72	24,938,100.40

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	20,602,059.47	154,774,463.79	153,061,527.33	22,314,995.93
（2）职工福利费		8,423,872.00	8,423,872.00	
（3）社会保险费	343,468.33	7,057,284.37	7,014,443.57	386,309.13
其中：医疗保险费	299,571.43	5,953,268.57	5,907,882.63	344,957.37
工伤保险费	43,896.90	1,054,358.17	1,056,903.31	41,351.76
生育保险费		49,657.63	49,657.63	
（4）住房公积金	3,316.00	2,671,316.89	2,665,312.89	9,320.00
（5）工会经费和职工教育经费	1,398,734.50	2,891,255.21	2,800,337.06	1,489,652.65
合计	22,347,578.30	175,818,192.26	173,965,492.85	24,200,277.71

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	714,831.63	11,807,331.94	11,802,589.41	719,574.16

失业保险费	19,704.77	405,521.22	406,977.46	18,248.53
合计	734,536.40	12,212,853.16	12,209,566.87	737,822.69

(二十二)应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,315,455.30	3,143,844.04
城建税	133,519.86	49,062.54
企业所得税	649,764.02	
代扣代交个人所得税	365,170.33	344,283.94
房产税	2,458,595.15	2,466,643.74
教育费附加	57,222.80	21,026.80
地方教育费附加	38,148.51	14,017.86
印花税	192,468.60	161,169.99
土地使用税	351,043.20	321,789.60
合计	6,561,387.77	6,521,838.51

(二十三)其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	16,216,724.87	15,114,018.82
合计	16,216,724.87	15,114,018.82

1、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额

应付客供材料款	12,194,592.61	11,257,119.16
保证金	3,934,250.00	3,797,550.00
其他暂收款	87,882.26	59,349.66
合计	16,216,724.87	15,114,018.82

(二十四)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	4,020,377.43	3,001,691.74
一年内到期的长期借款		12,222,769.54
合计	4,020,377.43	15,224,461.28

(二十五)其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	491,465.63	533,058.99
已背书未到期票据		1,750,000.00
合计	491,465.63	2,283,058.99

(二十六)长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押保证借款		18,890,000.00
抵押借款		90,000,000.00
合计		108,890,000.00

(二十七)租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额

应付租赁款	7,798,878.01	3,235,761.52
减：未确认融资费用	313,134.47	132,647.69
合计	7,485,743.54	3,103,113.83

（二十八）递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,071,842.17	660,000.00	793,438.00	4,938,404.17	与资产相关政府补助
合计	5,071,842.17	660,000.00	793,438.00	4,938,404.17	

（二十九）股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	70,253,430.00						70,253,430.00

（三十）资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	273,162,526.26	154,882.04		273,317,408.30
其他资本公积	2,058,523.47	1,053,209.22		3,111,732.69
合计	275,221,049.73	1,208,091.26		276,429,140.99

说明：

1、当期以权益结算的股份支付费用计入其他资本公积 1,053,209.22 元；

2、实际控制人本期履行承诺代公司补缴前期离职人员社会保险费 154,882.04 元，视同捐赠计入本期股本溢价。

(三十一)盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,479,837.14	6,777,589.37		15,257,426.51
合计	8,479,837.14	6,777,589.37		15,257,426.51

(三十二)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	91,694,911.86	38,715,362.29
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		58,494.56
调整后年初未分配利润	91,694,911.86	38,773,856.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,400,797.18	57,774,044.08
减：提取法定盈余公积	6,777,589.37	4,852,989.07
应付普通股股利		
期末未分配利润	153,318,119.67	91,694,911.86

(三十三)营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,090,870,843.04	896,257,596.06	1,013,923,611.91	827,317,742.36
其他业务	10,047,905.92	3,203,153.79	7,778,881.07	2,458,340.92
合计	1,100,918,748.96	899,460,749.85	1,021,702,492.98	829,776,083.28

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额

主营业务收入	1,090,870,843.04	1,013,923,611.91
其中：销售收入	1,090,870,843.04	1,013,923,611.91
其他业务收入	10,047,905.92	7,778,881.07
其中：废料	9,322,082.87	7,107,726.05
模具	643,805.32	
其他	82,017.73	671,155.02
合计	1,100,918,748.96	1,021,702,492.98

(三十四)税金及附加

项目	本期金额	上期金额
车船税	10,784.16	11,022.18
城市维护建设税	2,215,884.03	2,421,743.67
教育费附加	949,664.56	1,026,237.73
地方教育费附加	633,109.68	684,158.51
房产税	3,019,434.87	3,016,529.64
土地使用税	430,188.30	371,681.10
印花税	760,202.36	704,843.29
合计	8,019,267.96	8,236,216.12

(三十五)销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	21,864,228.11	20,497,352.74
电商服务费	700,932.70	2,202,234.32
市场开拓费	1,638,924.63	2,549,861.36
广告费及业务宣传费	739,543.08	2,869,969.04
差旅费	5,612,438.96	4,544,117.17
展览费	1,082,187.18	455,484.93
办公费	1,112,134.74	1,238,217.66
折旧摊销	498,490.15	520,923.34

业务招待费	592,008.49	436,259.19
股份支付费用	199,165.05	-122,319.83
其他	1,345,515.92	815,765.60
合计	35,385,569.01	36,007,865.52

(三十六)管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	26,472,542.69	24,704,320.47
折旧摊销	8,539,993.60	7,728,686.00
中介机构咨询费	4,936,398.36	3,020,297.61
办公费	4,482,750.92	3,586,617.26
业务招待费	2,358,441.03	1,538,657.27
残保金	1,320,782.02	953,732.56
水电费	1,209,766.50	1,188,975.82
股份支付费用	760,207.86	4,028,288.30
差旅费	1,076,591.10	1,234,116.15
招聘费	376,149.27	517,268.37
其他	2,941,896.25	2,942,511.58
合计	54,475,519.60	51,443,471.39

(三十七)研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,687,235.49	15,552,490.51
直接投入	14,041,128.86	14,444,258.11
折旧摊销	1,439,016.81	1,452,169.82
水电动力费用	1,635,836.27	1,579,284.86
股份支付费用	52,845.55	18,771.07
其他	455,950.94	615,949.49
合计	35,312,013.92	33,662,923.86

（三十八）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	6,623,912.24	9,117,820.76
其中：租赁负债利息费用	326,400.77	435,559.72
减：利息收入	1,464,571.79	1,357,646.21
汇兑损益	-512,881.98	161,510.20
其他	254,342.46	132,194.79
合计	4,900,800.93	8,053,879.54

（三十九）其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,749,099.83	2,791,499.31
进项税加计抵减	8,412,015.32	1,842,836.67
代扣个人所得税手续费	50,889.74	53,513.33
直接减免的增值税	443,300.00	35,100.00
合计	13,655,304.89	4,722,949.31

（四十）投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	33,644.09	87,014.31
大额存单持有期间取得的利息收入	328,666.67	277,111.10
合计	362,310.76	364,125.41

（四十一）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额

交易性金融资产		
其中：理财产品	127,170.67	122,106.34
合计	127,170.67	122,106.34

(四十二)信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	153,600.00	-3,500,000.00
应收账款坏账损失	955,505.96	-673,137.10
其他应收款坏账损失	-293,497.72	202,429.87
合计	815,608.24	-3,970,707.23

(四十三)资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,187,631.55	108,100.41
合计	2,187,631.55	108,100.41

(四十四)资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	19,839.55		19,839.55
处置使用权资产收益	14,970.20		14,970.20
合计	34,809.75		34,809.75

(四十五)营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额

侵权赔偿收入	235,000.00	723,135.00	235,000.00
其他	135,986.86	88,425.48	135,986.86
合计	370,986.86	811,560.48	370,986.86

(四十六)营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	34,437.00	125,776.00	34,437.00
非流动资产毁损报废损失	104,596.53	949,512.51	104,596.53
其他	413,736.06	626,069.87	413,736.06
合计	552,769.59	1,701,358.38	552,769.59

(四十七)所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,810,286.87	1,193,754.58
递延所得税费用	4,148,317.19	3,736,244.59
合计	5,958,604.06	4,929,999.17

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	74,359,401.24
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	11,153,910.19
子公司适用不同税率的影响	-88,524.63
调整以前期间所得税的影响	
研发加计扣除的影响	-5,288,875.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	191,581.64

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-54,777.30
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,618.47
其他	37,670.95
所得税费用	5,958,604.06

(四十八)每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	68,400,797.18	57,774,044.08
本公司发行在外普通股的加权平均数	70,253,430.00	70,253,430.00
基本每股收益	0.97	0.82
其中：持续经营基本每股收益	0.97	0.82
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	68,400,797.18	57,774,044.08
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	70,253,430.00	70,253,430.00
稀释每股收益	0.97	0.82
其中：持续经营稀释每股收益	0.97	0.82
终止经营稀释每股收益		

(四十九)现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂收款及收回暂付款	3,078,055.49	6,216,553.81
收入净额法处理收回款项	80,134,550.50	70,695,343.77
政府补助	4,615,661.83	5,643,422.26
银行存款利息收入	1,458,911.41	1,263,306.59
其他	421,876.60	856,300.18
合计	89,709,055.83	84,674,926.61

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂付款与偿还暂收款	3,541,889.02	5,419,163.85
收入净额法处理支付款项	80,670,851.33	72,282,905.57
付现费用	47,982,073.98	44,966,797.86
其他	448,173.06	137,000.86
合计	132,642,987.39	122,805,868.14

2、 与投资活动有关的现金

（1）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非关联借款	2,100,000.00	
合计	2,100,000.00	

（2）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非关联借款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

（3）收到的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
理财产品	261,600,000.00	288,582,041.67

（4）支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
理财产品	210,600,000.00	326,392,041.67

3、 与筹资活动有关的现金

（1）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁费用	4,401,477.34	3,631,769.78
融资相关票据保证金	59,624,387.00	36,000,000.00
上市中介机构费用	877,358.49	
合计	64,903,222.83	39,631,769.78

（2）筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	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	178,597,202.46	306,532,292.32	1,535,476.15	285,550,000.00	63,882,373.33	137,232,597.60

长期借款（含一年内到期的长期借款）	121,112,769.54	10,000,000.00		130,990,000.00	122,769.54	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	6,104,805.57		10,879,911.08	4,401,477.34	1,077,118.34	11,506,120.97

（五十）现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	68,400,797.18	57,774,044.08
加：信用减值损失	815,608.24	-3,970,707.23
资产减值准备	2,187,631.55	108,100.41
固定资产折旧	70,099,230.61	69,309,515.40
使用权资产折旧	3,820,196.45	3,189,565.88
无形资产摊销	1,323,925.55	1,287,637.80
长期待摊费用摊销	935,679.32	1,079,444.04
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）	-34,809.75	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	104,596.53	940,738.88
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-127,170.67	-122,106.34
财务费用（收益以“－”号填列）	6,623,912.24	9,117,820.76
投资损失（收益以“－”号填列）	-362,310.76	-364,125.41
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,148,317.19	3,736,244.59
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）	-23,461,552.62	-28,208,262.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-29,953,828.17	8,387,544.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	125,819,832.95	-6,346,474.23
其他	919,771.22	6,798,907.09
经营活动产生的现金流量净额	231,259,827.06	122,717,887.37
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产	10,553,510.31	1,878,812.70
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	29,575,380.57	18,479,875.64
减：现金的期初余额	18,479,875.64	14,972,912.51
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	11,095,504.93	3,506,963.13

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	29,575,380.57	18,479,875.64
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	28,666,957.93	17,703,378.14
可随时用于支付的其他货币资金	908,422.64	776,497.50
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	29,575,380.57	18,479,875.64
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	108,005,220.49	58,911,063.08	使用范围受限
合计	108,005,220.49	58,911,063.08	

(五十一)外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			804,589.70
其中：美元	111,928.90	7.1884	804,589.70
应收账款			92,209.55
其中：美元	12,390.94	7.1884	89,071.03
欧元	417.04	7.5257	3,138.52
应付账款			19,304,975.66
其中：日元	417,558,360.00	0.046233	19,304,975.66

(五十二)租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	326,400.77	435,559.72
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,527,174.96	112,563.92
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	5,928,652.30	3,744,333.70
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司无未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

六、 研发支出

（一） 研发支出

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	17,687,235.49	15,552,490.51
直接投入	14,041,128.86	14,444,258.11
折旧摊销	1,439,016.81	1,452,169.82
水电动力费用	1,635,836.27	1,579,284.86
股份支付费用	52,845.55	18,771.07
其他	455,950.94	615,949.49
合计	35,312,013.92	33,662,923.86
其中：费用化研发支出	35,312,013.92	33,662,923.86

七、 合并范围的变更

2024 年 8 月 23 日，公司出资设立浙江新天力销售服务有限公司，公司持有其 100.00%股权，故将其自成立之日起纳入合并范围。

2024 年 9 月 9 日，公司出资设立 Otor USA, Inc.，公司持有其 100.00%股权，故将其自成立之日起纳入合并范围。

八、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	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	
天津台力科技有限公司	12,000 万元	天津	天津	食品容器生产与销售	100.00		投资设立
成都新天力食品容器有限公司	150 万元	成都	成都	食品容器生产与销售	100.00		投资设立
新天力欧特广东塑料制品有限责任公司	1,000 万元	江门	江门	食品容器生产与销售	100.00		投资设立
新天力科技（杭州）有限公司	100 万元	杭州	杭州	食品容器销售	100.00		投资设立
上海鲜保诺保鲜科技有限公司	100 万元	上海	上海	食品容器销售	100.00		投资设立
浙江新天力销售服务有限公司	1000 万元	台州	台州	食品容器销售	100.00		投资设立
OTOR USA INC	60 万美元	美国	美国	食品容器销售	100.00		投资设立

九、 政府补助

（一） 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
递延收益	793,438.00	391,777.05	其他收益
合计	793,438.00	391,777.05	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	3,955,661.83	3,955,661.83	2,399,722.26
合计	3,955,661.83	3,955,661.83	2,399,722.26

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	5,071,842.17	660,000.00		793,438.00			4,938,404.17	与资产相关

十、 与金融工具相关的风险

（一） 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述 ：

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

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

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	137,232,597.60				137,232,597.60	137,232,597.60
应付票据	222,932,322.44				222,932,322.44	222,932,322.44
应付账款	96,828,326.16				96,828,326.16	96,828,326.16
其他应付款	16,216,724.87				16,216,724.87	16,216,724.87
一年内到期的非流动负债	4,344,094.46				4,344,094.46	4,020,377.43
租赁负债		3,887,554.79	1,661,431.54	2,249,891.71	7,798,878.04	7,485,743.54
合计	477,554,065.53	3,887,554.79	1,661,431.54	2,249,891.71	485,352,943.57	484,716,092.04

项目	上期年末金额					
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	178,597,202.46				178,597,202.46	178,597,202.46
应付票据	76,682,977.94				76,682,977.94	76,682,977.94
应付账款	74,902,019.54				74,902,019.54	74,902,019.54
其他应付款	15,114,018.82				15,114,018.82	15,114,018.82
一年内到期的非流动负债	15,397,494.42				15,397,494.42	15,224,461.28
租赁负债		1,886,622.38	1,349,139.14		3,235,761.52	3,103,113.83

长期借款		94,200,000.00	14,690,000.00		108,890,000.00	108,890,000.00
合计	360,693,713.18	96,086,622.38	16,039,139.14		472,819,474.70	472,513,793.87

3、 市场风险

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

（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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2024 年 12 月 31 日，公司期末借款均为固定利率借款，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 0.00 元（2023 年 12 月 31 日：1,028,500.00 元）。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元及日元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计

货币资金	804,589.70		804,589.70			
应收账款	89,071.03	3,138.52	92,209.55			
小计	893,660.73	3,138.52	896,799.25			
应付账款		19,304,975.66	19,304,975.66		3,800,709.12	3,800,709.12
合计		19,304,975.66	19,304,975.66		3,800,709.12	3,800,709.12

于 2024 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 730,061.67 元（2023 年 12 月 31 日：142,526.59 元）。

（二） 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
背书	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	5,443,304.31	已全部终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在背书终止确认
合计		5,443,304.31		

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资			
其中：银行承兑汇票	背书	5,443,304.31	
合计		5,443,304.31	

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一） 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
◆交易性金融资产			6,039,072.80	6,039,072.80
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			6,039,072.80	6,039,072.80
（1）理财产品			6,039,072.80	6,039,072.80
◆应收款项融资			381,543.75	381,543.75
持续以公允价值计量的资产总额			6,420,616.55	6,420,616.55

（二） 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

本公司第三层次公允价值计量项目包括交易性金融资产和应收款项融资，公允价值系基于折现现金流量模型计算。

十二、 关联方及关联交易

（一） 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江新天力实业有限公司	浙江省台州市	投资	12,000 万元	67.26	67.26

本公司最终控制方是：何麟君、王卫兵。

（二） 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

（三） 比照关联方披露的其他单位情况

比照关联方披露的其他单位名称	与本公司的关系
北京鑫鼎锦尚科技创新有限公司	实际控制人何麟君连襟之兄弟项锦华实际控制的企业
北京鑫天力科技有限公司	实际控制人何麟君连襟之兄弟项锦华实际控制的企业
苏州江天包装科技股份有限公司	实际控制人王卫兵配偶何贞女女士间接持股的企业

（四） 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	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
何麟君，王卫兵、浙江新天力实业有限公司	新天力科技股份有限公司	10,000,000.00	2022-3-1	2025-3-30	否
何麟君，王卫兵	新天力科技股份有限公司	30,000,000.00	2022-1-4	2032-1-4	否
天津台力科技有限公司	新天力科技股份有限公司	30,000,000.00	2022-4-13	2027-4-13	否

何麟君、王卫兵	新天力科技股份有限公司	65,000,000.00	2022-9-22	2027-9-22	是
何麟君、王卫兵、新天力科技股份有限公司	新天力欧特广东塑料制品有限责任公司	10,000,000.00	2023-4-17	2028-4-16	否
何麟君、王卫兵	新天力科技股份有限公司	80,000,000.00	2023-4-17	2028-4-16	否
何麟君、王卫兵、新天力科技股份有限公司	成都新天力食品容器有限公司	10,000,000.00	2023-4-17	2028-4-16	否
何麟君、新天力科技股份有限公司	天津台力科技有限公司	10,000,000.00	2023-1-5	2026-1-1	是
何麟君、王卫兵	新天力科技股份有限公司	15,000,000.00	2023-8-3	2025-7-10	否
何麟君、王卫兵、新天力科技股份有限公司	天津台力科技有限公司	25,000,000.00	2023-8-3	2025-7-10	否
天津台力科技有限公司	新天力科技股份有限公司	90,460,000.00	2023-2-28	2026-2-28	否
天津台力科技有限公司	新天力科技股份有限公司	96,950,000.00	2024-7-5	2029-7-5	否

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,220,465.88	8,805,618.90
其中： 股份支付费用	587,853.39	4,646,468.84

3、 其他关联交易

实际控制人何麟君、王卫兵本期履行承诺代公司补缴前期离职人员社会保险费及住房公积金 154,882.04 元。

4、 比照关联方披露的交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2024 年度	2023 年度
苏州江天包装科技股份有限公司	采购商品-客户指定	49,452,007.36	41,725,247.73
北京鑫鼎锦尚科技创新有限公司	接受劳务		395,489.42

注：公司与苏州江天包装科技股份有限公司的交易主要系公司客户香飘飘食品股份有限公司指定公司向苏州江天包装科技股份有限公司采购定制标贴等包装材料，公司根据合同条款与业务实质判断，对于相关采购销售采用净额法进行财务核算。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2024 年度	2023 年度
北京鑫鼎锦尚科技创新有限公司	出售商品	5,165,245.53	8,908,653.75
北京鑫天力科技有限公司	出售商品	1,183,749.34	
苏州江天包装科技股份有限公司	出售商品	7,720.35	1,242.48

（3）其他比照关联交易披露的交易

报告期内，公司向独立废品商出售的废品中，存在部分废品最终流向台州市润洁塑业有限公司的情形，2024 年度涉及的金额为 581,244.25 元。

（五） 关联方及比照关联方披露的应收应付款项目

1、 应付项目

项目名称	关联方	本期金额	上期金额
应付账款			
	北京鑫鼎锦尚科技创新有限公司		419,218.78

其他应付款			
	苏州江天包装科技股份有限公司	9,035,355.98	7,696,263.94
合同负债			
	北京鑫天力科技有限公司	25,100.27	
	北京鑫鼎锦尚科技创新有限公司	280,268.78	458,788.56

十三、 股份支付

（一） 股份支付总体情况

1、根据公司股权激励方案及修改后的章程规定，公司新增注册资本 1,373,601 元，由新股东宁波梅山保税港区台力企业管理合伙企业（有限合伙）认缴并已于 2022 年 4 月缴清，出资方式为货币；宁波梅山保税港区台力企业管理合伙企业（有限合伙）合伙人包括公司实际控制人及郭晓勤等 19 名员工，增资完成后，郭晓勤等 19 名员工通过持有宁波梅山保税港区台力企业管理合伙企业（有限合伙）出资份额间接持有公司股份。郭晓勤等 19 名员工签署股权激励方案约定合伙人自取得合伙企业财产份额起，应继续在新天力容器工作服务不少于 60 个月，该事项按以权益结算的股份支付及股权转让协议中限定的服务期限分摊计入当期损益及资本公积。

2、根据公司股权激励方案及修改后的章程规定，公司新增注册资本 1,379,829 元，由新股东宁波梅山保税港区新天力企业管理合伙企业（有限合伙）认缴并已于 2021 年 8 月缴清，出资方式为货币；宁波梅山保税港区新天力企业管理合伙企业（有限合伙）合伙人包括公司实际控制人及郭晓勤等 7 名员工，增资完成后，郭晓勤等 7 名员工通过持有宁波梅山保税港区新天力企业管理合伙企业（有限合伙）出资份额间接持有公司股份。郭晓勤等 7 名员工签署股权激励方案约定合伙人自取得合伙企业财产份额起，应继续在新天力容器工作服务不少于 60 个月，该事项按以权益结算的股份支付及股权转让协议中限定的服务期限分摊计入当期损益及资本公积。

3、根据公司股权激励方案及修改后的章程规定，实际控制人将其持有的宁波梅山保税港区台力企业管理合伙企业（有限合伙）的财产份额转让给公司 5 名员工，转让完成后，相关员工通过持有宁波梅山保税港区台力企业管理合伙企业（有限合伙）出资份额间接持有公司股份。相关员工签署股权激励方案约定合伙人自取得合伙企业财产份额起，应继续在新天力容器工作服务不少于 60 个月，该事项按以权益结算的股份支付及股权转让协议中限定的服务期限分摊计入当期损益及资本公积。

4、根据公司股权激励方案的规定，报告期内存在激励对象提前离职，实际控制人根据公司股权激励方案确定的价格进行回购，该事项按以权益结算的股份支付一次性计入当期损益及资本公积。

（二） 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	权益价值评估
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	根据实际行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,321,883.00

（三） 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
销售人员	199,165.05		199,165.05	-122,319.83		-122,319.83
管理人员	760,207.86		760,207.86	4,028,288.30		4,028,288.30
研发人员	52,845.55		52,845.55	18,771.07		18,771.07
生产人员	40,990.76		40,990.76	22,244.60		22,244.60
合计	1,053,209.22		1,053,209.22	3,946,984.14		3,946,984.14

十四、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

（1）子公司天津台力科技有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司台州分行签订最高额抵押合同 ZD8104202300000006，以 56,850,525.76 元原值的房地产和 11,741,025.00 元原值的土地为抵押物，为新天力科技股份有限公司在

2023 年 2 月 28 日至 2026 年 2 月 28 期间，在 90,460,000.00 元的最高额度内对上海浦东发展银行股份有限公司台州分行所产生的全部债务提供担保，截止 2024 年 12 月 31 日，该房产的净值为 28,331,022.20 元，土地净值为 8,864,472.29 元，在该担保合同下短期借款余额为 52,521,970.58 元，应付票据余额为 97,447,975.88 元。

（2）新天力科技股份有限公司与宁波银行台州分行签订最高额质押合同 08800DY23C52G87 及补充协议，以 34,490,371.72 元原值的房地产和 5,421,208.64 元原值的土地为抵押物，为新天力科技股份有限公司在 2023 年 4 月 17 日至 2028 年 4 月 16 日期间内，在 80,000,000.00 元内最高额度内对新天力科技股份有限公司所产生的全部债务提供担保，截止 2024 年 12 月 31 日，该房产的净值为 9,053,486.52 元，土地净值为 3,397,290.67 元，截止 2024 年 12 月 31 日，在该担保合同下短期借款余额为 4,991,234.64 元，应付票据余额为 45,854,672.35 元，信用证余额 434,700,000.00 日元。

（3）新天力科技股份有限公司与中国建设银行股份有限公司台州椒江支行签订最高额抵押合同 HTC330663600ZGDB2022N00M，以 230,799,875.08 元原值的房产和 35,771,900.00 元原值的土地为抵押物，为新天力科技股份有限公司在 2022 年 9 月 22 日至 2027 年 9 月 22 日期间内，在 316,812,000.00 元内最高额度内对新天力科技股份有限公司所产生的全部债务提供担保，截止 2024 年 12 月 31 日，该房产的净值为 181,394,680.12 元，土地净值为 29,034,857.84 元，在该担保合同下短期借款余额为 69,719,392.38 元，应付票据余额为 59,988,132.61 元。

2、 质押资产情况

（1）公司以缴纳保证金的形式开具银行承兑汇票，截止 2024 年 12 月 31 日，保证金余额为 99,235,911.89 元，开立的银行承兑汇票余额为 350,164,920.04 元，其中列报在短期借款余额为 127,232,597.60 元，应付票据余额为 222,932,322.44 元。

（2）公司以缴纳保证金的形式开立进口信用证，截止 2024 年 12 月 31 日，保证金余额为 8,769,308.60 元，开立的进口信用证余额为 434,700,000.00 日元。

（二） 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	170,585,845.98	153,839,322.65
1 至 2 年	47,878.81	68,029.62
2 至 3 年		502,502.22
3 年以上	331,540.36	79,038.14
小计	170,965,265.15	154,488,892.63
减：坏账准备	8,870,408.42	8,035,861.30
合计	162,094,856.73	146,453,031.33

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	170,965,265.15	100.00	8,870,408.42	5.19	162,094,856.73	154,488,892.63	100.00	8,035,861.30	5.20	146,453,031.33
其中：										
账龄组合	170,965,265.15	100.00	8,870,408.42	5.19	162,094,856.73	154,488,892.63	100.00	8,035,861.30	5.20	146,453,031.33
合计	170,965,265.15	100.00	8,870,408.42		162,094,856.73	154,488,892.63	100.00	8,035,861.30		146,453,031.33

期末无重要的按单项计提坏账准备的应收账款。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	170,585,845.98	8,529,292.30	5.00
1 至 2 年	47,878.81	9,575.76	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	331,540.36	331,540.36	100.00
合计	170,965,265.15	8,870,408.42	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
账龄组合	8,035,861.30	834,547.12				8,870,408.42
合计	8,035,861.30	834,547.12				8,870,408.42

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

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
新天力欧特广	25,046,984.97		25,046,984.97	14.65	1,252,349.25

东塑料制品有限责任公司					
香飘飘	21,496,920.10		21,496,920.10	12.57	1,074,846.01
蜜雪冰城	20,700,905.00		20,700,905.00	12.11	1,035,045.25
伊利	16,811,162.33		16,811,162.33	9.83	840,558.12
成都新天力食品容器有限公司	9,773,067.40		9,773,067.40	5.72	488,653.37
合计	93,829,039.80		93,829,039.80	54.88	4,691,452.00

（二） 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,366,084.25	3,708,879.55
合计	1,366,084.25	3,708,879.55

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,132,299.21	2,722,611.14
1 至 2 年	363,000.00	
2 至 3 年		2,244,797.94
3 年以上	153,943.41	926,030.80
小计	1,649,242.62	5,893,439.88
减：坏账准备	283,158.37	2,184,560.33
合计	1,366,084.25	3,708,879.55

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,649,242.62	100.00	283,158.37	17.17	1,366,084.25	5,893,439.88	100.00	2,184,560.33	37.07	3,708,879.55
其中：										
账龄组合	1,649,242.62	100.00	283,158.37	17.17	1,366,084.25	5,893,439.88	100.00	2,184,560.33	37.07	3,708,879.55
合计	1,649,242.62	100.00	283,158.37		1,366,084.25	5,893,439.88	100.00	2,184,560.33		3,708,879.55

期末无重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,132,299.21	56,614.96	5.00
1 至 2 年	363,000.00	72,600.00	20.00
2 至 3 年			
3 年以上	153,943.41	153,943.41	100.00
合计	1,649,242.62	283,158.37	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,184,560.33			2,184,560.33
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,901,401.96			-1,901,401.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

期末余额	283,158.37			283,158.37

账面余额	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)	
上年年末余额	5,893,439.88			5,893,439.88
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,132,299.21			1,132,299.21
本期终止确认	5,376,496.47			5,376,496.47
其他变动				
期末余额	1,649,242.62			1,649,242.62

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
账龄组合	2,184,560.33	-1,901,401.96				283,158.37
合计	2,184,560.33	-1,901,401.96				283,158.37

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来		2,842,490.73
保证金	1,473,810.50	823,413.42
代扣代缴款项	144,733.00	120,196.11
借款		2,094,339.62
其他暂付款	30,699.12	13,000.00
合计	1,649,242.62	5,893,439.88

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	12.13	10,000.00
杭州九阳豆业有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	12.13	10,000.00
上海合纵连横供应链管理有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	12.13	40,000.00
辣小鸭食品有限公司	保证金	180,000.00	1 年以内	10.91	9,000.00
CALPOLYPOMONAFOUNDATION,INC.	保证金	93,944.77	1 年以内	5.70	4,697.24
合计		873,944.77		53.00	73,697.24

（三） 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	134,350,110.29		134,350,110.29	134,066,145.69		134,066,145.69
合计	134,350,110.29		134,350,110.29	134,066,145.69		134,066,145.69

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	股权激励		
天津台力科技有限公司	120,123,234.47					72,983.52	120,196,217.99	
成都新天力食品容器有限公司	1,940,454.77					190,287.64	2,130,742.41	
新天力欧特广东塑料制品有限责任公司	10,002,456.45					20,693.44	10,023,149.89	
新天力科技（杭州）有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
上海鲜保诺保鲜科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	134,066,145.69					283,964.60	134,350,110.29	

（四） 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,072,909,698.02	908,065,881.44	1,004,200,132.10	846,423,152.99
其他业务	28,464,709.65	13,986,330.62	36,901,997.67	26,328,053.65
合计	1,101,374,407.67	922,052,212.06	1,041,102,129.77	872,751,206.64

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,072,909,698.02	1,004,200,132.10
其中：销售收入	1,072,909,698.02	1,004,200,132.10
其他业务收入	28,464,709.65	36,901,997.67
其中：原辅料	12,704,409.14	26,325,487.22
废料	6,717,189.54	4,896,522.04
模具	2,018,044.86	1,391,654.14
其他	7,025,066.11	4,288,334.27
合计	1,101,374,407.67	1,041,102,129.77

（五） 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	33,644.09	71,680.98
子公司分红收入	6,000,000.00	
大额存单持有期间取得的利息收入	174,000.00	132,111.11
合计	6,207,644.09	203,792.09

十八、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

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	-69,786.78	
计入当期损益的政府补助，但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	4,749,099.83	
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	489,481.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允		

价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	366,113.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,534,908.28	
所得税影响额	863,708.65	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,671,199.63	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.24	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.26	0.91	0.91

新天力科技股份有限公司

二〇二五年四月十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-69,786.78
计入当期损益的政府补助，但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	4,749,099.83
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	489,481.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	366,113.80
非经常性损益合计	5,534,908.28
减：所得税影响数	863,708.65
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,671,199.63

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用