



英斯瑞德

NEEQ: 872129

南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司

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、公司负责人陈碧云、主管会计工作负责人魏颖及会计机构负责人（会计主管人员）魏颖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、中喜会计师事务所（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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无未按要求披露的事项。

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	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	93

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、企业、本企业、股份公司、英斯瑞德	指	南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司
全国股转公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
财信证券	指	财信证券股份有限公司
北京中喜、中喜会所、中喜	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
上海海华永泰、海华永泰	指	上海市海华永泰(常州)律师事务所
际华三五二一、三五二一特种装备、特种装备	指	南京际华三五二一特种装备有限公司
三五二一环保科技、环保科技	指	南京际华三五二一环保科技有限公司
南京艾赛特、艾赛特	指	南京艾赛特投资中心(有限合伙)
常州普瑞德、普瑞德	指	常州普瑞德工业用布制造有限公司
公司章程	指	南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司章程
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事议事规则
决策层、治理层	指	公司股东大会、董事会、监事会
管理层、高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期、本期、本年度	指	2024年1月1日至2024年12月31日
上年度、上期、上年同期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
PTFE	指	聚四氟乙烯(Polytetrafluoroethylene, 简称为PTFE), 一般称作“不粘涂层”或“易清洁物料。这种材料具有抗酸抗碱、抗各种有机溶剂的特点, 几乎不溶于所有的溶剂。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Nanjing E-Thread Polymer Materials Co.,Ltd.		
法定代表人	陈碧云	成立时间	2013 年 12 月 19 日
控股股东	控股股东为（陈路）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈路），一致行动人为（陈路、陈碧云、刘春玲、南京艾赛特投资中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C28 化学纤维制造-C282 合成纤维制造-C2829 其他合成纤维（聚四氟乙烯纤维）制造		
主要产品与服务项目	主营业务为 PTFE 滤料产品的研发、生产和销售,主要产品为 PTFE 短丝纤维、PTFE 长丝纤维、PTFE 缝纫线、PTFE 基布及 PTFE 过滤膜、服装膜。		
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	英斯瑞德	证券代码	872129
挂牌时间	2017 年 8 月 23 日	分层情况	基础层
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）	15,000,000
主办券商（报告期内）	财信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 26-28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张毅	联系地址	南京市江宁区滨江经济开发区飞鹰路 36 号
电话	15251776862	电子邮箱	1151001919@qq.com
传真	025-84912021		
公司办公地址	南京市江宁区滨江经济开发区飞鹰路 36 号	邮政编码	211199
公司网址	www.e-thread.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913201000841816109		
注册地址	江苏省南京市江宁区滨江经济开发区飞鹰路 36 号		
注册资本（元）	15,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司的主营业务为 PTFE 滤料产品的研发、生产和销售，主要产品为 PTFE 短丝纤维、PTFE 长丝纤维、PTFE 缝纫线、PTFE 基布及 PTFE 过滤膜、服装膜。公司产品主要运用于环保工业滤袋的制造，环保工业滤袋最终客户为重污染的工矿企业，如燃煤发电厂、垃圾焚烧厂、炼钢厂、水泥窑厂及其他重污染企业。公司自成立以来一直高度注重技术的研发及创新，目前公司的产品已受到国内外知名企业的认可，公司主要通过向国内外知名企业销售产品获取收益。

(一) 销售模式

公司设有销售部，主要通过参加国内外相关产品展销会、项目招投标、商务洽谈等方式进行客户的开拓与维护。公司在国外的销售区域包括德国、印度、日本等国家，在国内的销售区域主要集中在江浙沪、安徽、福建等地区，主要与国内外知名企业进行合作，如必达福环境技术(无锡)有限公司、南京际华三五二一环保科技有限公司、安徽昊华环保科技有限公司等。主要销售方式分为参与招投标和采取直接商务洽谈形式，前期会根据企业要求制定招投标计划书，客户审核通过后取得中标通知书并签署销售合同。公司产品根据市场价格同时结合招标价进行定价。

(二) 采购模式

公司设有采购部，主要负责公司所有物品的采购，包括机器设备、原材料及办公用品等的采购。主要原材料为 PTFE 分散树脂及航空煤油，采购部根据销售订单进行原材料的采购，由于公司所需原材料单价较高、价格波动较大，公司原则上不进行货物囤积。采购部会就每类原材料选取三至四家符合条件的供应商，所采购的原材料先由技术中心分别进行小批量试用，最后选取试用在公司产品上使产品特性最稳定、与之最契合的原材料供应商进行合作。

(三) 研发模式

技术中心每年会根据行业发展状况及公司实际情况撰写研发计划书，由技术中心下设的研发部编写各项目可行性报告，并召开项目评审会进行研发项目立项会，就立项目的、经费预算及预期效果等进行讨论审核。新品试制室与研发部相互配合完成产品小试、中试、小批量生产后，若产品或技术通过最终测试，则可对新产品或技术进行大批量生产使用，同时公司将科研成果申请知识产权。

(四) 生产模式

公司产品生产主要分为自主生产和委外加工两种模式，公司产品中仅 PTFE 基布是通过委外加工进行生产，公司将自主生产的 PTFE 基布线发往资质齐全的基布代加工企业，加工成 PTFE 基布并按照公司所要求的各项标准检验合格后发还至公司，经质量部检验后入库。PTFE 基布生产环节中的核心为 PTFE 基布线的生产，主要技术均位于此环节，而最终的基布加工环节并不存在较高的技术含量，且基布代加工企业多为小型公司，其数量多可替代性强，故公司对基布代加工企业不存在依赖。

公司主要采用以销定产的生产模式，生产部根据已签署的销售订单，编制生产计划。生产时质检人员会对生产全程进行监控并对生产中的关键指标、核心参数进行抽检，产品生产完成后检核不合格的产品会进行报废处理，检验合格的产品则进行成品打包入库，并按照销售订单与客户进行交货。

报告期内，公司增加了新产品 PTFE 服装膜的研发、生产和销售。报告期内以及报告期后至披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022年12月12日公司通过复审，获得国家级高新技术企业认定，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	113,354,848.14	96,760,928.74	17.15%
毛利率%	13.12%	15.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	681,295.38	2,049,489.12	-66.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	657,598.99	1,725,014.29	-61.88%
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）	3.18%	7.44%	-
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）	3.07%	6.26%	-
基本每股收益	0.05	0.14	-64.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	102,532,896.42	95,945,202.38	6.87%
负债总计	80,794,571.07	74,888,172.41	7.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,738,325.35	21,057,029.97	3.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.40	3.57%
资产负债率%（母公司）	78.80%	78.05%	-
资产负债率%（合并）	78.80%	78.05%	-
流动比率	0.95	0.97	-
利息保障倍数	1.85	2.96	-
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	7,885,049.32	9,694,675.68	-18.67%
应收账款周转率	3.38	2.71	-
存货周转率	9.01	10.70	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.87%	-18.32%	-
营业收入增长率%	17.15%	-21.96%	-
净利润增长率%	-66.76%	-32.11%	-

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	2,938,210.76	2.87%	1,878,560.10	1.96%	56.41%
应收票据	25,399,777.72	24.77%	24,160,524.54	25.18%	5.13%
应收账款	32,599,297.47	31.79%	34,386,401.20	35.84%	-5.20%
预付款项	809,946.56	0.79%	28,396.56	0.03%	2,752.27%
其他应收款	9,432.88	0.0092%			
存货	13,409,409.40	13.08%	8,463,425.19	8.82%	58.44%
其他流动资产	112,872.45	0.11%	163,382.97	0.17%	-30.92%
固定资产	18,243,868.74	17.79%	18,898,439.4	19.70%	-3.46%
在建工程	2,514,904.24	2.45%	741,840.06	0.77%	239.01%
使用权资产	3,932,446.99	3.84%	5,404,741.75	5.63%	-27.24%
无形资产	19,100.33	0.019%	23,458.70	0.02%	-18.58%
长期待摊费用	951,616.63	0.93%	285,214.30	0.30%	233.65%
递延所得税资产	656,245.41	0.64%	1,123,017.61	1.17%	-41.56%
其他非流动资产	935,766.84	0.91%	387,800	0.40%	141.30%
短期借款	24,265,018.64	23.67%	23,025,963.89	24.00%	5.38%
应付票据	2,500,000.00	2.44%			
应付账款	22,915,233.21	22.35%	13,469,603.45	14.04%	70.13%
预收款项	1,546.89	0.0015%	350.00	0.00036%	341.97%
应付职工薪酬	1,233,416.80	1.20%	1,082,894.61	1.13%	13.90%
应交税费	20,382.43	0.02%	20,256.19	0.02%	0.62%
其他应付款	3,386,368.89	3.30%	7,762,000.47	8.09%	-56.37%
一年内到期的非流动负债	1,252,142.04	1.22%	3,062,138.69	3.19%	-59.11%
其他流动负债	23,328,900.72	22.75%	23,083,532.88	24.06%	1.06%
长期借款			420.21	0.00044%	-100.00%
租赁负债	1,301,694.40	1.27%	2,553,836.46	2.66%	-49.03%
递延所得税负债	589,867.05	0.58%	827,175.56	0.86%	-28.69%

项目重大变动原因

- 1、存货本期期末较上期期末增长 58.44%，主要原因是去年原材料价格在低位运行，囤积了部分 PTFE 分散树脂。
- 2、应付账款本期期末较上期期末增长 70.13%，主要原因是原材料采购增加进而应付供应商货款增加。

(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变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	113,354,848.14	-	96,760,928.74	-	17.15%
营业成本	98,483,918.93	86.88%	82,052,382.44	84.80%	20.03%
毛利率%	13.12%	-	15.20%	-	-
税金及附加	259,173.36	0.23%	320,498.87	0.33%	-19.13%
销售费用	1,551,150.63	1.37%	1,519,548.18	1.57%	2.08%
管理费用	3,539,715.51	3.12%	3,039,220.37	3.14%	16.47%
研发费用	8,312,771.60	7.33%	7,821,770.9	8.08%	6.28%
财务费用	1,045,143.67	0.92%	1,021,243.52	1.06%	2.34%
其他收益	830,803.08	0.73%	708,127.44	0.73%	17.32%
投资收益	-62,132.32	-0.055%	-37,870.91	-0.039%	-64.06%
信用减值损失	152,147.44	0.13%	2,569.34	0.0027%	5,821.65%
资产减值损失			267,138.83	0.28%	-100%
资产处置收益	-185,871.71	-0.16%	139,409.73	0.14%	-233.33%
营业利润	897,920.93	0.79%	2,065,638.89	2.13%	-56.53%
营业外收入	14,288.14	0.013%	31,655.37	0.033%	-54.86%
营业外支出	1,450.00	0.0013%	400.00	0.00041%	262.50%
利润总额	910,759.07	0.80%	2,096,894.26	2.17%	-56.57%
所得税费用	229,463.69	0.20%	47,405.14	0.049%	384.05%
净利润	681,295.38	0.60%	2,049,489.12	2.12%	-66.76%

项目重大变动原因

报告期内，因 2024 年度市场的部分回暖，营业收入同比增长了 17.15%，相应地营业成本同比也增长了 20.03%。

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	112,958,999.19	96,141,613.85	17.49%
其他业务收入	395,848.95	619,314.89	-36.08%
主营业务成本	98,322,060.52	81,635,005.22	20.44%
其他业务成本	161,858.41	417,377.22	-61.22%

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
PTFE 短丝纤维	75,354,650.43	68,985,206.44	8.45%	35.00%	35.66%	-0.44%
PTFE 缝纫线	14,289,395.96	8,868,784.07	37.93%	-14.23%	-15.93%	1.25%
PTFE 基布	16,994,488.66	15,458,529.06	9.04%	-5.01%	1.76%	-6.06%
PTFE 过滤膜	5,569,532.01	4,515,226.96	18.93%	30.42%	23.94%	4.23%
PTFE 服装膜	750,932.13	494,313.99	34.17%	-	-	-
PTFE 加工费	0	0	-	-100%	-100%	-
其他业务	395,848.95	161,858.41	59.11%	-36.08%	-61.22%	26.50%
合计	113,354,848.14	98,483,918.93	13.12%	17.15%	20.03%	-2.08%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

- 1、随着市场的逐步复苏，报告期内公司产品的销售量也在回升，营业收入增长 17.15%，导致 PTFE 短丝纤维营业收入增长 35%，营业成本也增长 35.66%。
- 2、随着 PTFE 过滤膜、PTFE 服装膜的市场拓展力度进一步加大，市场的回应逐步显现，过滤膜产品收入同比增长 30.42%，服装膜本期实现了销售的突破。
- 3、PTFE 加工费是偶发性业务收入，本年度未发生加工费。
- 4、其他业务收入和成本大幅下降，原因是上年度公司销售 PTFE 乳液数量较多，本年度销售 PTFE 乳液大幅下降，导致其他业务收入和成本大幅下降。

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	常州募晟非织造有限公司	14,802,179.13	13.06%	否
2	无锡圣格爾新材料科技有限公司	13,342,681.78	11.77%	否
3	必达福环境技术（无锡）有限公司	12,812,751.39	11.30%	否
4	南京际华三五二一环保科技有限公司	11,397,150.42	10.05%	是
5	安徽昊华环保科技有限公司	8,130,839.66	7.17%	否
合计		60,485,602.38	53.35%	-

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	福建三农新材料有限责任公司	52,814,287.93	51.23%	否
2	常州恒氟新材料科技有限公司	13,376,991.17	12.98%	否
3	南京际华三五二一特种装备有限公司	7,775,437.58	7.54%	是

	及其子公司南京际华三五二一环保科技有限公司			
4	中凯新材料（常州）有限公司	4,786,407.08	4.64%	否
5	山东东岳高分子材料有限公司	3,816,814.15	3.70%	否
合计		82,569,937.91	80.09%	-

备注：报告期内，公司向南京际华三五二一特种装备有限公司及其子公司南京际华三五二一环保科技有限公司采购金额共计 7,775,437.58 元，构成如下：1、公司向南京际华三五二一特种装备有限公司租赁设备，本期确认的租赁费 1,812,389.38 元；2、公司向南京际华三五二一环保科技有限公司租赁厂房，本期确认的租赁费 1,333,577.16 元，向南京际华三五二一环保科技有限公司采购水电，采购金额 4,629,471.04 元。

（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	7,885,049.32	9,694,675.68	-18.67%
投资活动产生的现金流量净额	-1,405,589.72	-221,320.36	-535.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,942,677.26	-11,183,680.70	28.98%

现金流量分析

- 1、投资活动产生的现金流量净额同比下降 535.09%，主要原因是购置固定资产等长期资产支付的现金较去年同期增加了 136.61 万元。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额同比增长 28.98%，主要原因是公司向股东借款，收到股东借款的现金增加，偿还股东借款的现金减少。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 理财产品投资情况

适用 不适用

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、 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
一、公司治理风险	<p>在新三板挂牌后，完善了内部控制体系，完善了法人治理结构，以提高决策层和管理层的规范运作意识。但股转公司对公司不断提出更高的管理要求，特别是新的《公司法》发布实施后，公司决策层、管理层以及员工对相关制度的理解和执行都需要一个过程，因此公司治理在短期内存在一定的不规范风险。</p> <p>公司未来将不断完善治理结构与运行机制，以应对公司未来发展中日益复杂的矛盾与问题，降低公司治理风险。</p>
二、宏观经济风险	<p>PTFE 滤料行业与下游的关联性紧密,下游行业的需求变化将直接对本行业造成较大影响。下游行业主要包括燃煤发电、钢铁冶炼、水泥、垃圾焚烧等工业企业，而工业企业与国家宏观经济有着密切联系。公司存在销售量受宏观经济影响的风险。</p> <p>公司将在国家经济政策和产业政策的指导下，合理确定发展目标和战略。通过加强内部管理、提高管理水平、降低营运成本，提高经营效率，并加大市场开发力度，增加市场覆盖面，从而增强抵御宏观经济风险的能力。</p>
三、原材料波动风险	<p>随着国家对上游企业环保的监控和整改力度的加大，会造成氟化工原材料的价格波动较大。报告期内 PTFE 分散树脂的采购额占公司所有采购总额的 70.47%，若原材料价格持续的波动将直接对企业成本造成较大的影响，从而影响企业收益。</p> <p>公司依靠多年的市场经验以及信息沟通渠道，研究分析原材料的价格走势，及时调整原材料的采购方式以及产品的销售价格，最大限度降低原材料波动风险，尽量降低对公司经营业绩的影响。</p>
四、汇率波动风险	<p>报告期内公司产品出口销售额占同期主营业务收入的比例仅为 1.25%，境外业务主要使用美元作为结算货币，近年人民币对美元汇率虽然短期波动明显，但波动对公司经营产生的影响不大。</p> <p>为应对汇率波动风险，公司未来将选择运用套期保值金融产品、主动选择用本币结算、向保险公司投保汇率变动险等措施来降低不利影响。</p>
五、客户集中度较高的风险	<p>报告期内公司前五大客户的销售总额占当期销售收入比例为 53.35%，公司前五大客户集中度较高。若来自前五大客户的收入出现大幅下降，则会对公司销售业绩造成影响，从而导致公司的销售收入大幅下滑。</p> <p>公司已经采取相应措施，不断开拓新的客户，培育新的优质客户。近三年前五大客户的销售总额占当期销售收入的比例正在逐年下降。</p>
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

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	
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.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 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

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	10,000,000	6,635,361.17

销售产品、商品，提供劳务	25,000,000	11,606,172.54
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
向关联方租赁房屋	4,500,000.00	1,333,577.16
向关联方租赁设备	2,048,000.00	2,048,000.00
向关联方借款	18,000,000.00	3,960,000.00
关联方抵债	2,048,000.00	2,048,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

备注：1、根据生产经营需要，公司向南京际华三五二一环保科技有限公司租赁房屋，租赁面积为 10530 平方米，租赁期限 3 年，租赁价格根据市场化原则确定，双方在不超过 150 万元/年的范围内根据市场情况协商确定房屋的租赁价格，以现金方式分期支付租金。详见公司披露的《关联交易公告》（公告编号：2023-031）。报告期内公司对该项租赁确认的租赁费用为 1,333,577.16 元（不含税），亦为上表填列向关联方租赁房屋的交易金额。

2、公司因技术研发和生产制造的需要，向关联方南京际华三五二一特种装备有限公司租赁涂层生产线一套，该涂层生产线的规格型号为：M5469-CM1800*8，租赁期限为 8 年，8 年的租赁费总计为 204.8 万元。详见公司披露的《关于租赁涂层生产线暨关联交易公告》（公告编号：2023-018）。报告期内公司对该项租赁确认的租赁费用为 204.8 元(含税)，亦为上表填列向关联方租赁设备的交易金额。

3、公司拟向关联方申请借款额度合计不超过 1800 万元，详见公司披露的《关联交易公告》（公告编号：2023-032）。报告期内，公司实际向关联方陈路、陈碧云借款本金共计 396 万元，亦为上表填列向关联方借款的交易金额。

4、2024 年 11 月 15 日，公司与南京际华三五二一特种装备有限公司、南京际华三五二一环保科技有限公司签订三方抵账协议，公司欠南京际华三五二一特种装备有限公司 204.8 万元，该笔款项抵消南京际华三五二一环保科技有限公司尚欠公司的 204.8 万元销售货款。详见公司于 2024 年 11 月 18 日披露的《关联交易公告》（公告编号：2024-026）。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

前述日常性关联交易按照市场价格确定交易价格，为公司正常经营需要，是合理的、必要的。
 前述日常性关联交易的交易价格公允，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司财务状况、经营成果产生重大不利影响。

违规关联交易情况
适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年8月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月23日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2017年8月23日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易及资金往来	正在履行中
董监高	2017年8月23日	-	挂牌	竞业禁止承诺	承诺不违反竞业禁止的约定	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	2,500,000	2.44%	银行承兑保证金
总计	-	-	2,500,000	2.44%	-

备注：除上表资产外，公司用其专利权为其银行借款提供质押担保，前述被质押专利权账面价值为 0 元。

资产权利受限事项对公司的影响

公司货币资金作为银行承兑汇票保证金，无法取现和使用，金额较小，不会对公司产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	11,512,500	76.75%	0	11,512,500	76.75%
	其中：控股股东、实际控制人	975,000	6.50%	0	975,000	6.50%
	董事、监事、高管	187,500	1.25%	0	187,500	1.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,487,500	23.25%	0	3,487,500	23.25%
	其中：控股股东、实际控制人	2,925,000	19.50%	0	2,925,000	19.50%
	董事、监事、高管	562,500	3.75%	0	562,500	3.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	南京际华三五二一特种装备有限公司	4,500,000	0	4,500,000	30%	0	4,500,000	0	0

2	南京艾赛特投资中心（有限合伙）	4,400,000	0	4,400,000	29.33%	0	4,400,000	0	0
3	陈路	3,900,000	0	3,900,000	26%	2,925,000	975,000	0	0
4	南京际华三五二一环保科技有限公司	750,000	0	750,000	5%	0	750,000	0	0
5	陈碧云	750,000	0	750,000	5%	562,500	187,500	0	0
6	刘春玲	700,000	0	700,000	4.67%	0	700,000	0	0
合计		15,000,000	0	15,000,000	100%	3,487,500	11,512,500	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

陈路是陈碧云的父亲；刘春玲是陈路哥哥的配偶；陈碧云、刘春玲、艾赛特为陈路的法定一致行动人，且陈路、陈碧云、刘春玲、艾赛特于 2023 年 8 月 29 日签订一致行动协议，陈碧云、刘春玲、艾赛特同意与陈路保持一致行动，如对英斯瑞德公司经营发展的重大事项行使表决权或提案权及其他合法权利时达不成一致意见时，以陈路的意见为准，有效期 10 年；南京艾赛特投资中心(有限合伙)的执行事务合伙人为陈碧云。南京际华三五二一环保科技有限公司是南京际华三五二一特种装备有限公司的全资子公司。

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

报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 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				
陈碧云	董事长	女	1990年9月	2023年8月14日	2025年5月18日	750,000	0	750,000	5%
陈碧云	董事、副总经理	女	1990年9月	2022年5月18日	2025年5月18日	750,000	0	750,000	5%
陈路	董事、总经理	男	1962年6月	2022年5月18日	2025年5月18日	3,900,000	0	3,900,000	26%
朱国林	董事	男	1970年11月	2022年5月18日	2024年5月6日	0	0	0	0%
黄碧野	董事	男	1981年11月	2024年5月6日	2024年9月12日	0	0	0	0%
伍然	董事	男	1987年5月	2024年9月12日	2025年5月18日	0	0	0	0%
乔秀娟	董事	女	1976年2月	2022年5月18日	2025年5月18日	0	0	0	0%
张毅	董事、董事会秘书	男	1965年12月	2022年5月18日	2025年5月18日	0	0	0	0%
曹宇	监事、监事会主席	男	1987年2月	2022年5月18日	2025年5月18日	0	0	0	0%
金鑫	监事	女	1994年12月	2022年5月18日	2025年5月18日	0	0	0	0%
江坚	职工代表监事	男	1963年8月	2022年4月26日	2025年5月18日	0	0	0	0%
魏颖	财务总监	女	1993年1月	2023年8月26日	2025年5月18日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

陈路是控股股东、实际控制人，陈路是陈碧云的父亲。股东刘春玲是陈路哥哥的配偶。陈碧云为艾赛特的执行事务合伙人，陈路、陈碧云、刘春玲、艾赛特为一致行动人关系。其他董事、监事、高级管理人员与股东之间没有关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
伍然	无	新任	董事	黄碧野因工作调整辞去董事职务。
朱国林	董事	离任	无	朱国林因工作调整辞去董事职务。
黄碧野	无	离任	无	黄碧野因工作调整，在报告期内担任董事职务并辞去董事职务。

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

黄碧野，男，1981年11月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，在职研究生学历。2004年8月至2011年3月，就职于南京际华三五二一特种装备有限公司，担任销售处销售员；2011年3月至2014年2月，就职于南京际华三五二一特种装备有限公司，担任销售处副处长、处长；2014年2月至2016年3月就职于南京际华三五二一环保科技有限公司，担任销售处处长；2016年3月至2018年11月，担任南京际华三五二一环保科技有限公司营销副总经理；2017年3月至今，担任南京际华三五二一特种装备有限公司副总经理；2018年12月至今，担任南京际华三五二一环保科技有限公司总经理。2024年5月至2024年9月，担任公司董事。

伍然，男，1987年5月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年6月至2012年5月，就职于航天晨光股份有限公司，担任销售员；2012年8月至2013年5月，就职于南京沃太克文化产业发展有限公司，担任数字影像；2013年6月至2018年2月就职于南京际华三五二一环保科技有限公司，担任销售处销售员；2018年3月至2020年5月，担任南京际华三五二一环保科技有限公司总经理助理兼生产综合处处长；2020年6月至2023年7月，担任南京际华三五二一环保科技有限公司总经理助理；2023年8月至2024年8月，担任南京际华三五二一环保科技有限公司副总经理；2024年8月至今，担任南京际华三五二一环保科技有限公司总经理，2024年9月至今，担任南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司董事。

(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	2	0	0	2
生产人员	79	9	0	88
销售人员	3	0	0	3
技术人员	32	1	0	33
财务人员	3	0	0	3
行政人员	3	0	0	3

员工总计	122	10	0	132
------	-----	----	---	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	8	10
专科	19	20
专科以下	95	101
员工总计	122	132

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：报告期内，公司依据国家、地方行业相关政策、法律、法规，公司所属地区薪酬水平现状，结合公司自身发展战略及企业自身经营管理定位特征，确定薪酬的具体分配，以期达到对内相对公平和对外具有竞争力的薪酬体系。
2、培训计划：公司重视员工在专业、技能等方面的培训和发展，制定了一系列的培训计划，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共同成长。
3、公司没有需承担费用的离退休职工。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

<p>报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》以及股转公司制定的《挂牌公司治理规则》、《挂牌公司信息披露规则》等相关业务规则的要求，公司不断地完善治理、规范运作。</p> <p>报告期内，公司三会的召集、通知、召开、授权委托、提案审议、表决和决议等均符合《公司法》和公司章程的有关规定和要求。公司重大决策均符合三会议事规则和决策程序。</p> <p>报告期内，公司决策层、管理层运作规范，董事、监事、高级管理人员未出现违法违规现象，均能切实履行相应的职责和义务。</p>

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司董事会认真执行了股东大会的决议，忠实履行诚信义务，未发生损害公司、股东及

其他第三方合法权益的行为，董事会的各项决议符合法律法规及《公司章程》的要求。
监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司关联方完全独立，资产产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。具体情况如下：

(一) 业务独立

公司主要从事高性能 PTFE 滤料产品的研发、生产与销售。公司拥有独立完整的客户服务系统、采购系统、生产系统和销售系统，拥有与上述生产经营相适应的管理人员及组织机构，拥有与其经营相适应的场所、人员、设备。

公司与控股股东及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易。且董事、高级管理人员及核心技术人员出具了竞业禁止的承诺。因此，公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业。

(二) 资产独立

公司资产与控股股东、实际控制人的资产严格分开，完全独立运营，公司目前业务和生产经营所需资产的权属完全由公司独立享有，不存在权属纠纷。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

(三) 人员独立

本公司建立了独立的劳动、人事、薪酬管理体系，对公司劳动人事等有关事宜进行统一管理。

公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在股东单位及其控制的其他企业中任除董事、监事以外的其他职务，未在股东单位及其控制的其他企业中领薪。

公司员工均与公司签订了《劳动合同》，公司员工在公司领薪，公司独立支付员工薪金，并为员工缴纳社会保险费。因此，公司的人员独立。

(四) 财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，独立开展财务工作，进行财务决策；同时，公司建立了规范的会计核算体系及完善的财务管理办法，符合《会计法》和《企业会计准则》等相关会计法规的规定。公司开设了独立的银行账户，作为独立的纳税人依法纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其他关联企业共用银行账户的情形。公司与股东及其关联企业保持了财务独立，独立进行财务决策，不受股东或其他企业的干预或控制。

(五) 机构独立

公司具有完备的内部管理办法，建立了独立的职能管理部门，各职能管理部门均能够独立行使各自的职权，在机构设置、职能和人员方面与股东及其关联企业不存在交叉现象。公司拥有独立的经营和办公场所，与控股股东、实际控制人及其他关联企业间不存在机构混同、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司在运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、会计核算体系：报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，根据公司自身实际

情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系：报告期内公司严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系：报告期内公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司已建立并严格执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司定期报告披露不存在重大差错情况。

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

第六节 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	中喜财审 2025S01249 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高庆华	游社玲
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

审 计 报 告

中喜财审2025S01249号

南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司（以下简称“英斯瑞德公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了英斯瑞德公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于英斯瑞德公司，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、 其他信息

英斯瑞德公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2024 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。

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

治理层负责监督英斯瑞德公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的

有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对英斯瑞德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英斯瑞德公司不能持续经营。

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

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。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：高庆华

中国-北京

中国注册会计师：游社玲

二〇二五年四月十五日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	2,938,210.76	1,878,560.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、注释 2	25,399,777.72	24,160,524.54
应收账款	五、注释 3	32,599,297.47	34,386,401.20
应收款项融资			
预付款项	五、注释 4	809,946.56	28,396.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 5	9,432.88	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 6	13,409,409.40	8,463,425.19
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、注释 7	112,872.45	163,382.97
流动资产合计		75,278,947.24	69,080,690.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、注释 8	18,243,868.74	18,898,439.40
在建工程	五、注释 9	2,514,904.24	741,840.06
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、注释 10	3,932,446.99	5,404,741.75
无形资产	五、注释 11	19,100.33	23,458.70
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、注释 12	951,616.63	285,214.30
递延所得税资产	五、注释 13	656,245.41	1,123,017.61
其他非流动资产	五、注释 14	935,766.84	387,800.00
非流动资产合计		27,253,949.18	26,864,511.82
资产总计		102,532,896.42	95,945,202.38
流动负债：			
短期借款	五、注释 15	24,265,018.64	23,025,963.89
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、注释 16	2,500,000.00	
应付账款	五、注释 17	22,915,233.21	13,469,603.45
预收款项	五、注释 18	1,546.89	350.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、注释 19	1,233,416.80	1,082,894.61
应交税费	五、注释 20	20,382.43	20,256.19
其他应付款	五、注释 21	3,386,368.89	7,762,000.47
其中：应付利息			
应付股利	五、注释 21.2		7,530,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、注释 22	1,252,142.04	3,062,138.69
其他流动负债	五、注释 23	23,328,900.72	23,083,532.88
流动负债合计		78,903,009.62	71,506,740.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、注释 24		420.21
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、注释 25	1,301,694.40	2,553,836.46

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、注释 13	589,867.05	827,175.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,891,561.45	3,381,432.23
负债合计		80,794,571.07	74,888,172.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 26	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 27	2,353,879.18	2,353,879.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 28	2,496,444.63	2,428,315.09
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 29	1,888,001.54	1,274,835.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计		21,738,325.35	21,057,029.97
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		21,738,325.35	21,057,029.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		102,532,896.42	95,945,202.38

法定代表人：陈碧云

主管会计工作负责人：魏颖

会计机构负责人：魏颖

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		113,354,848.14	96,760,928.74
其中：营业收入	五、注释 30	113,354,848.14	96,760,928.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		113,191,873.70	95,774,664.28
其中：营业成本	五、注释 30	98,483,918.93	82,052,382.44
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	五、注释 31	259,173.36	320,498.87
销售费用	五、注释 32	1,551,150.63	1,519,548.18
管理费用	五、注释 33	3,539,715.51	3,039,220.37
研发费用	五、注释 34	8,312,771.60	7,821,770.90
财务费用	五、注释 35	1,045,143.67	1,021,243.52
其中：利息费用		1,066,368.13	1,070,795.35
利息收入		-25,513.68	-21,253.85
加：其他收益	五、注释 36	830,803.08	708,127.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 37	-62,132.32	-37,870.91
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 38	152,147.44	2,569.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 39		267,138.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 40	-185,871.71	139,409.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		897,920.93	2,065,638.89
加：营业外收入	五、注释 41	14,288.14	31,655.37
减：营业外支出	五、注释 42	1,450.00	400.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		910,759.07	2,096,894.26
减：所得税费用	五、注释 43	229,463.69	47,405.14

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		681,295.38	2,049,489.12
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）		681,295.38	2,049,489.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		681,295.38	2,049,489.12
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		681,295.38	2,049,489.12
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		681,295.38	2,049,489.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.14

法定代表人：陈碧云

主管会计工作负责人：魏颖

会计机构负责人：魏颖

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,190,088.71	42,694,116.22
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		133,361.31	174,548.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 44.1	240,713.50	266,319.62
经营活动现金流入小计		65,564,163.52	43,134,984.28
购买商品、接受劳务支付的现金		38,749,351.05	15,363,756.21
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		14,289,641.06	13,439,585.00
支付的各项税费		1,648,491.96	2,456,367.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 44.2	2,991,630.13	2,180,599.84
经营活动现金流出小计		57,679,114.20	33,440,308.60
经营活动产生的现金流量净额		7,885,049.32	9,694,675.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		321,238.94	139,409.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		321,238.94	139,409.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,726,828.66	360,730.09
投资支付的现金			

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			
投资活动现金流出小计		1,726,828.66	360,730.09
投资活动产生的现金流量净额		-1,405,589.72	-221,320.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		35,204,138.30	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、注释 44.3	3,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		38,704,138.30	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		34,068,328.02	26,993,095.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,411,068.85	939,448.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、注释 44.4	4,167,418.69	8,251,136.63
筹资活动现金流出小计		46,646,815.56	36,183,680.70
筹资活动产生的现金流量净额		-7,942,677.26	-11,183,680.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.26	32,108.49
五、现金及现金等价物净增加额		-1,463,217.40	-1,678,216.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,878,560.10	3,556,776.99
六、期末现金及现金等价物余额		415,342.70	1,878,560.10

法定代表人：陈碧云

主管会计工作负责人：魏颖

会计机构负责人：魏颖

(四) 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	15,000,000.00				2,353,879.18				2,428,315.09		1,274,835.70		21,057,029.97
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	15,000,000.00				2,353,879.18				2,428,315.09		1,274,835.70		21,057,029.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								68,129.54		613,165.84			681,295.38
（一）综合收益总额										681,295.38			681,295.38
（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								68,129.54		-68,129.54			

1. 提取盈余公积									68,129.54		-68,129.54		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	15,000,000.00				2,353,879.18				2,496,444.63		1,888,001.54		21,738,325.35

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	15,000,000.00				2,353,879.18				2,223,366.18		6,960,295.49		26,537,540.85
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	15,000,000.00				2,353,879.18				2,223,366.18		6,960,295.49		26,537,540.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									204,948.91		-5,685,459.79		-5,480,510.88
（一）综合收益总额											2,049,489.12		2,049,489.12
（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									204,948.91		-7,734,948.91		-7,530,000.00
1. 提取盈余公积									204,948.91		-204,948.91		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,530,000.00		-7,530,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	15,000,000.00				2,353,879.18				2,428,315.09		1,274,835.70		21,057,029.97

法定代表人：陈碧云

主管会计工作负责人：魏颖

会计机构负责人：魏颖

南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式

南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司(以下简称本公司或公司)的前身南京英斯瑞德高分子材料有限公司由南京际华三五二一特种装备有限公司、南京际华三五二一环保科技有限公司、常州普瑞德工业用布制造有限公司(原名常州英斯瑞德高分子材料有限公司)、陈路、陈碧云与陈镔出资设立,注册资本为1500万元。于2013年12月19日,取得南京市江宁区工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》,统一社会信用代码913201000841816109。

2016年4月,根据公司的股东会决议、发起人协议及公司章程,同意通过由大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的编号为大信审字[2016]第23-00023号《审计报告》,以2015年12月31日为净资产折股基准日,以经审计的截至2015年12月31日的账面净资产人民币17,353,879.18元为基础,折合为股份公司股本15,000,000股,每股面值人民币1元,净资产其余部分计入股份公司的资本公积。截至2016年4月5日,股份公司已收到全体发起人以其拥有的公司净资产折合的股本合计人民币1,500.00万元,上述出资业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大信验字[2016]第23-00016号《验资报告》验证。2016年5月19日,公司完成工商变更手续。

2017年7月31日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2017】4698号文件,同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称:英斯瑞德,证券代码:872129,目前位于基础层。

截至2024年12月31日,本公司第一大股东为南京际华三五二一特种装备有限公司,本公司控股股东、实际控制人为陈路。

2. 公司注册地、组织形式

公司住所:南京市江宁区滨江经济开发区飞鹰路36号;统一社会信用代码:913201000841816109;法定代表人:陈碧云;登记机关:南京市工商行政管理局;公司类型:股份有限公司(非上市公司)。

3. 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围:许可项目:道路货物运输(不含危险货物)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)一般项目:高性能纤维及复合材料制造;塑料制品制造;生物基材料制造;生态

环境材料制造；合成纤维销售；合成纤维制造；塑料制品销售；生物基材料销售；生态环境材料销售；针纺织品销售；机械设备销售；电子产品销售；计算机软硬件及辅助设备零售；五金产品零售；新材料技术研发；生物基材料技术研发；信息技术咨询服务；资源循环利用服务技术咨询；货物进出口；技术进出口；玻璃纤维及制品制造；高性能纤维及复合材料销售；合成材料销售；玻璃纤维及制品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

4. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 15 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司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 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
-----	-------

项 目	重要性标准
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要预付款项。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项账龄超过 1 年的其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

6. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8. 金融工具

在本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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定

日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身

信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方。

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债。本公司与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、

经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的未来合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的未来合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(8) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存

在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（9） 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- ③《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；
- ④租赁应收款；

⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。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。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

组合名称	确定组合依据	计提方法
组合 1: 信用银行承兑汇票风险极低的金融资产组合	出票人具有较高信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低。银行承兑汇票，公司对银行承兑汇票不计提坏账	公司对银行承兑汇票不计提坏账
组合 2: 账龄组合商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发商业承兑汇票，	参考应收账款账龄分析计提

B、应收账款

组合 1: 账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款
------------	----------------------

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司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。

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—5 年	50.00	50.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
5 年以上	100.00	100.00

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。公司对于数量繁多、单价较低的存货考虑

减值因素并结合库龄计提存货跌价准备。

本公司按照组合计提存货跌价准备，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物等。对大额周转材料于领用时按照预计使用年限进行分月摊销；对其他的低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10. 持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。根据有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

11. 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10年	0	10
电子设备	年限平均法	3年	0	33.33
运输工具	年限平均法	10年	0	10
其他设备	年限平均法	5年	0	20
机器设备	年限平均法	10年	0	10

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、18“长期资产

减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建设期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

本公司在建工程的类别及结转为固定资产的标准和时点：在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、18“长期资产减值”。

13. 工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见本附注三、18“长期资产减值”。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

14. 借款费用

本公司借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在资产支出已经发生（资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）、借款费

用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；

本公司构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

本公司符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15. 使用权资产

使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

使用权资产的折旧方法

本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注三、18“长期资产减值”。

16. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产包括软件、专利权。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命确定的依据	摊销方法
软件	10年	预计使用寿命	直线法
专利	10年	预计使用寿命	直线法

17. 研发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究活动阶段。

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

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期

损益。

18. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21. 职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

① 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

在职工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 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述A/B项计入当期损益；C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转

至未分配利润。

(4) 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

实行职工内部退休计划的,在正式退休日之前的经济补偿,属于辞退福利,自职工停止提供服务日至正常退休日期间,拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金),按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的,按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理,但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法,参见本附注三、27“租赁”。

23. 收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

1. 内销收入确认原则：公司按实际已发货至购货方并签收后确认销售商品收入。

2. 出口销售确认原则：公司根据客户订单（或销售合同）要求完成产品生产后发货，依据实际出口取得报关单、货运提单并已开具发票作为收入确认时点。

24. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

25. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期

间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

27. 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本附注三、15“使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司

重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

① 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

28. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估

计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

（2）收入确认

如本附注三、23“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（3）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本

公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（4）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（5）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（6）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（7）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回

金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（8）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（9）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为目前公司以自行开发的专有技术生产的产品市场广阔、发展前景良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回该等知识产权的账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（10）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（11）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

29. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①企业会计准则解释第 17 号

对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。上述会计处理规定本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行，并进行追溯调整。

本公司执行上述会计政策对 2024 年 12 月 31 日资产负债表和 2024 年度利润表无影响。

②企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

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

本公司执行上述会计政策对 2024 年 12 月 31 日资产负债表和 2024 年度利润表无影响。

③财政部关于印发《企业数据资源相关会计处理暂行规定》的通知

为规范企业数据资源相关会计处理，强化相关会计信息披露，根据《中华人民共和国会计法》和相关企业会计准则，财政部制定了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，本规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。企业应当采用未来适用法执行本规定，本规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。

本公司执行上述规定对 2024 年 12 月 31 日资产负债表和 2024 年度利润表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

2. 税收优惠及批文

2022年12月12日，公司通过高新技术企业复审，取得了《高新技术企业证书》，证书编号为GR202232015480，有效期为三年。按照《企业所得税法》和国家税务总局国税函[2008]985号《关于高新技术企业2008年度缴纳企业所得税问题的通知》文件，公司按15%的税率计缴企业所得税。

五、 财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,588.91	2,905.40
银行存款	397,753.79	1,875,654.70
其他货币资金	2,500,000.00	
存款应计利息	22,868.06	
合计	2,938,210.76	1,878,560.10
其中：存放在境外的款项总额		

注（1）期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金；

(2) 使用受限的货币资金明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,500,000.00	
存款应计利息	22,868.06	
合计	2,522,868.06	

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,920,045.90	24,006,336.88
商业承兑汇票	504,980.86	162,302.80
商业承兑汇票坏账准备	-25,249.04	-8,115.14

项 目	期末余额	期初余额
合 计	25,399,777.72	24,160,524.54

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	26,763,917.26	23,328,900.72
商业承兑汇票		
合 计	26,763,917.26	23,328,900.72

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	25,425,026.76	100.00	25,249.04	0.10	25,399,777.72
其中：银行承兑汇票	24,920,045.90	98.01			24,920,045.90
商业承兑汇票	504,980.86	1.99	25,249.04	5.00	479,731.82
合 计	25,425,026.76	100.00	25,249.04	0.10	25,399,777.72

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	24,168,639.68	100.00	8,115.14	0.03	24,160,524.54
其中：银行承兑汇票	24,006,336.88	99.33			24,006,336.88
商业承兑汇票	162,302.80	0.67	8,115.14	5.00	154,187.66
合 计	24,168,639.68	100.00	8,115.14	0.03	24,160,524.54

(4) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	8,115.14	17,133.90			25,249.04
合 计	8,115.14	17,133.90			25,249.04

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	32,882,884.57	33,417,828.45
1至2年	1,511,484.58	2,932,737.97
2至3年	315.73	
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小 计	34,394,684.88	36,350,566.42
减：坏账准备	1,795,387.41	1,964,165.22
合 计	32,599,297.47	34,386,401.20

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,394,684.88	100.00	1,795,387.41	5.22	32,599,297.47
其中：账龄组合	34,394,684.88	100.00	1,795,387.41	5.22	32,599,297.47
合 计	34,394,684.88	100.00	1,795,387.41	5.22	32,599,297.47

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,350,566.42	100.00	1,964,165.22	5.40	34,386,401.20
其中：账龄组合	36,350,566.42	100.00	1,964,165.22	5.40	34,386,401.20
合 计	36,350,566.42	100.00	1,964,165.22	5.40	34,386,401.20

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	32,882,884.57	1,644,144.23	5

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	1,511,484.58	151,148.46	10
2—3 年	315.73	94.72	30
3—4 年			50
4—5 年			50
5 年以上			100
合 计	34,394,684.88	1,795,387.41	

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,417,828.45	1,670,891.42	5
1—2 年	2,932,737.97	293,273.80	10
2—3 年			30
3—4 年			50
4—5 年			50
5 年以上			100
合 计	36,350,566.42	1,964,165.22	

(3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,964,165.22	-169,777.81	1,000.00			1,795,387.41
合 计	1,964,165.22	-169,777.81	1,000.00			1,795,387.41

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
南京际华三五二一环保科技有限公司	3,833,100.58	11.14	191,655.03
安徽昊华环保科技有限公司	3,704,768.93	10.77	185,238.45
上海博格工业用布有限公司	2,255,410.91	6.56	112,770.55
莱德尔工业纺织品制造(无锡)有限公司	1,959,228.14	5.70	97,961.41
上海朗氟实业有限公司	1,611,281.53	4.68	80,564.08
合 计	13,363,790.09	38.85	668,189.50

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

① 明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	809,946.56	100.00	28,396.56	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	809,946.56	100.00	28,396.56	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	账面余额	占预付账款余额合计数的比例 (%)
上海程源物资有限公司	预付货款	580,000.00	71.61
常州璟玥新材料科技有限公司	预付货款	100,000.00	12.35
上海荷芮升会展有限公司	预付款	43,000.00	5.31
上海慧朔科技股份有限公司	预付货款	40,750.00	5.03
中国石化销售股份有限公司江苏南京石油分公司	预付款	23,696.56	2.93
合 计		787,446.56	97.23

5. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,432.88	
合 计	9,432.88	

(1) 其他应收款

① 其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,929.35	
1 至以上		
小 计	9,929.35	
减：坏账准备	496.47	
合 计	9,432.88	

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	9,900.00	
往来款	29.35	
合计	9,929.35	

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
单项计提预期信用损失的其他应收款				
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,929.35	5.00	496.47	9,432.88
其中：账龄组合	9,929.35	5.00	496.47	9,432.88
合计	9,929.35	5.00	496.47	9,432.88

④本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额				
期初余额				
在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	496.47			496.47
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	496.47			496.47

⑤按欠款方归集的年末余额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例（%）	坏账准备
南京际华三五二一环保科技有限公司	保证金	9,900.00	1 年以内	99.70	495.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
南京跨越速运有限公司	往来款	29.35	1年以内	0.30	1.47
合计		9,929.35		100.00	496.47

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,595,858.60		9,595,858.60
库存商品	2,623,415.59		2,623,415.59
委托加工物资	1,190,135.21		1,190,135.21
合计	13,409,409.40		13,409,409.40

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,062,205.49		6,062,205.49
库存商品	1,743,052.30		1,743,052.30
委托加工物资	658,167.40		658,167.40
合计	8,463,425.19		8,463,425.19

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	112,872.45	63,459.70
多缴所得税		81,203.27
预缴法人公寓房租		18,720.00
合计	112,872.45	163,382.97

8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,243,868.74	18,898,439.40
固定资产清理		
合计	18,243,868.74	18,898,439.40

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	28,136,306.79	1,458,022.69	2,383,500.87	315,857.94	32,293,688.29
2. 本期增加金额	2,303,272.20	18,378.38	761,221.24	16,545.55	3,099,417.37
(1) 购置	1,964,538.93	18,378.38	761,221.24	16,545.55	2,760,684.10
(2) 在建工程转入	338,733.27				338,733.27
(3) 投资性房地产转入					
(4) 其他					
3. 本期减少金额	776,068.39		688,390.93		1,464,459.32
(1) 处置或报废			688,390.93		688,390.93
(2) 转入在建工程	776,068.39				776,068.39
4. 期末余额	29,663,510.60	1,476,401.07	2,456,331.18	332,403.49	33,928,646.34
二、累计折旧					
1. 期初余额	11,222,822.50	1,265,371.34	644,456.67	262,598.38	13,395,248.89
2. 本期增加金额	2,750,626.84	130,867.27	231,088.83	20,950.40	3,133,533.34
(1) 计提	2,750,626.84	130,867.27	231,088.83	20,950.40	3,133,533.34
3. 本期减少金额	662,556.35			181,448.28	844,004.63
(1) 处置或报废				181,448.28	181,448.28
(2) 转入在建工程	662,556.35				662,556.35
4. 期末余额	13,310,892.99	1,396,238.61	875,545.50	102,100.50	15,684,777.60
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	16,352,617.61	80,162.46	1,580,785.68	230,302.99	18,243,868.74
2. 期初账面价值	16,913,484.29	192,651.35	1,739,044.20	53,259.56	18,898,439.40

9. 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	2,514,904.24	741,840.06
合 计	2,514,904.24	741,840.06

(1) 在建工程

①重要在建工程项目报告期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加金额	本期减少金额 (转入其他项目)	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用	期末余额
膜裂车间-四条烫整线	136,799.14	27,136.36				163,935.50
烘房改造	605,040.92	359,593.00			869,333.92	95,300.00
制膜设备3号线		1,439,662.36				1,439,662.36
制膜车间电路改造项目		304,236.47				304,236.47
推压机脱脂烘箱		486,725.66				486,725.66
纤维机技改		25,044.25				25,044.25
预压成型机		108,407.08		108,407.08		
技改压延机		36,695.41		36,695.41		
技改推压机		92,303.18		92,303.18		
技改压延机		101,327.60		101,327.60		
合计	741,840.06	2,981,131.37		338,733.27	869,333.92	2,514,904.24

10. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,134,018.49	1,756,191.26	8,890,209.75
2. 本期增加金额			
(1) 新增租赁			
3. 本期减少金额			
(1) 处置-减少租赁			
4. 期末余额	7,134,018.49	1,756,191.26	8,890,209.75
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,375,706.05	109,761.95	3,485,468.00
2. 本期增加金额	1,252,770.84	219,523.92	1,472,294.76
(1) 计提	1,252,770.84	219,523.92	1,472,294.76
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	4,628,476.89	329,285.87	4,957,762.76
三、减值准备			

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,505,541.60	1,426,905.39	3,932,446.99
2. 期初账面价值	3,758,312.44	1,646,429.31	5,404,741.75

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	财务软件	擎天外贸报税软件	专利	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	12,414.13	8,566.04	28,301.89	49,282.06
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	12,414.13	8,566.04	28,301.89	49,282.06
二、累计摊销				
1. 期初余额	11,530.03	6,981.98	7,311.35	25,823.36
2. 本期增加金额	671.61	856.56	2,830.20	4,358.37
(1) 计提	671.61	856.56	2,830.20	4,358.37
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	12,201.64	7,838.54	10,141.55	30,181.73
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

项 目	财务软件	擎天外贸报税软件	专利	合计
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	212.49	727.50	18,160.34	19,100.33
2. 期初账面价值	884.10	1,584.06	20,990.54	23,458.70

12. 长期待摊费用

项 目	期初余额	增加金额	摊销金额	其他减少金额	期末余额
二楼车间改造	27,734.58		27,734.58		
办公区域装修	45,222.24		45,222.24		
办公区域装修	15,129.42		15,129.42		
办公区域装修	2,537.35		2,537.35		
办公区域装修	70,500.00		23,499.96		47,000.04
拉膜机改造	124,090.71		16,363.56		107,727.15
烘房改造		869,333.92	72,444.48		796,889.44
合 计	285,214.30	869,333.92	202,931.59		951,616.63

13. 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	1,821,132.92	273,169.94	1,972,280.36	295,842.05
租赁负债	2,553,836.44	383,075.47	5,514,503.70	827,175.56
合 计	4,374,969.36	656,245.41	7,486,784.06	1,123,017.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	3,932,446.99	589,867.05	5,514,503.70	827,175.56
合 计	3,932,446.99	589,867.05	5,514,503.70	827,175.56

14. 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	935,766.84		935,766.84	387,800.00		387,800.00
合 计	935,766.84		935,766.84	387,800.00		387,800.00

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	24,237,281.73	23,000,000.00
短期借款应计利息	27,736.91	25,963.89
合 计	24,265,018.64	23,025,963.89

16. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,500,000.00	
合 计	2,500,000.00	

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	14,844,025.16	11,368,881.08
应付加工款	1,142,385.78	215,443.58
应付工程款	12,300.00	1,519.00
应付运输款	214,154.83	141,764.83
暂估应付账款	6,702,367.44	1,741,994.96
合 计	22,915,233.21	13,469,603.45

18. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	1,546.89	350.00
合 计	1,546.89	350.00

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,082,894.61	13,318,204.83	13,167,682.64	1,233,416.80
二、离职后福利-设定提存计划		977,066.24	977,066.24	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	1,082,894.61	14,295,271.07	14,144,748.88	1,233,416.80

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,082,894.61	11,866,462.40	11,715,940.21	1,233,416.80
二、职工福利费		493,539.45	493,539.45	
三、社会保险费		558,009.98	558,009.98	
其中：医疗保险费		476,742.56	476,742.56	
工伤保险费		32,187.28	32,187.28	
生育保险费		49,080.14	49,080.14	
四、住房公积金		398,516.00	398,516.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,677.00	1,677.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	1,082,894.61	13,318,204.83	13,167,682.64	1,233,416.80

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		944,878.96	944,878.96	
二、失业保险费		32,187.28	32,187.28	
合 计		977,066.24	977,066.24	

20. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
印花税	20,382.43	20,256.19
合 计	20,382.43	20,256.19

21. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		7,530,000.00
其他应付款	3,386,368.89	232,000.47
合 计	3,386,368.89	7,762,000.47

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
股东借款	3,114,406.06	
预提费用	271,962.83	224,400.47
待结算款项		7,600.00
合 计	3,386,368.89	232,000.47

(2) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
应付股利		7,530,000.00
合 计		7,530,000.00

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		101,471.45
一年内到期的租赁负债	1,252,142.04	2,960,667.24
合 计	1,252,142.04	3,062,138.69

23. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
期末未终止确认的已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据	23,328,900.72	23,083,532.88
合 计	23,328,900.72	23,083,532.88

24. 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款		101,471.45
抵押借款应付利息		420.21
减：一年内到期的长期借款		101,471.45
合 计		420.21

25. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,667,154.27	5,813,120.81
减：未确认融资费用	113,317.83	298,617.11
租赁付款额小计	2,553,836.44	5,514,503.70

项 目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的租赁负债	1,252,142.04	2,960,667.24
合 计	1,301,694.40	2,553,836.46

26. 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股本总额	15,000,000.00						15,000,000.00

27. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本（资本）溢价	2,353,879.18			2,353,879.18
其他资本公积				
合 计	2,353,879.18			2,353,879.18

28. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,428,315.09	68,129.54		2,496,444.63
合 计	2,428,315.09	68,129.54		2,496,444.63

29. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	1,274,835.70	6,960,295.49
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,274,835.70	6,960,295.49
加：本年归属于母公司股东的净利润	681,295.38	2,049,489.12
减：提取法定盈余公积	68,129.54	204,948.91
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		7,530,000.00
股改转增资本公积		
年末未分配利润	1,888,001.54	1,274,835.70

30. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,958,999.19	98,322,060.52	96,141,613.85	81,635,005.22
其他业务	395,848.95	161,858.41	619,314.89	417,377.22
合 计	113,354,848.14	98,483,918.93	96,760,928.74	82,052,382.44

(1) 营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
PTFE 短纤维	75,354,650.43	68,985,206.44	55,817,293.83	50,852,634.57
PTFE 缝纫线	14,289,395.96	8,868,784.07	16,660,864.98	10,549,105.32
PTFE 基布	16,994,488.66	15,458,529.06	17,891,683.71	15,190,869.40
PTFE 过滤膜	5,569,532.01	4,515,226.96	4,270,603.19	3,642,931.93
PTFE 加工费			1,501,168.14	1,399,464.00
PTFE 服装膜	750,932.13	494,313.99		
小 计	112,958,999.19	98,322,060.52	96,141,613.85	81,635,005.22
其他业务	395,848.95	161,858.41	619,314.89	417,377.22
小 计	395,848.95	161,858.41	619,314.89	417,377.22
合 计	113,354,848.14	98,483,918.93	96,760,928.74	82,052,382.44

31. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	109,140.84	148,409.97
教育费附加	77,957.74	106,007.10
印花税	67,514.78	60,396.92
车船税	4,560.00	5,684.88
合 计	259,173.36	320,498.87

32. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	540,617.02	525,075.14
业务招待费	461,432.43	642,548.65
差旅费	318,968.15	160,530.73
办公费	1,439.00	34,822.02
其他	228,694.03	156,571.64
合 计	1,551,150.63	1,519,548.18

33. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,308,377.28	1,104,623.87
咨询服务费	415,710.04	477,376.59
差旅费	266,915.36	227,606.12
折旧费	312,405.56	327,908.16
摊销	83,638.29	67,229.30
业务招待费	536,375.16	382,979.00
办公费	23,094.91	24,793.14
修理费	83,456.56	53,561.31
保险费	108,340.51	73,268.23
房租费	35,429.08	19,292.34
材料费	23,255.00	39,805.60
其他	342,717.76	240,776.71
合 计	3,539,715.51	3,039,220.37

34. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,713,080.54	3,650,172.14
材料费	4,107,046.35	3,631,595.32
折旧	352,582.05	390,906.56
其他	140,062.66	149,096.88
合 计	8,312,771.60	7,821,770.90

35. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,066,368.13	1,070,795.35
其中：租赁负债利息费用	185,299.28	131,346.56
减：利息收入	25,513.68	21,253.85
汇兑损益	-0.26	-32,108.49
银行手续费其他	4,289.48	3,810.51
合 计	1,045,143.67	1,021,243.52

36. 其他收益

(1) 按性质分类列示其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	830,803.08	708,127.44
合 计	830,803.08	708,127.44

(2) 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期同期发生额	与资产相关/ 与收益相关
地税个调税奖励	1,523.68	2,340.40	与收益相关
管委会科技奖励资金		87,500.00	与收益相关
稳岗奖励	31,388.00		与收益相关
增值税加计抵减	629,891.40	493,417.04	与收益相关
江宁区高新技术企业认定奖励	158,000.00	100,000.00	与收益相关
江宁区高新技术企业研发费用补助		8,764.00	与收益相关
江宁区开发区管委会补贴企业运费款		11,306.00	与收益相关
财税 2019 年 22#文件抵冲的增值税收入		1,300.00	与收益相关
江宁区劳动就业服务管理中心招工奖励款		3,500.00	与收益相关
购车补贴	10,000.00		与收益相关
合计	830,803.08	708,127.44	

37. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
票据贴现息	-62,132.32	-37,870.91
合 计	-62,132.32	-37,870.91

38. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	169,281.34	-16,883.00
应收票据坏账准备	-17,133.90	19,452.34
合 计	152,147.44	2,569.34

39. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		267,138.83
合 计		267,138.83

40. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-185,871.71	139,409.73
合 计	-185,871.71	139,409.73

41. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险理赔款	14,288.14	31,654.47	14,288.14
无需支付的款项		0.90	
合 计	14,288.14	31,655.37	14,288.14

42. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	1,450.00	400.00	1,450.00
合 计	1,450.00	400.00	1,450.00

43. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	229,463.69	47,405.14
合 计	229,463.69	47,405.14

44. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	25,513.68	21,253.85
政府补助	190,911.68	213,410.40
往来款		0.90
保险赔款	14,288.14	31,654.47
购车补贴	10,000.00	
合 计	240,713.50	266,319.62

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
付现的管理、销售费用	2,985,890.65	2,176,389.33
银行手续费	4,289.48	3,810.51
营业外支出	1,450.00	400.00
合 计	2,991,630.13	2,180,599.84

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到股东借款	3,500,000.00	
合 计	3,500,000.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还股东借款	846,002.00	6,899,300.00
票据贴现息	62,132.32	37,870.91
租赁付款额	3,259,284.37	1,313,965.72
合 计	4,167,418.69	8,251,136.63

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	681,295.38	2,049,489.12
加: 信用减值损失	-152,147.44	-2,569.34
资产减值准备		-267,138.83
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,133,533.34	3,176,051.27
使用权资产折旧	1,472,294.76	1,292,381.11
无形资产摊销	4,358.37	4,928.16
长期待摊费用摊销	202,931.59	182,787.06
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)	185,871.71	-139,409.73
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	881,068.85	1,070,795.35
投资损失(收益以“-”号填列)	62,132.32	37,870.91
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	466,772.20	-602,377.55

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-237,308.51	649,782.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,945,984.21	-1,321,852.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	473,612.32	1,393,750.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,656,618.64	2,170,187.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,885,049.32	9,694,675.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	415,342.70	1,878,560.10
减：现金的期初余额	1,878,560.10	3,556,776.99
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	-1,463,217.40	-1,678,216.89

（2）现金及现金等价物的构成

①现金及现金等价物的构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	415,342.70	1,878,560.10
其中：库存现金	17,588.91	2,905.40
可随时用于支付的银行存款	397,753.79	1,875,654.70
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	415,342.70	1,878,560.10

46. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0.68	7.1884	4.88
其中：美元	0.68	7.1884	4.88

六、 研发支出

1、研发支出按费用性质列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	3,713,080.54		3,650,172.14	
材料费	4,107,046.35		3,631,595.32	
折旧费	352,582.05		390,906.56	
其他费用	140,062.66		149,096.88	
合 计	8,312,771.60		7,821,770.90	

七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险、汇率风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款、应收票据、应收款项等。本公司持有的银行存款，主要存放于国有银行和其他大中型商业银行，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失，存在较低的信用风险；本公司持有的应收票据全部为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度地确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；有关应收款项，公司评估客户信用情况给予信用额度，且公司对客户赊销情况较少，主要为员工及内部单位往来款项，故不存在重大信用风险。

（二）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司市场部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（三）利率风险

本公司的利率风险主要来自银行借款等带息债务，而利率受国家宏观政策影响，使公司未来承受利率变动风险。公司财务部门持续监控公司利率水平，公司认为未来利率变动不会对公司经营业绩造成重大不利影响。

（四）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。故，本公司的流动性风险控制在可接受的范围内。

八、公允价值的披露

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的股东及实际控制人情况

股东名称	出资金额(万元)	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
陈路	390.00	26.00	26.00

本公司股东陈路自公司成立以来一直担任公司总经理，负责本公司的经营管理，为本公司的核心管理人员，对本公司的日常经营、发展战略和经营决策均能施加重大影响。此外，陈路、南京艾赛特投资中心（有限合伙）、陈碧云、刘春玲为同一家族人员持股，2023 年 8 月 29 日上述四方股东签署了《一致行动人协议》，协议约定在对本公司经营发展的重大事项行使表决权、提案权及其他合法权利时，四方股东保持一致行动，且在四方股东不能达成一致意见时，以股东陈路的意见为准，所以陈路实际控制本公司 65%的股份，是本公司的实际控制人。

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京际华三五二一特种装备有限公司	持有本公司 30.00%股份的股东
南京际华三五二一服饰装具有限公司	持股 30.00%的股东（南京际华三五二一特种装备有限公司）可施加重大影响的公司
常州普瑞德工业用布制造有限公司	同一实际控制人
南京际华三五二一环保科技有限公司	第一大股东的全资子公司并持有本公司 5.00%的股份
南京艾赛特投资中心（有限合伙）	持有本公司 29.33%股份的股东
常州市仟亿光辰纺织有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员（侄女）控制的公司
常州莱蓝环保科技有限公司	股东刘春玲控制的公司
陈碧云	董事、董事长、副总经理
伍然	董事
乔秀娟	董事
张毅	董事、董事会秘书
曹宇	监事、监事会主席
金鑫	监事
江坚	职工监事
魏颖	财务总监

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
其他关联方	其他根据企业会计准则及全国股转公司有关规则规定的关联方

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京际华三五二一环保科技有限公司	采购水电	4,629,471.04	4,290,626.39
常州普瑞德工业用布制造有限公司	接受加工劳务	2,005,890.13	2,166,801.90

②出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京际华三五二一环保科技有限公司	销售商品	11,397,150.42	8,883,644.09
常州市仟亿光辰纺织有限公司	销售商品		358,978.33
常州莱蓝环保科技有限公司	销售商品	209,022.12	

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
南京际华三五二一环保科技有限公司	厂房租赁	1,333,577.16	1,331,942.86
南京际华三五二一特种装备有限公司	设备租赁	1,812,389.38	

关于向关联方南京际华三五二一特种装备有限公司租赁涂层生产线一套，该涂层生产线的规格型号为：M5469-CM1800*8，租赁期限为8年，8年的租赁费总计为1,812,389.38元（不含税）。2024年11月15日公司与南京际华三五二一特种装备有限公司、南京际华三五二一环保科技有限公司签订三方抵账协议。付清全部租赁费。

(3) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	银行	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈路、巢向东	5,000,000.00	中国银行	2023-05-16	2024-05-15	是
陈路、陈碧云	5,000,000.00	中国银行	2024-05-15	2025-05-13	否
陈路、陈碧云	4,000,000.00	农业银行	2023-12-11	2024-11-29	是
陈碧云	4,800,000.00	农业银行	2024-05-14	2025-05-13	否
陈碧云	3,200,000.00	农业银行	2024-11-29	2025-11-27	否
陈碧云	4,000,000.00	南京银行	2023-11-30	2024-06-03	是

担保方	担保金额	银行	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈碧云	6,000,000.00	南京银行	2023-11-22	2024-11-15	是
陈碧云、陈路	6,000,000.00	南京银行	2024-11-26	2025-11-19	否
陈路、陈碧云	4,000,000.00	交通银行	2023-09-13	2024-09-12	是
陈路、陈碧云	4,000,000.00	交通银行	2024-09-11	2025-09-10	否
陈碧云	4,993,033.06	宁波银行	2024-05-14	2024-05-22	是
陈碧云	2,977,601.03	宁波银行	2024-07-02	2024-09-25	是
陈碧云	631,862.82	宁波银行	2024-10-15	2025-04-15	否
陈碧云	2,996,222.48	宁波银行	2024-11-11	2024-12-19	是
陈碧云	605,418.91	宁波银行	2024-11-15	2025-05-15	否

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	712,808.10	772,469.74

(5) 其他关联交易

①向关联方支付借款利息

项目名称	关联方	本期发生额	上期发生额
向关联方支付借款利息	陈碧云	65,989.79	30,291.77
向关联方支付借款利息	陈路	28,347.42	40,569.79

②向关联方借款明细

项目名称	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
向关联方借款本金	陈碧云		2,660,000.00	46,002.00	2,613,998.00
向关联方借款本金	陈路		1,300,000.00	800,000.00	500,000.00
关联方借款应计利息	陈碧云		408.06		408.06

(6) 其他关联方往来情况

公司与南京际华三五二一特种装备有限公司、南京际华三五二一环保科技有限公司于2024年11月15日签订三方抵账协议：

公司与南京际华三五二一特种装备有限公司于2023年7月10日签署设备租赁合同，公司租赁关联方南京际华三五二一特种装备有限公司涂层生产线一套，租赁期限为8年，8年的租赁费总计为204.80万元(含税)。截止至2024年10月31日，公司尚未支付上述租赁费。

公司向关联方南京际华三五二一环保科技有限公司销售产品，截止至 2024 年 10 月 31 日，关联方南京际华三五二一环保科技有限公司尚欠公司销售货款 415.28 万元。

鉴于上述情况，公司与南京际华三五二一特种装备有限公司、南京际华三五二一环保科技有限公司签订三方抵账协议，公司欠南京际华三五二一特种装备有限公司 204.80 万元，该笔款项抵消南京际华三五二一环保科技有限公司尚欠公司的 204.80 万元销售货款。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京际华三五二一环保科技有限公司	3,833,100.58	191,655.03	2,317,918.17	115,895.91
其他应收款	南京际华三五二一环保科技有限公司	9,900.00	495.00		
应收账款	常州市仟亿光辰纺织有限公司			358,978.33	17,948.92

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	常州普瑞德工业用布制造有限公司	1,142,385.78	215,443.58
其他应付款	南京际华三五二一环保科技有限公司	175,483.82	171,139.58
其他应付款	陈碧云	2,614,406.06	
其他应付款	陈路	500,000.00	

7. 关联方承诺

无需要披露的关联方承诺事项。

十、 承诺及或有事项

1. 重要事项的承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-185,871.71	
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	200,911.68	
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		
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财产损失		
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	12,838.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	27,878.11	
减：所得税影响额	4,181.72	
少数股东权益影响额		
合 计	23,696.39	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (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	3.18%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.07%	0.04	0.04

南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司

二〇二五年四月十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

企业会计准则解释第 17 号

对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。上述会计处理规定本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行，并进行追溯调整。

本公司执行上述会计政策对 2024 年 12 月 31 日资产负债表和 2024 年度利润表无影响。

企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，解释第 18 号)。

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

本公司执行上述会计政策对 2024 年 12 月 31 日资产负债表和 2024 年度利润表无影响。

财政部关于印发《企业数据资源相关会计处理暂行规定》的通知

为规范企业数据资源相关会计处理，强化相关会计信息披露，根据《中华人民共和国会计法》和相关企业会计准则，财政部制定了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，本规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。企业应当采用未来适用法执行本规定，本规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。

本公司执行上述规定对 2024 年 12 月 31 日资产负债表和 2024 年度利润表无影响。

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	-185,871.71
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	200,911.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,838.14
非经常性损益合计	27,878.11
减：所得税影响数	4,181.72
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	23,696.39

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用