



佑威新材

NEEQ: 874390

浙江佑威新材料股份有限公司



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、公司负责人程聪、主管会计工作负责人姚春亚及会计机构负责人（会计主管人员）姚春亚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、天健会计师事务所（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

本报告不存在未按要求进行披露的事项

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
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 .....	28
第六节	公司治理 .....	29
第七节	财务会计报告 .....	33
附件	会计信息调整及差异情况 .....	115

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	董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	浙江佑威新材料股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	天健会计师事务所（普通合伙）
民生证券、主办券商	指	民生证券股份有限公司
全国股转公司、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司、全国中小企业股份转让系统
《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	浙江佑威新材料股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、万元
本期/报告期	指	2024年1月1日-2024年12月31日
上年同期	指	2023年1月1日-2023年12月31日
本期期末	指	2024年12月31日
本期期初	指	2024年1月1日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江佑威新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG YOUWEI NEW MATERIALS CO.LTD.		
	YOUWEI NEW MATERIALS		
法定代表人	程聪	成立时间	2014年12月18日
控股股东	控股股东为（范爱荣、范秋兰、范涛）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（范爱荣），一致行动人为（范爱荣、范秋兰、范涛）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-橡胶和塑料制品行业-塑料制品业-塑料丝、绳及编织品制造		
主要产品与服务项目	公司主营业务为复合材料成型用辅助材料及结构芯材的研发、生产和销售。主要产品包括真空袋膜、脱模布等真空辅材以及轻木芯材、PET 泡沫芯材等结构芯材。公司产品主要用于风电叶片的生产。		
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	佑威新材	证券代码	874390
挂牌时间	2024年7月15日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王益加	联系地址	浙江省嘉兴市经济技术开发区华玉路1250号
电话	0573-82325670	电子邮箱	ir@zjyouwei.com
传真	0573-82325670		
公司办公地址	浙江省嘉兴市经济技术开发区华玉路1250号	邮政编码	314000
公司网址	<a href="https://zjyouwei.com/">https://zjyouwei.com/</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	913304013255439781		
注册地址	浙江省嘉兴市经济技术开发区华玉路1250号		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是	否

	否变更	
--	-----	--

## 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

公司主营业务为复合材料成型用辅助材料和结构芯材的研发、生产和销售，主要产品包括真空袋膜、脱模布等真空辅材和轻木芯材、PET 泡沫芯材等结构芯材，其中真空袋膜、脱模布等真空辅材以及 PET 泡沫芯材均属于高分子材料。公司是国家级高新技术企业，截至本报告期末，公司拥有发明专利 10 项，实用新型 76 项。公司产品主要用于风电叶片的生产，作为行业知名专业材料供应商，公司凭借可靠的产品性能、丰富的产品种类、稳定的交付能力和完善的服务体系，获得了下游客户的高度认可。公司具体商业模式如下：

##### (一) 盈利模式

公司拥有完整的采购、生产、销售和研发体系，主要通过产品销售获取利润。公司通过持续的技术创新、工艺改进和精细化管理，提升现有产品品质和生产效率，并且通过对下游客户需求的深刻理解不断开发新产品，进而提升公司的盈利能力。

##### (二) 采购模式

公司主要采用按需采购的采购模式。公司生产所需的主要原料有尼龙粒子、聚乙烯、锦纶工业丝、涤纶工业丝、轻木和聚酯切片等。公司根据销售订单安排生产计划和物料采购计划，采购部根据采购计划，综合考虑供应商的报价及其他相关因素，寻找最优供应商，确定供应商后执行采购。采购部根据原材料到货进度，提前通知仓储与生产、品质部门做好准备；到货后由品质部实施质量检验，对于检验不合格的货物通知供应商进行处理，检验合格的货物由仓储负责验收与存放。

##### (三) 销售模式

公司销售部门负责公司产品市场调研、市场开拓、客户关系维护等工作。公司主要通过招投标模式和商务谈判模式获得订单。公司参与客户每年举办的招投标，中标后，签订年度合同。客户在每月根据各个工厂基地的生产计划，以订单形式通知公司。公司收到客户订单后，下达生产任务；产品生产完成后，根据订单的数量和交货日期以及交货地点的要求，按时安排将货物运至客户指定的交货地点，并根据合同约定的信用期和结算方式与客户办理货款结算。

##### (四) 生产模式

公司主要采取以销定产结合安全库存的生产模式。公司会根据当年中标情况、商务谈判情况、市场需求的预测情况，结合交货期和自身产能等因素制定生产计划，生产部门根据生产计划执行生产任务，在该种生产模式下，公司备货较为充分，在面对不同客户对产品规格、数量提出的不同需求时，得以快速响应。

报告期内，公司商业模式未发生变更。

#### (二) 行业情况

风能被誉为二十一世纪最具有开发价值的绿色环保新能源之一。随着世界各国对环境问题认识的不断深入，以及可再生能源综合利用技术的不断提升，近年来全球风力发电行业高速发展。

根据 GWEC《Global Wind Report 2024》统计数据，2023 年全球风电市场新增装机容量 116.6 吉瓦，其中，陆上新增装机容量 105.8 吉瓦，海上新增装机容量 10.8 吉瓦。

从区域分布来看，亚太地区成为推动全球风电增长的主要动力。2023 年，亚太地区新增风电装机容量占全球新增装机容量的比重高达 71%。欧洲和北美洲分别占比 16%和 7%，拉丁美洲占比 5%。亚太地

区的快速增长主要得益于中国等国家在风电领域的大力投入和政策支持。

随着我国风电产业链技术的日趋成熟，成本不断下降，未来风电仍将保持稳定的发展。2020年9月22日，中国国家主席习近平在第七十五届联合国大会一般性辩论上发表重要讲话时表示，中国将提高国家自主贡献力度，采取更加有力的政策和措施，二氧化碳排放力争于2030年前达到峰值，努力争取2060年前实现碳中和。同年10月14日，北京国际风能大会发布《风能背景宣言》提出，为达到与碳中和实现起步衔接的目的，在“十四五”规划中，须为风电设定与碳中和国家战略相适应的发展空间。2025年后，中国风电年均新增装机容量应不低于6,000万千瓦，到2030年至少达到8亿千瓦，到2060年至少达到30亿千瓦。

#### （1）风电叶片大型化趋势推动真空辅材向大幅宽、耐高温发展

随着风电机组技术的提升，风电单机容量大型化成为发展趋势。单机容量大型化可以更加有效的提升风能资源的利用率、提升了风电场投资开发运营的整体经济效益，同时也提高了土地和海洋资源的利用率，兼具经济性和环保性，受到国家政策的大力鼓励。

根据中国可再生能源学会风能专业委员会（CWEA）统计，2020年、2021年和2022年中国5MW及以上风机新增风力发电装机并网容量比例分别为3.90%、23.42%和50.60%。目前陆上风电机组单机容量已经迈入4MW、5MW时代，海上风电机组由于面临更加复杂的运行环境，大兆瓦机型发展趋势更加突出。随着风电单机容量的增长，风电叶片风轮直径也在不断增大。根据CWEA的统计数据，2022年，我国新增风电机组平均风轮直径为169米，较2021年增长了18米，是2012年的1.99倍。截至2022年底，海上风电机组风轮直径最大已经达到230米，陆上风电机组风轮直径最大为202米。

真空辅材在使用时需要对接件进行包覆，在叶片大型化发展的背景下，真空辅材也朝着大幅宽发展。近年来，真空袋膜主流产品的门幅宽度已经发展到8米，未来随着海上风电对大叶片需求的增加，真空袋膜门幅宽度也将朝着更大幅宽尺寸发展。

大型叶片在生产过程中使用的树脂量更多，树脂在固化阶段集中放热，会导致部分区域短时间温度较高，需要真空辅材具有更高的耐温性。如果辅材耐温不能满足该阶段的使用需求，会导致真空体系受到破坏，需要叶片生产人员及时进行修补，否则将会影响叶片的成型质量。灌注过程的意外情况也会造成额外的人工需求，增加叶片的生产成本。

#### （2）夹芯材料高性价比发展趋势

叶片的大型化发展趋势带来了叶片体积的几何式增长，叶片中夹芯材料的使用量也随之快速增长，轻量化夹芯材料的开发对叶片减重意义重大。

随着国内风电平价上网时代的到来，风电行业整体降低装机成本的需求也将驱动风电叶片制造企业对降低成本的需求。风电叶片是高度依赖原材料的产品。根据中国复合材料学会的数据显示，叶片成本的80%来源于原材料。风电叶片所需的主要原材料包括树脂、纤维、芯材、粘接胶等，其合计占比超过总成本的85%，其中树脂和纤维占比超过60%，粘接胶与芯材占比均超过10%。同时，风电叶片作为风电机组的核心零部件，使用环境一般较为恶劣，对所使用的原材料具有较高的要求。在面临原材料性能约束和降低成本的双重约束下，使用高性价比的原材料成为风电叶片制造企业的实际选择。

#### （3）真空辅材套材化、一体化发展趋势

风电叶片在真空灌注过程中使用到多种辅助材料，各种辅助材料具有不同的功能，需要逐层进行铺设，耗费大量人工。风电叶片从叶片根部到叶尖，宽度整体上由大变小，且不同部位差别较大，叶片企业在生产中通常选用不同幅宽的真空袋膜裁剪拼接成大致符合叶片宽度分布的形状进行使用。裁剪拼接工作一方面耗费了人力，另一方面也会因拼接不牢产生漏气风险，影响生产效率。目前，真空辅材正呈现出简易操作的发展趋势，在真空辅材生产阶段直接进行裁切或将多种辅材进行复合，形成套材化、一体化等新产品，大大减轻了风电叶片制造企业在真空系统构建时的人力投入，减少材料浪费，提高叶片生产效率。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2023年12月，浙江佑威新材料股份有限公司被认定为浙江省“专精特新”中小企业，有效期为2023年12月至2026年12月。 2023年12月，浙江佑威新材料股份有限公司被认定为国家级高新技术企业，有效期为2023年12月至2026年12月。

## 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	594,617,505.81	664,755,339.98	-10.55%
毛利率%	19.40%	29.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	50,786,813.96	93,169,561.02	-45.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	45,825,453.75	84,992,912.06	-46.08%
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）	7.01%	14.02%	-
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）	6.33%	12.79%	-
基本每股收益	1.02	1.86	-45.16%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,202,373,875.06	1,124,058,111.62	6.97%
负债总计	496,345,778.13	376,305,688.65	31.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	672,076,684.49	711,289,870.53	-5.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	13.44	14.23	-5.55%
资产负债率%（母公司）	33.93%	23.55%	-
资产负债率%（合并）	41.28%	33.48%	-
流动比率	1.79	2.39	-
利息保障倍数	11.92	40.70	-
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	92,790,259.75	-29,426,519.11	415.33%
应收账款周转率	1.18	1.63	-
存货周转率	3.57	3.68	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.97%	32.60%	-

营业收入增长率%	-10.55%	16.45%	-
净利润增长率%	-52.89%	23.10%	-

### 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	148,074,039.67	12.32%	194,681,279.13	17.32%	-23.94%
交易性金融资产	20,203,021.92	1.68%	0.00	0%	0%
应收票据	44,503,124.49	3.70%	60,860,078.46	5.41%	-26.88%
应收账款	481,498,573.82	40.05%	459,152,265.06	40.85%	4.87%
存货	120,830,294.67	10.05%	114,112,652.53	10.15%	5.89%
在建工程	104,361,483.79	8.68%	6,302,384.93	0.56%	1,555.90%
短期借款	232,788,730.50	19.37%	194,240,935.57	17.28%	19.85%
应付票据	137,309,582.70	11.42%	117,068,297.43	10.41%	17.29%
应付账款	87,554,510.34	7.28%	38,177,583.47	3.4%	129.33%
其他流动负债	13,244,799.61	1.10%	180,766.80	0.02%	7,227.01%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年期末下降 28.88%，主要原因是本年进行两次分红所致；
- 2、交易性金融资产主要原因是购买了银行的结构存款所致；
- 3、应收票据下降 26.88%，主要原因是客户变更付款方式，减少了商票支付；
- 4、应收账款上升 4.87%，主要原因是客户变更付款方式，增加了云信支付从而增加了应收账款；
- 5、在建工程较上年期末上升较多原因是正原路厂区开工建设；
- 6、短期借款较上年期末上升 19.85%，主要原因是正原路厂区开工建设增加了项目贷款及子公司中威航空增加了的银行短期借款；
- 7、应付票据较上年期末上升 17.29%，主要原因是公司收到客户的商票减少，故和供应商以开具的应付票据结算增加；
- 8、应付账款较上年期末上升 129.33%，主要原因是应付正原路在建工程上升所致。
- 9、其他流动负债较上年期末上升 7227.01%，主要原因是未终止确认的已转让未到期的电子债权凭证增加。

#### (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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	594,617,505.81	-	664,755,339.98	-	-10.55%
营业成本	479,268,271.39	80.60%	471,868,785.09	70.98%	1.57%
毛利率%	19.4%	-	29.02%	-	-
税金及附加	2,969,319.72	0.50%	5,323,565.82	0.80%	-44.22%
销售费用	7,325,437.63	1.23%	7,029,762.88	1.06%	4.21%
管理费用	21,175,310.77	3.56%	24,840,517.52	3.74%	-14.75%
研发费用	24,323,341.45	4.09%	25,271,543.39	3.80%	-3.75%
财务费用	-449,842.83	-0.08%	-357,406.08	-0.05%	25.86%
其他收益	9,053,489.95	1.52%	12,054,742.06	1.81%	-24.90%
信用减值损失 (损失“-”号填列)	-8,351,894.06	-1.40%	-14,563,964.74	-2.19%	-42.65%
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-7,584,126.13	-1.58%	-11,355,021.02	-2.41%	-33.21%
净利润	48,275,673.96	8.12%	102,477,922.59	15.42%	-52.89%
归属于母公司所有者的净利润	50,786,813.96	8.54%	93,169,561.02	14.02%	-45.49%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年同期下降 10.55%，主要原因是产品单价下降及个别大客户采购量下滑所致；
- 2、毛利率较上年同期数下降 10%，主要原因是产品的单位价格下降；
- 3、税金及附加较上年同期数下降 44.22%，主要原因是由于在建工程抵扣进项税导致增值税减少导致附加税减少所致；
- 4、管理费用较上年同期数下降 14.75%，主要原因是中介服务费下降所致；
- 5、其他收益较上年同期数下降 24.90%，主要原因是收到的政府补助减少；
- 6、信用减值损失主要原因是应收账款变动幅度较上年减少；
- 7、资产减值损失主要原因是本期计提的存货跌价准备较上期减少；
- 8、净利润及归属于母公司所有者净利润较上年同期下降，主要原因是产品单价下降所致。

### 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	584,538,801.87	653,620,013.42	-10.57%
其他业务收入	10,078,703.94	11,135,326.56	-9.49%
主营业务成本	475,370,342.44	467,191,158.30	1.75%
其他业务成本	3,897,928.95	4,677,626.79	-16.67%

### 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
脱模布	240,437,964.03	177,815,082.95	26.05%	2.14%	9.47%	-15.97%
真空袋膜	175,569,735.63	144,970,288.82	17.43%	-4.67%	13.76%	-43.42%
轻木芯材	79,181,229.30	74,577,824.44	5.81%	-13.22%	-3.04%	-62.98%
PET 泡沫芯材	57,517,877.35	46,529,745.92	19.10%	-44.46%	-26.05%	-51.32%
其他	41,910,699.50	35,375,329.25	15.59%	-16.83%	-16.10%	-4.51%
小计	594,617,505.81	479,268,271.39				

### 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	532,329,258.07	448,067,946.72	15.83%	-11.89%	2.16%	-42.24%
境外	62,288,247.74	31,200,324.67	49.91%	2.81%	-6.21%	10.68%
小计	594,617,505.81	479,268,271.39				

### 收入构成变动的原因

公司营业收入和毛利率都呈现下滑，主要原因是受国内风电行业周期性影响，下游客户调整自身经营策略，降低了采购单价；占收入较小的轻木芯材和 PET 泡沫芯材的营收出现了较大幅度的下滑主要是某单一客户采购金额下滑所致，芯材成本下降幅度小于收入下降幅度。公司的境外收入和毛利维持较稳的水平，主要系公司在境外市场积极布局。

### 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	远景能源有限公司	147,340,383.37	24.78%	否
2	中国建材集团	99,940,354.65	16.81%	否
3	株洲时代新材料科技股份有限公司	68,489,324.91	11.52%	否
4	天顺风能（苏州）股份有限公司	31,126,114.45	5.23%	否
5	VISION COMPOSITES LTD.	27,977,041.59	4.71%	否
	合计	374,873,218.98	63.04%	-

### 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	常熟涤纶有限公司	145,631,385.81	34.40%	否
2	GLOBAL VANTAGE LIMITED, LLC	26,840,195.14	6.34%	否
3	江苏瑞美福新材料有限公司	26,536,433.40	6.27%	否
4	苏州赛康包新材料有限公司	19,852,146.84	4.69%	否
5	上海塑佳砚新材料有限公司	19,810,499.48	4.68%	否
合计		238,670,660.67	56.37%	-

### (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	92,790,259.75	-29,426,519.11	415.33%
投资活动产生的现金流量净额	-154,078,272.85	-40,868,217.64	277.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,154,875.50	190,598,698.42	-115.30%

#### 现金流量分析

- 1.经营活动产生的现金流量净额较上年同期由流出转向大额净流入主要原因是销售收款增加以及工程款进项税抵扣导致支付的增值税减少；
- 2.投资活动产生的现金流量净额流出较上年同期增加主要原因是正原路厂区开工建设，构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加；
- 3.筹资活动产生的现金流量净额流入较上年同期减少主要是本期偿还银行借款和分红所致。

## 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
中威航空材料有限公司	控股子公司	PET材料、轻木的研发、生产和销售	61,550,000	270,914,704.15	94,862,986.20	140,279,344.40	-6,130,463.61
湖北省荆威新材料有限公司	控股子公司	主要从事中威航空客户	10,000,000	73,907,009.21	-6,541,874.96	21,053,137.08	-5,337,457.55

责任公司		的配套生产和销售					
西双版纳勐威新材料有限责任公司	控股子公司	木材加工；木材销售；木材收购	5,000,000	1,388,592.39	1,399,046.29	0.00	-305,253.71
浙江领威新材料有限公司	控股子公司	合成材料、新型薄膜材料、高性能纤维及复合材料制造	10,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

### 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

### (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	20,000,000	0	不存在

合计	-	20,000,000	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	24,323,341.45	25,271,543.39
研发支出占营业收入的比例%	4.09%	3.80%
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	4	2
本科以下	50	49
研发人员合计	54	51
研发人员占员工总量的比例%	12.53%	12.20%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	86	81
公司拥有的发明专利数量	10	5

(四) 研发项目情况

一、真空袋膜抽气袋的开发：本项目设计真空袋膜抽气袋，使用方式是在腹板硅胶条包裹在内，形成密封状态。真空袋膜抽气袋是一款两面用高阻隔真空袋膜，边缘通过热封处理制成的密封袋，核心是满足阻隔、耐高温要求。

二、耐温 215 度真空袋膜的开发：运用自主研发的生产技术和工艺，从材料、结构、设备、工艺等方面进行开发研究，以实现性能优异、耐高温的尼龙膜复合材料产品。技术关键是材料选择和结构设计的研究、挤出吹塑成型工艺的研究和挤出吹塑设备的研究。

三、用于模压成型工艺的易剥离尼龙脱模布的开发：使用耐热尼龙纱线进行织造而成的脱模布，然后进行特殊涂层处理。可用于模压成型替代特氟龙产品的高性价比脱模布。根据克重、织密度进行选型合适的高强度耐热尼龙工业丝，对整经、织造工艺、热定型工艺等进行研究和开发。

四、风电用高粗糙度脱模布的开发：探究了脱模布粗糙度对复合材料制品二次粘结性能的研究；二是选用合适纤度的纱线开发了一款高粗糙度风电用脱模布，主要针对市面常用脱模布研究不同粗糙度脱模布对复合材料二次粘结性能的研究开发。

## 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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### （一）收入确认

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）及五（二）1。

佑威新材公司的营业收入主要来自于真空袋膜、脱模布、轻木芯材、PET 泡沫芯材的销售收入。2024 年度佑威新材公司实现营业收入金额为 58,453.88 万元。由于营业收入是佑威新材公司关键业绩指标之一，可能存在佑威新材公司管理层（以下简称管理层）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，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、

出库单、发货单及客户签收记录、领用结算清单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及五（一）4。

截至 2024 年 12 月 31 日，佑威新材公司应收账款账面余额为 51,918.22 万元，坏账准备为 3,970.78 万元，账面价值为 47,947.44 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准

确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

公司在做好自身经营的同时积承担社会责任，将社会责任意识融入到自身发展中，始终坚持“以创新求发展，以质量求生存，以诚信求经营，以高效求双赢”的企业核心价值观，秉承“感恩、诚信、创新、执着”的企业精神，不断追求技术创新，引领行业发展方向，为客户、为自身、为社会创造效益与价值，获得了“浙江省亩均效益领跑者”、“浙江省‘隐形冠军’培育对象”等荣誉。公司一贯坚持绿色发展理念，获得了“嘉兴市绿色工厂”的荣誉。

## 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
人才流失风险	公司已经建立了一支年轻化、教育程度较高、专业程度较强的研发团队，这是公司维持研发能力和竞争力的基础。但是，在当今人才竞争激烈的情况下，如果公司不能采取有效措施并不断吸引优秀人才，可能出现核心人才流失的情况，从而给公司的持续发展带来不利影响。
风电行业依赖风险	公司主营业务为复合材料成型用辅助材料和结构芯材的研发、生产和销售，目前公司产品主要用于风电叶片的生产，客户涵盖中材科技、中复连众、天顺风能、时代新材、远景能源、明阳智能、艾朗科技、洛阳双瑞、重通成飞、迪皮埃（TPI）、西门子歌美飒等国内外主要风电叶片制造企业，公司业绩对风电行业存在较大依赖。若未来因风电行业短期内投资增速下降，导致风电行业下游客户需求下降，同时公司非风电行业市场拓展不达预期，可能导致公司出现业绩下滑的风险。
核心技术泄漏风险	公司数项核心技术及其他知识产权是公司核心竞争力的重要组成部分。如果公司的研发成果失密或受到侵害，将给公司生产经营带来不利影响。为了保护公司的核心技术，公司建立严格的技术保密工作制度，与核心技术人员签署了《保密协议》。本报告期内，公司尚未发生因技术泄密所导致的经营风险。尽管采取了上述措施防止公司核心技术对外泄密，但是若公司上述

	人员离开本公司或私自泄漏公司技术机密，可能会给公司带来直接或间接的经济损失。
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	
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	

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 诉讼、仲裁事项

##### 2、 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	3,889,090.44	0.55%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	-	-
合计	3,889,090.44	0.55%

##### 3、 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

##### 4、 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	中威航空材料有限公司	10,000,000	0	0	2024年3月19日	2025年3月15日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	中威航空材料有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2024年3月26日	2025年3月15日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
3	中威航空材料有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2024年4月30日	2025年4月25日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
4	中威航空材料有限公司	22,000,000	0	22,000,000	2024年3月5日	2029年3月4日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
5	中威航空材料有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2024年6月21日	2025年6月20日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
6	中威航空	49,000,000	0	49,000,000	2024年6	2026年6	连带	否	已事前及	不涉及

	材料有限公司				月 28 日	月 28 日			时履行	
7	中威航空材料有限公司	44,000,000	0	44,000,000	2024年11月19日	2026年11月19日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	155,000,000	0	145,000,000	-	-	-	-	-	-

#### 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者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）	155,000,000	145,000,000
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	0	0
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

#### 5、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

#### 6、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	2018年12月5日		签订协议	一致行动承诺	承诺构成一致行动关系	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年5月30日		挂牌	关于关联交易问题的承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2023年5月		挂牌	关于关联	减少或规范关联	正在履行中

	30日			交易问题的承诺	交易	
实际控制人或控股股东	2024年1月8日		挂牌	资金占用承诺	避免直接或间接占用公司资金	正在履行中
其他股东	2024年1月8日		挂牌	资金占用承诺	避免直接或间接占用公司资金	正在履行中
董监高	2024年1月8日		挂牌	资金占用承诺	避免直接或间接占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年1月8日		挂牌	限售承诺	承诺按照相关法律法规要求进行股份锁定和限售,挂牌前直接或间接持有的公司股份,分三批进入全国股转系统转让,每批进入的数量均为挂牌前所持股份的三分之一。进入的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中
其他股东	2024年1月8日		挂牌	限售承诺	承诺将依法进行限售	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年1月8日		挂牌	关于公司租赁房产瑕疵情况的承诺函	在租赁期间,如公司及其子公司所租赁使用的房产因未办理租赁备案登记而被建设(房地产)主管部门处以罚款或因此造成其他损失的,或因出租方产权等瑕疵造成损失的,实际控制人/控股股东愿意无条件承担公司及其子公司的全部经济损失。	正在履行中
公司	2024年1月8日		挂牌	关于反商业贿赂和不正当竞争的承诺	公司承诺在未来的经营过程中,不采用商业贿赂手段和不正当竞	正在履行中

					争手段销售或者购买商品。	
实际控制人或控股股东	2024年1月8日		挂牌	未履行约束措施的承诺	如未履行承诺事项，本人将公开说明原因、道歉，并提出补充或者替代承诺。	正在履行中
其他股东	2024年1月8日		挂牌	未履行约束措施的承诺	如未履行承诺事项，本人将公开说明原因、道歉，并提出补充或者替代承诺。	正在履行中
董监高	2024年1月8日		挂牌	未履行约束措施的承诺	如未履行承诺事项，本人将公开说明原因、道歉，并提出补充或者替代承诺。	正在履行中
股东赵炯、嘉兴菲南斯九号股权投资合伙企业（有限合伙）	2024年1月8日	2024年11月8日	权益变动	限售承诺	因出于公司自身战略规划考虑，以及个人股东赵炯自身职业调整原因，公司对以上两位股东所持股份申请特定事项协议转让，受让人为公司实际控制人范爱荣，经股转中心审核，于2024年11月8日解除限售，范爱荣受让股份后将自愿继续限售。详见公司于2024年11月8日披露的《关于承诺事项履行进展暨变更公告》	变更或豁免

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 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 条件股 份	无限售股份总数	0	0%	2,900,000	2,900,000	5.8%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	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	50,000,000	100%	2,900,000	47,100,000	94.2%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,900,000	67.8%	0	33,900,000	67.8%	
	董事、监事、高管	10,400,000	20.8%	0	10,400,000	20.8%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,000,000	-	5,800,000	50,000,000	-	
普通股股东人数						10	

#### 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	范涛	12,000,000	0	12,000,000	24%	12,000,000	0	0	0
2	范秋兰	12,000,000	0	12,000,000	24%	12,000,000	0	0	0
3	程聪	10,400,000	0	10,400,000	20.8%	10,400,000	0	0	0
4	范爱荣	9,900,000	0	9,900,000	19.8%	9,900,000	0	0	0
5	嘉兴菲南斯九号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,700,000	0	1,700,000	3.4%	0	1,700,000	0	0
6	于月明	1,300,000	0	1,300,000	2.6%	1,300,000	0	0	0

7	赵炯	1,200,000	0	1,200,000	2.4%	0	1,200,000	0	0
8	王丽萍	500,000	0	500,000	1%	500,000	0	0	0
9	吴菊林	500,000	0	500,000	1%	500,000	0	0	0
10	王健健	500,000	0	500,000	1%	500,000	0	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	50,000,000	0	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

股东范爱荣、范涛、范秋兰为一致行动人关系，为公司共同控股股东，合计持股占比为 67.8%。除上述情况外，其他股东不存在关联关系或一致行动关系。

## 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

股东范爱荣、范涛、范秋兰曾签订《一致行动人协议》，承诺构成一致行动关系，为公司共同控股股东，合计持股占比为 67.8%。报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

公司股东、董事长范爱荣直接持有公司 19.8%股份。2018 年 12 月，范爱荣、范涛、范秋兰签订了《一致行动人协议》，承诺构成一致行动关系。因此，范爱荣能直接控制公司的经营决策，系公司实际控制人。

### 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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 9 月 21 日	10	0	0
2024 年 12 月 7 日	8	0	0
合计	18	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

1.公司第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十四次会议、2024 年第三次临时股东大会通过了《关于公司 2024 年半年度权益分派预案的议案》，截至本次权益分派权益登记日 2024 年 9 月 27 日，公司总股本数为 50,000,000 股，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 10 元（含税）。本次权益分派共计派发现金红利 50,000,000.00 元.本次权益分派于 2024 年 9 月 30 日实施完毕。

2.公司第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十六次会议、2024 年第五次临时股东大会通过了《关于公司 2024 年第三季度权益分派预案的议案》，截至本次权益分派权益登记日 2024 年 12 月 13 日，公司总股本数为 50,000,000 股，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 8 元（含税）。本次权益分派共计派发现金红利 40,000,000.00 元.本次权益分派于 2024 年 12 月 16 日实施完毕。

### (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				
范爱荣	董事长	男	1961年5月	2021年11月16日	2025年2月7日	9,900,000	0	9,900,000	19.8%
程聪	董事、总经理	男	1982年9月	2021年11月16日	2025年2月7日	10,400,000	0	10,400,000	20.8%
何军	董事	男	1990年11月	2021年11月16日	2025年2月7日	0	0	0	0%
崔晓钟	独立董事	男	1970年7月	2021年11月16日	2025年2月7日	0	0	0	0%
任汝平	独立董事	男	1956年10月	2021年11月16日	2025年2月7日	0	0	0	0%
冯佳杰	监事会主席、职工代表监事	男	1991年9月	2021年11月16日	2025年2月7日	0	0	0	0%
邹本书	监事	女	1988年2月	2021年11月16日	2025年2月7日	0	0	0	0%
乐萍萍	监事	女	1984年1月	2021年11月16日	2025年2月7日	0	0	0	0%
范秋兰	副总经理	女	1987年9月	2021年11月16日	2025年2月7日	12,000,000	0	12,000,000	24%

王益加	董事会秘书	男	1987年10月	2021年11月16日	2025年2月7日	0	0	0	0%
姚春亚	财务负责人	女	1976年1月	2021年11月16日	2025年2月7日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

- 1.公司董事长范爱荣、副总经理范秋兰及公司股东范涛为一致行动人关系，为公司共同控股股东。
- 2.董事何军系公司在册股东嘉兴菲南斯九号股权投资合伙企业（有限合伙）（期末持股 3.4%）的合伙人嘉兴菲南斯投资管理有限公司、嘉兴钊德资产管理有限公司的法定代表人、执行董事、经理，系嘉兴菲南斯九号股权投资合伙企业（有限合伙）的实际控制人。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

**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

**(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
管理人员	46	4	5	45
研发人员	54	2	5	51
销售人员	15	1	1	15
生产人员	316	69	78	307
<b>员工总计</b>	<b>431</b>	<b>76</b>	<b>89</b>	<b>418</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	55	57
专科	50	57
专科以下	322	300
<b>员工总计</b>	<b>431</b>	<b>418</b>

**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.员工薪酬政策：公司依法合规与员工签订劳动合同，公司建立了以管理系统、生产系统、销售系统等为基础的不同系统不同薪酬政策的科学合理的薪酬体系。同时依据国家有关法律、法规及地方相关

社会保险政策，为员工缴纳社会保险及住房公积金，并为员工代扣代缴个人所得税。

2.培训计划：公司针对不同岗位或类型的员工制定了不同的培训要求，坚持做好各项培训，如新员工入职培训、在职人员岗位培训等，提高员工的职业意识、安全意识和职业素养，以实现公司与员工共同发展。

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 74 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

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及中国证监会的相关要求，逐步建立健全了规范的公司治理结构。报告期内，公司严格执行《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易决策制度》《对外担保管理制度》等规章制度。报告期内，公司共召开 6 次股东大会、9 次董事会、7 次监事会，公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司三会依法独立运作，切实履行职责，有效运行，不存在违法违规的情形。

### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会召开了 7 次会议，认真履行对公司经营、财务决策等方面监督职责，监事会未发现公司存在风险，对公司监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间在业务、人员、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

#### 1.公司业务独立

公司主营业务为复合材料成型用辅助材料和结构芯材的研发、生产和销售，主要产品包括真空袋膜、脱模布等真空辅材和轻木芯材、PET 泡沫芯材等结构芯材。公司产品主要用于风电叶片的生产，作为行业知名专业材料供应商，公司凭借可靠的产品性能、丰富的产品种类、稳定的交付能力和完善的服务体系，获得了下游客户的高度认可，公司拥有从事上述业务完整、独立的研发、生产、供应、销售等市场

服务的业务体系和专业人员，不存在其他需要依赖公司股东、实际控制人进行生产经营活动的情况，公司业务独立。

#### 2.公司人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，拥有独立的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍。董事、监事及高级管理人员的任职严格按照《公司法》《公司章程》等相关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。

#### 3.公司财务独立

公司设置了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，并制定了独立的财务会计核算体系和规范的财务会计制度；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。公司独立开具银行账户，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司独立缴纳税款，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司已经建立一套较为健全、完善的会计核算、财务管理和风险控制等内部控制管理体系，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要，同时公司会根据自身发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

## 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

### (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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2025〕314号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号			
审计报告日期	2025年3月7日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	林旺 4年	王吕军 4年	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）	60			

## 审 计 报 告

天健审〔2025〕314号

浙江佑威新材料股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江佑威新材料股份有限公司（以下简称佑威新材公司）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，公允反映了佑威新材公司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、 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，我们独立于佑威新材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）及五（二）1。

佑威新材公司的营业收入主要来自于真空袋膜、脱模布、轻木芯材、PET 泡沫芯材的销售收入。2024 年度佑威新材公司实现营业收入金额为 58,453.88 万元。由于营业收入是佑威新材公司关键业绩指标之一，可能存在佑威新材公司管理层（以下简称管理层）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，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单及客户签收记录、领用结算清单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### (二) 应收账款减值

## 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及五（一）4。

截至 2024 年 12 月 31 日，佑威新材公司应收账款账面余额为 51,918.22 万元，坏账准备为 3,970.78 万元，账面价值为 47,947.44 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估佑威新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

佑威新材公司治理层（以下简称治理层）负责监督佑威新材公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（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，就可能导致对佑威新材公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致佑威新材公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：林旺  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：王吕军

二〇二五年三月七日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	148,074,039.67	194,681,279.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	20,203,021.92	
衍生金融资产			
应收票据	3	44,503,124.49	60,860,078.46
应收账款	4	481,498,573.82	459,152,265.06
应收款项融资	5	16,411,871.15	23,809,288.93
预付款项	6	20,306,956.54	17,985,911.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	3,002,772.52	1,281,442.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	120,830,294.67	114,112,652.53
其中：数据资源			
合同资产	9	14,355,286.01	11,348,593.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10	328,916.78	1,388,759.24
<b>流动资产合计</b>		<b>869,514,857.57</b>	<b>884,620,269.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	11	166,594,356.13	172,451,990.39
在建工程	12	104,361,483.79	6,302,384.93
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	13	1,318,875.36	1,190,267.16
无形资产	14	46,880,522.89	47,260,783.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	15	51,732.95	18,506.28
递延所得税资产	16	12,809,625.26	10,590,348.62
其他非流动资产	17	842,421.11	1,623,561.29
<b>非流动资产合计</b>		332,859,017.49	239,437,841.67
<b>资产总计</b>		1,202,373,875.06	1,124,058,111.62
<b>流动负债：</b>			
短期借款	19	232,788,730.50	194,240,935.57
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	20	6,879.69	
衍生金融负债			
应付票据	21	137,309,582.70	117,068,297.43
应付账款	22	87,554,510.34	38,177,583.47
预收款项			
合同负债	23	2,114,301.48	4,874,213.36
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	24	8,758,810.70	9,002,775.37
应交税费	25	4,224,205.94	4,869,338.00
其他应付款	26	162,697.94	301,575.68
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	27	612,637.15	687,049.73
其他流动负债	28	13,244,799.61	180,766.80
<b>流动负债合计</b>		486,777,156.05	369,402,535.41
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	29	557,688.24	354,642.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	30	9,010,933.84	6,548,510.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9,568,622.08	6,903,153.24
<b>负债合计</b>		496,345,778.13	376,305,688.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	31	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	32	155,944,124.32	155,944,124.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33	26,000,000.00	26,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	34	440,132,560.17	479,345,746.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		672,076,684.49	711,289,870.53
少数股东权益		33,951,412.44	36,462,552.44
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		706,028,096.93	747,752,422.97
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		1,202,373,875.06	1,124,058,111.62

法定代表人：程聪

主管会计工作负责人：姚春亚

会计机构负责人：姚春亚

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		142,759,318.32	187,757,668.64
交易性金融资产		20,203,021.92	
衍生金融资产			
应收票据		43,716,737.15	71,757,848.21
应收账款	1	380,272,722.82	263,174,788.98
应收款项融资		2,732,720.44	19,521,078.51
预付款项		7,084,711.99	12,017,141.89
其他应收款	2	21,753,372.52	77,196,281.04

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		99,185,238.34	89,443,131.44
其中：数据资源			
合同资产		8,376,483.75	8,275,663.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		156,935.52	548,225.54
<b>流动资产合计</b>		<b>726,241,262.77</b>	<b>729,691,827.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	40,742,875.56	41,242,875.56
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		86,898,132.40	88,373,866.45
在建工程		103,111,804.31	5,694,951.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		510,114.48	1,190,267.16
无形资产		37,102,257.35	37,253,339.42
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			18,506.28
递延所得税资产		5,858,924.13	6,687,796.05
其他非流动资产		730,651.20	1,614,711.73
<b>非流动资产合计</b>		<b>274,954,759.43</b>	<b>182,076,313.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,001,196,022.20</b>	<b>911,768,141.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		97,163,147.17	57,044,205.83
交易性金融负债		6,879.69	
衍生金融负债			
应付票据		134,930,974.69	111,958,856.52
应付账款		78,946,437.59	27,463,019.38
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,604,634.32	6,666,999.67
应交税费		2,832,921.56	4,092,696.01

其他应付款		162,697.94	287,030.20
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,114,301.48	4,484,918.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		354,642.79	687,049.73
其他流动负债		13,244,799.61	180,766.80
<b>流动负债合计</b>		<b>336,361,436.84</b>	<b>212,865,543.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			354,642.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,340,723.11	1,460,400.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,340,723.11</b>	<b>1,815,043.43</b>
<b>负债合计</b>		<b>339,702,159.95</b>	<b>214,680,586.53</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		155,991,771.12	155,991,771.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,000,000.00	26,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润		429,502,091.13	465,095,783.99
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>661,493,862.25</b>	<b>697,087,555.11</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,001,196,022.20</b>	<b>911,768,141.64</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业总收入</b>		594,617,505.81	664,755,339.98
其中：营业收入	1	594,617,505.81	664,755,339.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		534,611,838.13	533,976,768.62
其中：营业成本	1	479,268,271.39	471,868,785.09
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	2	2,969,319.72	5,323,565.82
销售费用	3	7,325,437.63	7,029,762.88
管理费用	4	21,175,310.77	24,840,517.52
研发费用	5	24,323,341.45	25,271,543.39
财务费用	6	-449,842.83	-357,406.08
其中：利息费用		4,775,372.81	2,919,289.74
利息收入			
加：其他收益	7	9,053,489.95	12,054,742.06
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-476,314.08	-1,266,969.85
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）	9	222,342.23	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-8,351,894.06	-14,563,964.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-7,584,126.13	-11,355,021.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-217,616.10	208,910.05
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		52,651,549.49	115,856,267.86
加：营业外收入	13	58,695.15	176,824.00
减：营业外支出	14	570,772.26	130,100.69
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		52,139,472.38	115,902,991.17
减：所得税费用	15	3,863,798.42	13,425,068.58
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		48,275,673.96	102,477,922.59
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）		48,275,673.96	102,477,922.59
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）		-2,511,140.00	9,308,361.57
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		50,786,813.96	93,169,561.02
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		48,275,673.96	102,477,922.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		50,786,813.96	93,169,561.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,511,140.00	9,308,361.57
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.02	1.86
（二）稀释每股收益（元/股）		0.92	1.86

法定代表人：程聪

主管会计工作负责人：姚春亚

会计机构负责人：姚春亚

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	1	454,736,892.90	471,030,699.97
减：营业成本	1	355,130,717.00	333,155,690.76
税金及附加		1,927,651.03	3,817,240.30
销售费用		6,562,085.94	6,385,558.75

管理费用		16,407,556.84	20,751,372.18
研发费用	2	16,637,951.54	17,304,523.54
财务费用		-6,934,910.58	-6,358,441.54
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		7,842,457.19	10,295,492.20
投资收益（损失以“-”号填列）	3	109,117.80	-688,316.61
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）		222,342.23	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,568,354.01	-4,535,513.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,065,643.50	-10,934,694.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		187,748.94	191,498.54
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>61,733,509.78</b>	<b>90,303,221.60</b>
加：营业外收入		58,694.55	160,206.20
减：营业外支出		490,685.11	128,537.25
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>61,301,519.22</b>	<b>90,334,890.55</b>
减：所得税费用		6,895,212.08	11,192,874.05
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>54,406,307.14</b>	<b>79,142,016.50</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		54,406,307.14	79,142,016.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>54,406,307.14</b>	<b>79,142,016.50</b>

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		611,848,418.80	578,118,002.10
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		4,346,775.44	1,434,431.96
收到其他与经营活动有关的现金	1.(1)	21,643,551.16	28,096,657.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		637,838,745.40	607,649,091.17
购买商品、接受劳务支付的现金		441,061,631.52	489,259,577.52
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		59,525,963.31	60,353,023.95
支付的各项税费		14,228,886.18	48,045,535.96
支付其他与经营活动有关的现金	1.(2)	30,232,004.64	39,417,472.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		545,048,485.65	637,075,610.28
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		92,790,259.75	-29,426,519.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		285,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		413,981.74	20,654.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		460,908.82	933,992.64

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		26,200.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>285,901,090.56</b>	<b>954,647.35</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,979,363.41	41,822,864.99
投资支付的现金		305,000,000.00	
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		50,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>439,979,363.41</b>	<b>41,822,864.99</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-154,078,272.85</b>	<b>-40,868,217.64</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		248,354,507.71	208,641,205.83
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>248,354,507.71</b>	<b>208,641,205.83</b>
偿还债务支付的现金		183,284,607.24	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,313,431.97	2,261,163.41
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	1.(3)	911,344.00	781,344.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>277,509,383.21</b>	<b>18,042,507.41</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-29,154,875.50</b>	<b>190,598,698.42</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>839,583.60</b>	<b>778,551.55</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-89,603,305.00</b>	<b>121,082,513.22</b>
加：期初现金及现金等价物余额		186,930,703.04	65,848,189.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>97,327,398.04</b>	<b>186,930,703.04</b>

法定代表人：程聪

主管会计工作负责人：姚春亚

会计机构负责人：姚春亚

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		387,118,229.00	485,806,339.49
收到的税费返还		3,339,293.85	1,434,431.96
收到其他与经营活动有关的现金		18,097,444.45	27,340,834.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>408,554,967.30</b>	<b>514,581,606.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		314,741,072.04	365,092,694.74
支付给职工以及为职工支付的现金		39,909,823.99	36,964,601.59
支付的各项税费		10,022,691.57	36,249,151.83

支付其他与经营活动有关的现金		21,548,058.70	29,965,170.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>386,221,646.30</b>	<b>468,271,618.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>22,333,321.00</b>	<b>46,309,987.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		285,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		413,981.74	20,654.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		338,674.15	936,392.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		500,744.97	
收到其他与投资活动有关的现金		280,990,842.24	96,365,780.95
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>565,244,243.10</b>	<b>97,322,828.31</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,150,332.70	32,019,904.71
投资支付的现金		305,000,000.00	
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		273,200,000.00	47,950,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>656,350,332.70</b>	<b>79,969,904.71</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-89,106,089.60</b>	<b>17,352,923.60</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		97,172,385.81	72,044,205.83
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>97,172,385.81</b>	<b>72,044,205.83</b>
偿还债务支付的现金		30,502,485.34	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,067,139.12	640,911.44
支付其他与筹资活动有关的现金		781,344.00	781,344.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>121,350,968.46</b>	<b>16,422,255.44</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-24,178,582.65</b>	<b>55,621,950.39</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,117,429.80</b>	<b>636,176.16</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-89,833,921.45</b>	<b>119,921,037.84</b>
加：期初现金及现金等价物余额		182,561,829.71	62,640,791.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>92,727,908.26</b>	<b>182,561,829.71</b>

(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	50,000,000.00				155,944,124.32				26,000,000.00		479,345,746.21	36,462,552.44	747,752,422.97
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	50,000,000.000				155,944,124.32				26,000,000.00		479,345,746.21	36,462,552.44	747,752,422.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-39,213,186.04	-2,511,140.00	-41,724,326.04
（一）综合收益总额											50,786,813.96	-2,511,140.00	48,275,673.96
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-90,000,000.00		-90,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-90,000,000.00		-90,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00			155,944,124.32				26,000,000.00	440,132,560.17	33,951,412.44		706,028,096.93

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	50,000,000.00				155,944,124.32				26,000,000.00		386,176,185.19	27,154,190.87	645,274,500.38
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	50,000,000.00				155,944,124.32				26,000,000.00		386,176,185.19	27,154,190.87	645,274,500.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										93,169,561.02		9,308,361.57	102,477,922.59
（一）综合收益总额										93,169,561.02		9,308,361.57	102,477,922.59
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00			155,944,124.32			26,000,000.00	479,345,746.21	36,462,552.44	747,752,422.97		

法定代表人：程聪

主管会计工作负责人：姚春亚

会计机构负责人：姚春亚

(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	50,000,000.00				155,991,771.12				26,000,000.00		465,095,783.99	697,087,555.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				155,991,771.12				26,000,000.00		465,095,783.99	697,087,555.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-35,593,692.86	-35,593,692.86
（一）综合收益总额											54,406,307.14	54,406,307.14
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-90,000,000.00	-90,000,000.00
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-90,000,000.00	-90,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00				155,991,771.12				26,000,000.00		429,502,091.13	661,493,862.25

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	50,000,000.00				155,991,771.12				26,000,000.00		385,953,767.49	617,945,538.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				155,991,771.12				26,000,000.00		385,953,767.49	617,945,538.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											79,142,016.50	79,142,016.50
（一）综合收益总额											79,142,016.50	79,142,016.50
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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												
<b>四、本年年末余额</b>	50,000,000.00				155,991,771.12				26,000,000.00		465,095,783.99	697,087,555.11

# 浙江佑威新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江佑威新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由嘉兴竺兰投资管理合伙企业（有限合伙）投资设立，于 2014 年 12 月 18 日在嘉兴市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省嘉兴市。公司现持有统一社会信用代码为 913304013255439781 的营业执照，注册资本 5,000.00 万元，股份总数 5,000 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 4,710 万股；无限售条件的流通股份 290 万股。公司股票已于 2024 年 7 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属橡胶和塑料制品业。主要经营活动为真空袋膜、脱模布、轻木芯材、PET 泡沫芯材等复合材料成型用辅助材料和结构芯材的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 3 月 7 日第三届第三次董事会批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%

重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项在建工程投资总额超过资产总额 0.3%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额超过集团总资产 15%

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

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

##### 2. 合并财务报表的编制方法

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

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务折算

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

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即

全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### （十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收财务公司承兑汇票		
应收商业承兑汇票——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票组合账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票——合并范围内关联方	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款——合并范围内关联往来	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收出口退税组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来		

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、其他应收款和合同资产的账龄自初始确认日起算。

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价

减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### （十三）长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

#### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

#### 3. 后续计量及损益确认方法

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

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### （1）是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交

易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

#### (十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

运输工具	年限平均法	4	5	23.75
------	-------	---	---	-------

(十五) 在建工程

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

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	满足建筑完工验收标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权和软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，根据法定使用年限确定	直线法摊销
软件	10 年，预计受益年限	直线法摊销

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

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

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

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

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

#### (4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括专家咨询费、知识产权的申请费、差旅费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十八) 部分长期资产减值

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

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

#### (十九) 长期待摊费用

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

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十二) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

### (二十三) 收入

#### 1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但

包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

### 3. 收入确认的具体方法

公司真空袋膜、脱模布、轻木芯材、PET 泡沫芯材等销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入客户在公司已根据合同约定将产品交付给客户或客户已领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在 FOB 和 CIF 贸易模式下，在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；在 DDP 贸易模式下，境外客户签收货物，公司已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

## (二十四) 合同取得成本、合同履约成本

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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十五) 合同资产、合同负债

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

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

## (二十六) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## (二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十八) 租赁

### 1. 公司作为承租人

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

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

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

### (1) 使用权资产

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

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

### (2) 租赁负债

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

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

## 2. 公司作为出租人

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

### (1) 经营租赁

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

### (2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

#### (二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (三十) 重要会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%；出口货物享受“免、抵、退”税收政策，退税率为 13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
中威航空材料有限公司	15%

西双版纳勐威新材料有限责任公司	20%
湖北省荆威新材料有限责任公司	25%

(二) 税收优惠

- 2023年12月8日，本公司通过高新技术企业认定，并取得编号为GR202333009115的高新技术企业证书，资格有效期为三年。根据高新技术企业所得税优惠政策，本公司本期企业所得税减按15%的税率计缴。
- 2024年12月6日，子公司中威航空材料有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为GR202433009872的高新技术企业证书，资格有效期为三年。根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司本期企业所得税减按15%的税率计缴。
- 根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财税〔2023〕43号)，本公司、子公司中威航空材料有限公司属于先进制造业享受按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额的优惠政策。
- 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部、税务总局公告2023年第12号)规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策。子公司西双版纳勐威新材料有限责任公司本期享受上述税收优惠政策。
- 根据财政部、税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》(财政部、税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部公告2023年第15号)，本公司及子公司中威航空材料有限公司招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员，享受依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。

**五、合并财务报表项目注释**

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	10,292.36	25,968.27
银行存款	147,317,105.68	186,904,734.77
其他货币资金	746,641.63	7,750,576.09
合 计	148,074,039.67	194,681,279.13
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 其他说明

银行存款中50,000,000.00元为购买结构性存款的圈存资金，于2025年1月2日实际购入；期末其他货币资金均系银行承兑汇票保证金。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,203,021.92	
其中：衍生金融资产	203,021.92	
结构性存款	20,000,000.00	
合 计	20,203,021.92	

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	40,774,124.49	57,692,078.46
财务公司承兑汇票	3,729,000.00	3,168,000.00
合 计	44,503,124.49	60,860,078.46

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	48,250,274.59	100.00	3,747,150.10	7.77	44,503,124.49
其中：商业承兑汇票	44,521,274.59	92.27	3,747,150.10	8.42	40,774,124.49
财务公司承兑汇票	3,729,000.00	7.73			3,729,000.00
合 计	48,250,274.59	100.00	3,747,150.10	7.77	44,503,124.49

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	65,017,829.54	100.00	4,157,751.08	6.39	60,860,078.46
其中：商业承兑汇票	61,849,829.54	95.13	4,157,751.08	6.72	57,692,078.46
财务公司承兑汇票	3,168,000.00	4.87			3,168,000.00
合 计	65,017,829.54	100.00	4,157,751.08	6.39	60,860,078.46

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

商业承兑汇票组合	44,521,274.59	3,747,150.10	8.42
财务公司承兑汇票组合	3,729,000.00		
小计	48,250,274.59	3,747,150.10	7.77

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,157,751.08	-410,600.98				3,747,150.10
合计	4,157,751.08	-410,600.98				3,747,150.10

(4) 期末公司无质押的应收票据。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		32,737,770.47
财务公司承兑汇票		2,989,000.00
小计		35,726,770.47

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	447,021,630.71	460,249,698.05
1-2年	70,630,122.91	27,393,814.89
2-3年	647,852.62	2,961,918.60
3年以上	3,013,326.60	116,625.00
账面余额合计	521,312,932.84	490,722,056.54
减：坏账准备	39,814,359.02	31,569,791.48
账面价值合计	481,498,573.82	459,152,265.06

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,961,918.60	0.57	2,961,918.60	100.00	
按组合计提坏账准备	518,351,014.24	99.43	36,852,440.42	7.11	481,498,573.82

合 计	521,312,932.84	100.00	39,814,359.02	7.64	481,498,573.82
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,961,918.60	0.60	2,961,918.60	100.00	
按组合计提坏账准备	487,760,137.94	99.40	28,607,872.88	5.87	459,152,265.06
合 计	490,722,056.54	100.00	31,569,791.48	6.43	459,152,265.06

2) 期末无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	447,021,630.71	22,351,081.53	5.00
1-2年	70,630,122.91	14,126,024.58	20.00
2-3年	647,852.62	323,926.31	50.00
3年以上	51,408.00	51,408.00	100.00
小 计	518,351,014.24	36,852,440.42	7.11

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,961,918.60					2,961,918.60
按组合计提坏账准备	28,607,872.88	8,309,784.54		65,217.00		36,852,440.42
合 计	31,569,791.48	8,309,784.54		65,217.00		39,814,359.02

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	65,217.00

(5) 应收账款和合同资产金额前5名情况

序号	单位名称	账面余额	占应收账款和合	应收账款坏账
----	------	------	---------	--------

		应收账款	合同资产	小 计	同资产期末余额 合计数的比例(%)	准备和合同资 产减值准备
1	中材科技股份有限公司	88,099,736.53	2,837,775.06	90,937,511.59	16.95	5,742,040.88
	中复碳芯电缆科技有限公司	21,001,904.71		21,001,904.71	3.92	1,050,095.24
	中国建材集团小计	109,101,641.24	2,837,775.06	111,939,416.30	20.87	6,792,136.12
2	远景能源有限公司	92,009,279.29	8,396,540.17	100,405,819.46	18.72	5,039,034.13
3	天顺风能(苏州)股份有限公司	92,276,573.80		92,276,573.80	17.20	13,277,114.96
4	株洲时代新材料科技股份有限公司	67,759,715.84	3,860,718.46	71,620,434.30	13.35	3,673,653.14
5	三一重能股份有限公司	23,393,655.56		23,393,655.56	4.36	1,169,682.78
	小 计	384,540,865.73	15,095,033.69	399,635,899.42	74.50	29,951,621.13

注：上述应收账款和合同资产前5名客户金额按受同一实际控制人控制的客户单位合并计算

#### 5. 应收款项融资

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,411,871.15	23,809,288.93
合 计	16,411,871.15	23,809,288.93

(2) 期末公司无质押的应收款项融资。

(3) 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情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	30,640,699.15
小 计	30,640,699.15

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

#### 6. 预付款项

##### (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1年以内	15,688,166.54	77.26		15,688,166.54	13,770,921.14	76.57		13,770,921.14
1-2年	520,300.00	2.56		520,300.00	1,198,530.00	6.66		1,198,530.00

2-3年	1,115,530.00	5.49		1,115,530.00	748,260.00	4.16		748,260.00
3年以上	2,982,960.00	14.69		2,982,960.00	2,268,200.00	12.61		2,268,200.00
合计	20,306,956.54	100.00		20,306,956.54	17,985,911.14	100.00		17,985,911.14

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例(%)
GLOBAL VANTAGE LIMITED LLC	6,733,027.02	33.16
苏州赛康包装材料有限公司	3,727,629.89	18.36
西双版纳和实科技有限公司	3,486,440.00	17.17
上海晋扬新材料科技有限公司	1,388,681.11	6.84
常州塑盛能源化工有限公司	1,285,570.00	6.33
小计	16,621,348.02	81.85

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收合同退款	6,788,967.35	4,409,955.67
押金保证金	583,299.42	849,294.42
应收出口退税	579,416.58	408,129.72
其他	5,000.00	115,262.79
合计	7,956,683.35	5,782,642.60

(2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	2,634,416.58	1,731,533.89
1-2年	1,154,658.06	65,112.00
2-3年	148,112.00	
3年以上	4,019,496.71	3,985,996.71
账面余额合计	7,956,683.35	5,782,642.60
减：坏账准备	4,953,910.83	4,501,200.33
账面价值合计	3,002,772.52	1,281,442.27

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,673,967.35	58.74	4,673,967.35	100.00	
按组合计提坏账准备	3,282,716.00	41.26	279,943.48	8.53	3,002,772.52
合 计	7,956,683.35	100.00	4,953,910.83	62.26	3,002,772.52

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,409,955.67	76.26	4,409,955.67	100.00	
按组合计提坏账准备	1,372,686.93	23.74	91,244.66	6.65	1,281,442.27
合 计	5,782,642.60	100.00	4,501,200.33	77.84	1,281,442.27

2) 期末无重要的单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收出口退税组合	579,416.58		
账龄组合	2,703,299.42	279,943.48	10.36
其中：1年以内	2,055,000.00	102,750.00	5.00
1-2年	548,187.42	109,637.48	20.00
2-3年	65,112.00	32,556.00	50.00
3年以上	35,000.00	35,000.00	100.00
小 计	3,282,716.00	279,943.48	8.53

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	43,222.26	13,022.40	4,444,955.67	4,501,200.33
期初数在本期				
--转入第二阶段	-27,409.37	27,409.37		
--转入第三阶段		-13,022.40	13,022.40	
--转回第二阶段				

一转回第一阶段				
本期计提	86,937.11	82,228.11	283,545.28	452,710.50
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	102,750.00	109,637.48	4,741,523.35	4,953,910.83
期末坏账准备计提比例 (%)	3.90	20.00	97.62	62.26

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
重庆世纪恒星科技有限公司	应收合同退款	2,950,996.71	3 年以上	37.09	2,950,996.71
上海远泛进出口有限公司	应收合同退款	2,000,000.00	1 年以内	25.14	100,000.00
深圳市名骏实业发展有限公司	应收合同退款	1,000,000.00	3 年以上	12.57	1,000,000.00
国家金库嘉兴市中心支库	应收出口退税	579,416.58	1 年以内	7.28	
CORELITE WIND POWER CO LIMITED	应收合同退款	464,570.64	1-2 年	5.84	464,570.64
小 计		6,994,983.93		87.91	4,515,567.35

## 8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,791,370.90	2,036,271.28	18,755,099.62	31,528,769.68	1,021,175.14	30,507,594.54
在产品	14,487,097.43		14,487,097.43	14,117,278.96		14,117,278.96
自制半成品	69,703,171.28	14,963,376.69	54,739,794.59	62,908,267.91	12,259,879.56	50,648,388.35
库存商品	17,766,680.20	1,931,029.41	15,835,650.79	11,528,035.96	1,083,790.58	10,444,245.38
发出商品	14,178,956.15		14,178,956.15	6,573,598.60		6,573,598.60
委托加工物资	2,833,696.09		2,833,696.09	1,821,546.70		1,821,546.70
合 计	139,760,972.05	18,930,677.38	120,830,294.67	128,477,497.81	14,364,845.28	114,112,652.53

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,021,175.14	1,323,695.74		308,599.60		2,036,271.28
自制半成品	12,259,879.56	4,785,903.36		2,082,406.23		14,963,376.69
库存商品	1,083,790.58	1,316,280.05		469,041.22		1,931,029.41
合计	14,364,845.28	7,425,879.15		2,860,047.05		18,930,677.38

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

9. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	15,110,827.37	755,541.36	14,355,286.01	11,945,887.57	597,294.38	11,348,593.19
合计	15,110,827.37	755,541.36	14,355,286.01	11,945,887.57	597,294.38	11,348,593.19

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	15,110,827.37	100.00	755,541.36	5.00	14,355,286.01
合计	15,110,827.37	100.00	755,541.36	5.00	14,355,286.01

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	11,945,887.57	100.00	597,294.38	5.00	11,348,593.19
合计	11,945,887.57	100.00	597,294.38	5.00	11,348,593.19

2) 期末无单项计提减值准备的合同资产。

3) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	15,110,827.37	755,541.36	5.00
小 计	15,110,827.37	755,541.36	5.00

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	597,294.38	158,246.98				755,541.36
合 计	597,294.38	158,246.98				755,541.36

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待取得及待抵扣增值税进项税额	328,916.78		328,916.78	1,202,780.62		1,202,780.62
预缴企业所得税				185,978.62		185,978.62
合 计	328,916.78		328,916.78	1,388,759.24		1,388,759.24

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	99,410,104.85	3,652,152.01	141,699,960.87	9,747,666.92	254,509,884.65
本期增加金额	469,761.93	65,193.11	13,794,601.89	556,026.54	14,885,583.47
1) 购置		65,193.11	7,668,233.01	556,026.54	8,289,452.66
2) 在建工程转入	469,761.93		6,126,368.88		6,596,130.81
本期减少金额	508,585.80	24,903.56	5,157,241.96		5,690,731.32
1) 处置或报废		24,903.56	5,157,241.96		5,182,145.52
2) 其他	508,585.80				508,585.80
期末数	99,371,280.98	3,692,441.56	150,337,320.80	10,303,693.46	263,704,736.80
累计折旧					
期初数	23,940,789.96	1,711,871.47	50,165,931.13	4,720,897.41	80,539,489.97
本期增加金额	4,647,775.68	309,197.28	12,377,222.46	1,800,578.00	19,134,773.42

1) 计提	4,647,775.68	309,197.28	12,377,222.46	1,800,578.00	19,134,773.42
本期减少金额		23,658.38	2,540,224.34		2,563,882.72
1) 处置或报废		23,658.38	2,540,224.34		2,563,882.72
期末数	28,588,565.64	1,997,410.37	60,002,929.25	6,521,475.41	97,110,380.67
减值准备					
期初数			1,518,404.29		1,518,404.29
本期增加金额					
本期减少金额			1,518,404.29		1,518,404.29
1) 处置或报废			1,518,404.29		1,518,404.29
期末数					
账面价值					
期末账面价值	70,782,715.34	1,695,031.19	90,334,391.55	3,782,218.05	166,594,356.13
期初账面价值	75,469,314.89	1,940,280.54	90,015,625.45	5,026,769.51	172,451,990.39

(2) 期末房屋建筑物均已办妥产权证书。

## 12. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准备	账面价值	账面余额	减 值 准备	账面价值
待安装设备	2,699,856.00		2,699,856.00	5,789,177.38		5,789,177.38
正原路厂房	101,661,627.79		101,661,627.79	513,207.55		513,207.55
合 计	104,361,483.79		104,361,483.79	6,302,384.93		6,302,384.93

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	期末数
正原路厂房	13,469.00	513,207.55	101,148,420.24			101,661,627.79

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
正原路厂房	75.48	75				自筹资金

## 13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		

期初数	2,040,458.01	2,040,458.01
本期增加金额	921,088.78	921,088.78
1) 租入	921,088.78	921,088.78
本期减少金额		
期末数	2,961,546.79	2,961,546.79
累计折旧		
期初数	850,190.85	850,190.85
本期增加金额	792,480.58	792,480.58
1) 计提	792,480.58	792,480.58
本期减少金额		
期末数	1,642,671.43	1,642,671.43
账面价值		
期末账面价值	1,318,875.36	1,318,875.36
期初账面价值	1,190,267.16	1,190,267.16

#### 14. 无形资产

##### (1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	50,355,438.15	1,543,223.86	51,898,662.01
本期增加金额		836,796.18	836,796.18
1) 购置		836,796.18	836,796.18
本期减少金额			
期末数	50,355,438.15	2,380,020.04	52,735,458.19
累计摊销			
期初数	4,297,073.53	340,805.48	4,637,879.01
本期增加金额	1,007,108.88	209,947.41	1,217,056.29
1) 计提	1,007,108.88	209,947.41	1,217,056.29
本期减少金额			
期末数	5,304,182.41	550,752.89	5,854,935.30

账面价值			
期末账面价值	45,051,255.74	1,829,267.15	46,880,522.89
期初账面价值	46,058,364.62	1,202,418.38	47,260,783.00

(2) 期末土地使用权均已办妥产权证书。

#### 15. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
维保费	18,506.28		18,506.28		
管道改造		64,220.18	12,487.23		51,732.95
合计	18,506.28	64,220.18	30,993.51		51,732.95

#### 16. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	63,247,727.86	10,765,661.88	52,208,086.51	8,422,926.23
资产评估增值	5,250,776.00	787,616.40	5,596,814.45	839,522.17
递延收益	9,010,933.84	1,351,640.08	6,548,510.44	982,276.56
可抵扣亏损	16,539,290.91	2,480,893.62		
租赁负债	533,850.16	80,077.52	1,220,899.88	183,134.98
未结算返利			3,904,599.84	585,689.98
合计	94,582,578.77	15,465,889.50	69,478,911.12	11,013,549.92

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具公允价值变动	222,342.23	33,351.33		
固定资产加速折旧	16,975,971.57	2,546,395.74	1,631,074.86	244,661.23
使用权资产	510,114.48	76,517.17	1,190,267.16	178,540.07
合计	17,708,428.28	2,656,264.24	2,821,342.02	423,201.30

##### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	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	2,656,264.24	12,809,625.26	423,201.30	10,590,348.62
递延所得税负债	2,656,264.24		423,201.30	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	4,953,910.83	4,501,200.33
可抵扣亏损	480,477.22	23.46
合 计	5,434,388.05	4,501,223.79

(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	期末数	期初数	备注
2026 年		23.46	
2029 年	480,477.22		
合 计	480,477.22	23.46	

17. 其他非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及软件款	842,421.11		842,421.11	1,623,561.29		1,623,561.29
合 计	842,421.11		842,421.11	1,623,561.29		1,623,561.29

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	50,746,641.63	50,746,641.63	冻结	承兑汇票保证金、购买结构性存款冻结的银行存款
应收票据	35,726,770.47	32,718,719.80	质押	已背书或贴现未到期未终止确认的票据
固定资产	111,641,438.75	82,248,732.71	抵押	借款及承兑汇票抵押
无形资产	25,371,190.62	20,774,730.54	抵押	借款及承兑汇票抵押
合 计	223,486,041.47	186,488,824.68		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	7,750,576.09	7,750,576.09	冻结	承兑汇票保证金

应收票据	27,194,205.83	25,274,042.55	质押	质押及已背书或贴现未到 期末终止确认的票据
固定资产	93,385,608.06	71,484,752.18	抵押	借款及承兑汇票抵押
无形资产	25,371,190.62	21,282,154.50	抵押	借款及承兑汇票抵押
合 计	153,701,580.60	125,791,525.32		

#### 19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	29,860,491.98	80,010,694.44
保证及抵押借款	16,134,777.78	55,054,388.90
保证借款	121,110,977.78	27,126,757.51
未终止确认的已贴现商业承兑汇票	32,706,670.47	27,044,205.83
抵押借款	32,975,812.49	5,004,888.89
合 计	232,788,730.50	194,240,935.57

#### 20. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增 加	本期减 少	期末数
交易性金融负债		6,879.69		6,879.69
其中：衍生金融负债		6,879.69		6,879.69
合 计		6,879.69		6,879.69

#### 21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	137,309,582.70	117,068,297.43
合 计	137,309,582.70	117,068,297.43

#### 22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	52,425,210.16	34,046,565.93
设备工程款	33,663,925.27	3,407,988.29
其他	1,465,374.91	723,029.25
合 计	87,554,510.34	38,177,583.47

## 23. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	2,114,301.48	1,472,838.40
实物销售返利		3,401,374.96
合 计	2,114,301.48	4,874,213.36

## 24. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,447,837.86	55,778,091.66	55,767,267.02	8,458,662.50
离职后福利—设定提存计划	554,937.51	3,503,906.98	3,758,696.29	300,148.20
合 计	9,002,775.37	59,281,998.64	59,525,963.31	8,758,810.70

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,071,289.62	49,396,752.39	49,377,085.34	8,090,956.67
职工福利费		2,063,275.65	2,063,275.65	
社会保险费	197,796.56	2,321,195.03	2,313,771.60	205,219.99
其中：医疗保险费	172,110.42	1,971,653.13	1,969,483.95	174,279.60
工伤保险费	25,686.14	349,541.90	344,287.65	30,940.39
住房公积金	155,768.00	1,717,886.00	1,734,116.00	139,538.00
工会经费和职工教育经费	22,983.68	278,982.59	279,018.43	22,947.84
小 计	8,447,837.86	55,778,091.66	55,767,267.02	8,458,662.50

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	535,801.34	3,389,087.74	3,634,423.08	290,466.00
失业保险费	19,136.17	114,819.24	124,273.21	9,682.20
小 计	554,937.51	3,503,906.98	3,758,696.29	300,148.20

## 25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,333,112.98	1,819,937.21

企业所得税	26,234.93	1,014,412.14
城市维护建设税	34,552.23	31,624.70
土地使用税	672,109.28	501,213.28
房产税	1,024,164.97	1,023,196.73
教育费附加	20,731.34	13,569.03
地方教育附加	13,820.89	9,046.02
印花税	99,467.05	77,369.73
其他	12.27	378,969.16
合 计	4,224,205.94	4,869,338.00

26. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	162,697.94	201,575.68
押金保证金		100,000.00
合 计	162,697.94	301,575.68

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	612,637.15	687,049.73
合 计	612,637.15	687,049.73

28. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
未终止确认的已转让未到期的应收账款	10,217,627.28	
未终止确认的已背书未到期的商业汇票	3,020,100.00	150,000.00
待转销项税额	7,072.33	30,766.80
合 计	13,244,799.61	180,766.80

29. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付租赁付款额	576,248.95	358,414.67

减：未确认融资费用	18,560.71	3,771.87
合 计	557,688.24	354,642.80

### 30. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,548,510.44	3,240,000.00	777,576.60	9,010,933.84	收到与资产相关的政府补助
合 计	6,548,510.44	3,240,000.00	777,576.60	9,010,933.84	

### 31. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

### 32. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	119,711,469.90			119,711,469.90
其他资本公积	36,232,654.42			36,232,654.42
合 计	155,944,124.32			155,944,124.32

### 33. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,000,000.00			26,000,000.00
合 计	26,000,000.00			26,000,000.00

### 34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	479,345,746.21	386,176,185.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,786,813.96	93,169,561.02
减：应付普通股股利	90,000,000.00	
期末未分配利润	440,132,560.17	479,345,746.21

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	584,538,801.87	475,370,342.44	653,620,013.42	467,191,158.30
其他业务收入	10,078,703.94	3,897,928.95	11,135,326.56	4,677,626.79
合 计	594,617,505.81	479,268,271.39	664,755,339.98	471,868,785.09
其中：与客户之间的合同产生的收入	594,617,505.81	479,268,271.39	664,755,339.98	471,868,785.09

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
脱模布	240,437,964.03	177,815,082.96	235,389,739.34	162,434,090.98
真空袋膜	175,569,735.63	144,970,288.82	184,162,419.41	127,431,462.28
轻木芯材	79,181,229.30	74,577,824.44	91,248,702.29	76,917,951.96
PET 泡沫芯材	57,517,877.35	46,529,745.92	103,562,492.75	62,922,110.72
其他	41,910,699.50	35,375,329.25	50,391,986.19	42,163,169.15
小 计	594,617,505.81	479,268,271.39	664,755,339.98	471,868,785.09

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	532,329,258.07	448,067,946.72	604,169,971.76	438,603,289.59
境外	62,288,247.74	31,200,324.67	60,585,368.22	33,265,495.50
小 计	594,617,505.81	479,268,271.39	664,755,339.98	471,868,785.09

## 3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	594,617,505.81	664,755,339.98
小 计	594,617,505.81	664,755,339.98

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	528,445.79	1,919,592.56
教育费附加	254,521.26	885,580.90
地方教育附加	169,680.84	590,387.27

房产税	1,024,164.98	1,008,778.48
土地使用税	672,109.28	501,213.28
印花税	309,381.05	409,481.85
车船税	10,771.85	7,350.98
环保税	244.67	1,180.50
合 计	2,969,319.72	5,323,565.82

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,327,303.97	2,874,688.07
销售服务费	929,580.60	919,697.18
业务招待费	766,328.14	1,412,375.59
差旅费	894,227.26	734,036.26
其他	1,407,997.66	1,088,965.78
合 计	7,325,437.63	7,029,762.88

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,831,396.94	12,492,320.73
中介服务费	2,962,573.61	5,505,957.13
折旧及摊销	3,582,714.95	2,386,889.56
业务招待费	676,503.44	1,185,766.00
办公费	563,185.34	775,451.56
差旅费	345,384.02	686,458.52
其他	2,213,552.47	1,807,674.02
合 计	21,175,310.77	24,840,517.52

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	11,384,762.66	13,385,841.35
职工薪酬	7,745,519.47	7,876,837.40

折旧及摊销	2,522,778.41	3,215,084.01
其他	2,670,280.91	793,780.63
合 计	24,323,341.45	25,271,543.39

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,775,372.81	2,919,289.74
利息收入	-4,878,875.00	-2,343,301.47
银行手续费	415,286.69	196,843.56
汇兑损益	-761,627.33	-1,130,237.91
合 计	-449,842.83	-357,406.08

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	777,576.60	539,901.50	733,565.76
与收益相关的政府补助	5,188,398.13	8,850,186.73	5,188,398.13
代扣个人所得税手续费返还	17,504.60	23,361.64	
增值税加计抵减	2,907,510.62	2,500,300.19	
税收减免	162,500.00		
土地使用税减免		140,992.00	
合 计	9,053,489.95	12,054,742.06	5,921,963.89

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-890,295.82	-1,287,624.56
处置交易性金融资产取得的投资收益	413,981.74	20,654.71
合 计	-476,314.08	-1,266,969.85

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	203,021.92	

其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	203,021.92	
交易性金融负债	19,320.31	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	19,320.31	
合 计	222,342.23	

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-8,351,894.06	-14,563,964.74
合 计	-8,351,894.06	-14,563,964.74

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-7,425,879.15	-9,602,880.80
合同资产减值损失	-158,246.98	-233,735.93
固定资产减值损失		-1,518,404.29
合 计	-7,584,126.13	-11,355,021.02

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-217,616.10	208,910.05	-217,616.10
合 计	-217,616.10	208,910.05	-217,616.10

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项		84,153.06	
其他	58,695.15	92,670.94	58,695.15
合 计	58,695.15	176,824.00	58,695.15

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	560,118.51	26,918.74	560,118.51
对外捐赠		2,400.00	

其他	10,653.75	100,781.95	10,653.75
合计	570,772.26	130,100.69	570,772.26

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	6,083,075.06	14,580,585.81
递延所得税费用	-2,219,276.64	-1,155,517.23
合计	3,863,798.42	13,425,068.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	52,139,472.38	115,902,991.17
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,821,032.60	17,385,448.68
子公司适用不同税率的影响	-734,939.63	-524,925.33
调整以前期间所得税的影响	16,734.90	-106,752.00
加计扣除的影响	-3,512,107.62	-3,648,502.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	73,186.14	269,619.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-143.85	-41.54
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	200,035.88	50,221.92
所得税费用	3,863,798.42	13,425,068.58

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
政府补助	8,428,398.13	8,850,186.73
利息收入	4,878,875.00	2,343,301.47
收回票据保证金及冻结的银行存款	7,750,576.09	15,894,041.27
收到应收合同退款		125,000.00
其他	585,701.94	884,127.64
合计	21,643,551.16	28,096,657.11

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	29,023,321.07	29,474,645.80
支付票据保证金及冻结的银行存款	746,641.63	7,750,576.09
其他	462,041.94	2,192,250.96
合 计	30,232,004.64	39,417,472.85

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
交易外汇衍生品收到的现金	26,200.00	
合 计	26,200.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
为购买结构性存款冻结的银行存款	50,000,000.00	
合 计	50,000,000.00	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁款	911,344.00	781,344.00
合 计	911,344.00	781,344.00

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	48,275,673.96	102,477,922.59
加：资产减值准备	7,584,126.13	11,355,021.02
信用减值准备	8,351,894.06	14,563,964.75
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,927,254.00	19,658,005.51
无形资产摊销	1,217,056.29	833,971.35
长期待摊费用摊销	30,993.51	20,188.68
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）	217,616.10	-208,910.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	560,118.51	26,918.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-222,342.23	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,785,584.42	1,789,051.83

投资损失（收益以“-”号填列）	-413,981.74	-20,654.71	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,219,276.64	-1,155,517.23	
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）	-14,143,521.29	-5,161,489.20	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,784,253.73	-157,084,994.06	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,623,318.40	-16,519,998.33	
其他			
经营活动产生的现金流量净额	92,790,259.75	-29,426,519.11	
(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			
新增使用权资产			
(3) 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	97,327,398.04	186,930,703.04	
减：现金的期初余额	186,930,703.04	65,848,189.82	
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	-89,603,305.00	121,082,513.22	
3. 现金和现金等价物的构成			
(1) 明细情况			
项 目	期末数	期初数	
1) 现金	97,327,398.04	186,930,703.04	
其中：库存现金	10,292.36	25,968.27	
可随时用于支付的银行存款	97,317,105.68	186,904,734.77	
2) 现金等价物			
3) 期末现金及现金等价物余额	97,327,398.04	186,930,703.04	
(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金			
项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	746,641.63	7,750,576.09	承兑汇票保证金
银行存款	50,000,000.00		购买结构性存款冻结

小 计	50,746,641.63	7,750,576.09	
-----	---------------	--------------	--

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	194,240,935.57	248,354,507.71	3,835,532.26	186,598,039.21	27,044,205.83	232,788,730.50
租赁负债(含 一年内到期的 租赁负债)	1,041,692.53		964,728.27	836,095.41		1,170,325.39
小 计	195,282,628.10	248,354,507.71	4,800,260.53	187,434,134.62	27,044,205.83	233,959,055.89

5. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	13,338,931.26	15,186,699.56
其中：支付货款	8,432,249.23	8,708,611.16
支付固定资产等长期资产购置款	4,906,682.03	6,478,088.40

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金	682,244.22		4,904,237.20
其中：美元	682,243.22	7.1884	4,904,237.15
日元	1.00	0.0462	0.05
应收账款	1,330,055.61		9,674,472.25
其中：美元	993,558.41	7.1884	7,142,095.27
欧元	336,497.20	7.5257	2,532,376.98
其他应收款	64,627.82		464,570.64
其中：美元	64,627.82	7.1884	464,570.64
短期借款	431,529,486.11		19,950,902.73
其中：日元	431,529,486.11	0.0462	19,950,902.73
应付账款	6,391.00		45,941.06
其中：美元	6,391.00	7.1884	45,941.06

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	2,043,651.28	691,891.09
合 计	2,043,651.28	691,891.09

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	43,639.49	58,396.59
与租赁相关的总现金流出	2,954,995.28	1,573,222.74

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

### 3. 供应商融资安排

(1) 供应商融资安排的条款和条件

供应商融资安排类型	条款和条件
国网电费信用证议付融资	根据公司、浙商银行股份有限公司和国网汇通金财(北京)信息科技有限公司签订的国内信用证代理议付申请书,浙商银行股份有限公司审核议付申请后,将议付款项直接支付至国网汇通金财(北京)信息科技有限公司,议付到期日自申请日后1年。

(2) 供应商融资安排相关负债情况

1) 相关负债账面价值

项 目	期末数	期初数
应付账款	3,120,848.09	
其中: 供应商已收到款项	3,500,000.00	
小 计	3,120,848.09	

注: 供应商已收到款项大于应付账款余额系预付款项

2) 相关负债付款到期日区间

项 目	期末付款到期日区间
属于融资安排的负债	国网电费每月固定扣款日前申请, 申请日后1年付款
不属于融资安排的可比应付账款	国网电费每月固定扣款日

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	11,384,762.66	13,385,841.35
职工薪酬	7,745,519.47	7,876,837.40
折旧及摊销	2,522,778.41	3,215,084.01

其他	2,670,280.91	793,780.63
合计	24,323,341.45	25,271,543.39
其中：费用化研发支出	24,323,341.45	25,271,543.39

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将中威航空材料有限公司、湖北省荆威新材料有限责任公司、信海环保材料有限公司、西双版纳勐威新材料有限责任公司等5家子公司纳入合并财务报表范围。

### 2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中威航空材料有限公司	6,155万	浙江嘉兴	制造业	60.11		同一控制下企业合并取得

### (二) 其他原因的合并范围变动

#### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
浙江领威新材料有限公司	新设	2024年7月	[注]	

[注]截至2024年12月31日，公司尚未出资

#### 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
信海环保材料有限公司	注销	2024年4月	500,744.97	575.40

### (三) 重要的非全资子公司

#### 1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中威航空材料有限公司	39.89%	-2,511,140.00		33,951,412.44

#### 2. 重要非全资子公司的主要财务信息

##### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中威航空材料有限公司	209,120,236.31	98,647,312.18	307,767,548.49	216,262,360.72	6,227,898.97	222,490,259.69

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

中威航空材料有限公司	262,582,590.13	98,604,581.84	361,187,171.97	264,691,309.75	5,088,109.81	269,779,419.56
------------	----------------	---------------	----------------	----------------	--------------	----------------

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中威航空材料有限公司	150,028,225.74	-6,130,463.61	-6,130,463.61	70,456,361.17

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中威航空材料有限公司	236,355,233.89	23,335,075.37	23,335,075.37	-75,737,335.34

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	5,188,398.13
其中：计入其他收益	5,188,398.13
合计	5,188,398.13

### (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	6,548,510.44	3,240,000.00	777,576.60	
小计	6,548,510.44	3,240,000.00	777,576.60	

(续上表)

项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				9,010,933.84	与资产相关
小计				9,010,933.84	

### (三) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	5,965,974.73	9,390,088.23
合计	5,965,974.73	9,390,088.23

## 九、与金融工具相关的风险

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

进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

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

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

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

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

##### 2. 预期信用损失的计量

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

##### 3. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

###### （1）货币资金

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

###### （2）应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2024年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的74.50%（2023年12月31日：75.12%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

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

### 金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	232,788,730.50	236,035,729.63	236,035,729.63		
应付票据	137,309,582.70	137,309,582.70	137,309,582.70		
应付账款	87,554,510.34	87,554,510.34	87,554,510.34		
其他应付款	162,697.94	162,697.94	162,697.94		
其他流动负债	13,237,727.28	13,237,727.28	13,237,727.28		
租赁负债	1,170,325.39	1,220,902.15	644,653.20	576,248.95	
交易性金融负债	6,879.69	6,879.69	6,879.69		
小计	472,230,453.84	475,528,029.73	474,951,780.78	576,248.95	

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	194,240,935.57	195,746,970.57	195,746,970.57		
应付票据	117,068,297.43	117,068,297.43	117,068,297.43		
应付账款	38,177,583.47	38,177,583.47	38,177,583.47		
其他应付款	301,575.68	301,575.68	301,575.68		
其他流动负债	150,000.00	150,000.00	150,000.00		
租赁负债	1,041,692.53	1,075,244.03	716,829.36	358,414.67	
小计	350,980,084.68	352,519,671.18	352,161,256.51	358,414.67	

## (三) 市场风险

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

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的

带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产		203,021.92	20,000,000.00	20,203,021.92
2. 应收款项融资			16,411,871.15	16,411,871.15
持续以公允价值计量的资产总额		203,021.92	36,411,871.15	36,614,893.07
3. 交易性金融负债		6,879.69		6,879.69
持续以公允价值计量的负债总额		6,879.69		6,879.69

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

本公司持有的第二层次公允价值计量的衍生金融资产/负债为远期外汇合约和期权，本公司采用远期外汇合约和期权约定的交割汇率与资产负债表日市场远期外汇牌价之差的现值来确定其公允价值。

### (三) 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

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品，系活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的投资，成本及预期收益代表对公允价值的最佳估计，故采用成本及预期收益确定其公允价值。本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的最终控制方情况

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
范爱荣、范秋兰、范涛	67.80	67.80

[注]范秋兰为范爱荣之女，范涛为范爱荣之子

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
于爱英	范爱荣之妻

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
范爱荣、于爱英	6,125,000.00	2024/7/10	2025/1/13	否

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,912,138.34	4,073,964.17

## 十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据公司第三届董事会第三次会议审议通过 2024 年度利润分配的预案，公司 2024 年度拟不派发现金红利，不送红股及不进行资本公积转增股本。上述利润分配预案尚待年度股东大会审议通过。
-----------	--

## 十四、其他重要事项

本公司主要业务为生产和销售真空袋膜、脱模布、轻木芯材、PET 泡沫芯材等复合材料成型用辅助材料和结构芯材产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五（二）1 之说明。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	353,573,111.64	263,627,219.88
1-2 年	46,018,401.00	15,162,236.43
2-3 年	647,852.62	
3 年以上	51,408.00	116,625.00

合 计	400,290,773.26	278,906,081.31
-----	----------------	----------------

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	400,290,773.26	100.00	20,018,050.44	5.00	380,272,722.82
合 计	400,290,773.26	100.00	20,018,050.44	5.00	380,272,722.82

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	278,906,081.31	100.00	15,731,292.33	5.64	263,174,788.98
合 计	278,906,081.31	100.00	15,731,292.33	5.64	263,174,788.98

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来组合	45,146,641.51		
账龄组合	355,144,131.75	20,018,050.44	5.64
小 计	400,290,773.26	20,018,050.44	5.00

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	341,641,720.61	17,082,086.03	5.00
1-2 年	12,803,150.52	2,560,630.10	20.00
2-3 年	647,852.62	323,926.31	50.00
3 年以上	51,408.00	51,408.00	100.00
小 计	355,144,131.75	20,018,050.44	5.64

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或	核销	其	

			转回		他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	15,731,292.33	4,351,975.11		65,217.00		20,018,050.44
合计	15,731,292.33	4,351,975.11		65,217.00		20,018,050.44

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	65,217.00

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

序号	单位名称	账面余额			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
		应收账款	合同资产	小 计		
1	中材科技股份有限公司	88,099,736.53	2,837,775.06	90,937,511.59	22.23	5,742,040.88
	中复碳芯电缆科技有限公司	21,001,904.71		21,001,904.71	5.13	1,050,095.24
	中国建材集团小计	109,101,641.24	2,837,775.06	111,939,416.30	27.36	6,792,136.12
2	株洲时代新材料科技股份有限公司	67,759,715.84	3,860,718.46	71,620,434.30	17.51	3,673,653.14
3	湖北省荆威新材料有限责任公司	45,146,641.51		45,146,641.51	11.04	
4	远景能源有限公司	22,005,195.40	2,103,064.11	24,108,259.51	5.89	1,224,156.14
5	三一重能股份有限公司	23,393,655.56		23,393,655.56	5.72	1,169,682.78
	小 计	267,406,849.55	8,801,557.63	276,208,407.18	67.51	12,859,628.18

注：上述应收账款和合同资产前 5 名客户金额按受同一实际控制人控制的客户单位合并计算

## 2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	20,700,000.00	75,915,088.42
应收合同退款	4,324,396.71	3,950,996.71
押金保证金	533,299.42	849,294.42
应收出口退税	579,416.58	408,129.72
其他	3,000.00	115,000.00
合 计	26,140,112.71	81,238,509.27

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	21,282,416.58	53,527,306.89
1-2年	690,087.42	23,725,205.67
2-3年	148,112.00	
3年以上	4,019,496.71	3,985,996.71
合计	26,140,112.71	81,238,509.27

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,209,396.71	16.10	4,209,396.71	100.00	
按组合计提坏账准备	21,930,716.00	83.90	177,343.48	0.81	21,753,372.52
小计	26,140,112.71	100.00	4,386,740.19	16.78	21,753,372.52

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	3,950,996.71	4.86	3,950,996.71	100.00	
按组合计提坏账准备	77,287,512.56	95.14	91,231.52	0.12	77,196,281.04
小计	81,238,509.27	100.00	4,042,228.23	4.98	77,196,281.04

2) 期末无重要的单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方往来组合	20,700,000.00		
应收出口退税组合	579,416.58		
账龄组合	651,299.42	177,343.48	27.23
其中：1年以内	3,000.00	150.00	5.00
1-2年	548,187.42	109,637.48	20.00
2-3年	65,112.00	32,556.00	50.00
3年以上	35,000.00	35,000.00	100.00

小 计	21,930,716.00	177,343.48	0.81
-----	---------------	------------	------

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	43,209.12	13,022.40	3,985,996.71	4,042,228.23
期初数在本期				
--转入第二阶段	-27,409.37	27,409.37		
--转入第三阶段		-13,022.40	13,022.40	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-15,649.75	82,228.11	277,933.60	344,511.96
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	150.00	109,637.48	4,276,952.71	4,386,740.19
期末坏账准备计提比例(%)	0.00	20.00	97.37	16.78

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比(%)	期末坏账准备
中威航空材料有限公司	拆借款	20,700,000.00	1年以内	79.19	
重庆世纪恒星科技有限公司	应收合同退款	2,950,996.71	3年以上	11.29	2,950,996.71
深圳市名骏实业发展有限公司	应收合同退款	1,000,000.00	3年以上	3.83	1,000,000.00
国家金库嘉兴市中心支库	出口退税	579,416.58	1年以内	2.22	
振石集团华美新材料有限公司	押金保证金	200,000.00	1-2年	0.77	40,000.00
小 计		25,430,413.29		97.29	3,990,996.71

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,742,875.56		40,742,875.56	41,242,875.56		41,242,875.56
合计	40,742,875.56		40,742,875.56	41,242,875.56		41,242,875.56

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
信海环保材料有限公司	500,000.00			500,000.00				
中威航空材料有限公司	40,742,875.56						40,742,875.56	
小计	41,242,875.56			500,000.00			40,742,875.56	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	447,648,807.93	354,010,001.69	459,937,933.13	328,470,183.79
其他业务收入	7,088,084.97	1,120,715.31	11,092,766.84	4,685,506.97
合计	454,736,892.90	355,130,717.00	471,030,699.97	333,155,690.76
其中：与客户之间的合同产生的收入	454,736,892.90	355,130,717.00	471,030,699.97	333,155,690.76

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
脱模布	240,376,036.06	177,762,190.67	220,746,636.44	156,167,639.44
真空袋膜	175,509,156.40	144,867,536.71	184,163,626.68	127,431,462.28
轻木芯材			1,125,142.29	654,697.80
其他	38,851,700.44	32,500,989.62	64,995,294.56	48,901,891.24
小计	454,736,892.90	355,130,717.00	471,030,699.97	333,155,690.76

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	394,230,885.42	324,853,361.02	410,964,390.95	299,804,554.56
境外	60,506,007.48	30,277,355.98	60,066,309.02	33,351,136.20

小 计	454,736,892.90	355,130,717.00	471,030,699.97	333,155,690.76
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	454,736,892.90	471,030,699.97
小 计	454,736,892.90	471,030,699.97

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	10,174,869.56	10,222,008.69
职工薪酬	4,581,730.95	4,337,379.74
折旧及摊销	1,514,614.53	2,211,006.14
其他	366,736.50	534,128.97
合 计	16,637,951.54	17,304,523.54

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-305,608.91	-708,971.32
处置交易性金融资产取得的投资收益	413,981.74	20,654.71
处置长期股权投资产生的投资收益	744.97	
合 计	109,117.80	-688,316.61

**十六、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

1. 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	-777,734.61	
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	5,921,963.89	
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	636,323.97	
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	48,041.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,828,594.65	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	875,381.50	
少数股东权益影响额（税后）	-8,147.06	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,961,360.21	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.01	1.02	1.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.33	0.92	0.92

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	50,786,813.96
非经常性损益	B	4,961,360.21

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	45,825,453.75
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	711,289,870.53
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	90,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1.67
报告期月份数	I	12.00
加权平均净资产	$J = \frac{D+A/2+E \times F/I - G \times H/I}{I}$	724,183,277.51
加权平均净资产收益率(%)	K=A/J	7.01
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	L=C/J	6.33

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	50,786,813.96
非经常性损益	B	4,961,360.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	45,825,453.75
期初股份总数	D	50,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	50,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	1.02
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.92

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江佑威新材料股份有限公司

二〇二五年三月七日

## 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	-777,734.61
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	5,921,963.89
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	636,323.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,041.40
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,828,594.65</b>
减：所得税影响数	875,381.50
少数股东权益影响额（税后）	-8,147.06
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,961,360.21</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用