

GAODA

高达股份

NEEQ: 873273

浙江高达新材料股份有限公司

ZHEJIANG GAODA NEW MATERIAL



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、公司负责人段王明、主管会计工作负责人章潘忠及会计机构负责人（会计主管人员）章潘忠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

无

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	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	行业信息	27
第六节	公司治理	28
第七节	财务会计报告	34
附件	会计信息调整及差异情况.....	127

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	公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
高达股份、公司、本公司	指	浙江高达新材料股份有限公司
江苏高达	指	江苏高达新材料有限公司
江西高达	指	江西高达新材料有限公司
飞虎新材	指	浙江飞虎新材料有限公司
虎跃膜材	指	海宁虎跃膜材贸易有限公司
金汇特	指	浙江金汇特材料有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《章程》、《公司章程》	指	《浙江高达新材料股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江高达新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG GAODA NEW MATERIAL CO.,LTD		
	GDGF		
法定代表人	段王明	成立时间	2006 年 8 月 14 日
控股股东	控股股东为（段成程）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（段王明、段成程），一致行动人为（段王明、段成程）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-纺织业（C17）-针织或钩针编织物及其制品制造（C176）-针织或钩针编织物织造		
主要产品与服务项目	高性能经编技术织物、柔性高分子涂层新材料的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	高达股份	证券代码	873273
挂牌时间	2019 年 5 月 31 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	83,100,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	章潘忠	联系地址	浙江海宁经编产业园区经编八路 28 号
电话	0573-87278838	电子邮箱	zpz@gadacn.com
传真	0573-87278838		
公司办公地址	浙江海宁经编产业园区经编八路 28 号	邮政编码	314419
公司网址	HTTP://www.gaodacn.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9133018179208124X0		
注册地址	浙江省嘉兴市海宁市经编产业园区经编八路 28 号		
注册资本（元）	83,100,000	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

公司新产品研发以市场需求为导向、自主研发为基础，不断丰富相关产品类型、提升产品优势。公司依靠自身的研发实力和技术储备，能够快速研发出满足客户需求的创新型产品，提高公司综合竞争力。

(一) 采购模式

公司设立原料采购部负责原材料采购工作，主要原材料为聚酯工业长丝，主要采购来自化纤生产企业。目前公司采购计划以满足生产需要为前提，由于市场上聚酯工业长丝价格波动较大，采购部结合市场行情及订单量确定采购时点及采购量，要求满足日常生产需求并合理控制库存。在结算方式上，通常采用现款结算的结算方式，双方签订采购合同且公司付款后，供应商安排送货。上游供应商大多为业内知名的大型工业涤纶丝、聚酯纤维生产企业，能够保证原材料供货数量和质量，公司已经建立了稳定的采购渠道。

(二) 生产模式

公司客户群体较为稳定，并有着长期合作关系。为提高交货速度，对于常用规格、门幅、密度的经编织物，公司备有一定量的库存。因此，公司生产模式以满足客户的基本要求。若客户订单要求常规产品，则以库存交货；若客户需求的是特殊规格产品，则下达生产计划，完工后交货。公司生产技术部根据客户订单合理安排生产计划，在保证品质的前提下按期完成产品的生产，减少物料的损耗，提高机器设备使用效率，有效降低生产成本。

(三) 销售模式

公司作为国内规模较大的产业用纺织品制造企业，产品质量在行业内具有较高的知名度。同时，由于具有位于海宁经编产业园区区位优势，在供货速度上具有优势，吸引了一批稳定的客户群体。公司的产品销售模式，在客户询价后，公司销售人员报价，达成合作意向签订销售合同。根据产品功能的特殊性，公司通常给予客户一定货款的结算信用期。结算方式上，按照合同具体履行情况定期进行结算。

(四) 研发模式

为了提高公司的核心竞争力，公司不断增加研发投入，不断提高技术水平。公司研发以满足市场新需求、提高产品质量、优化产品功能为主要目的。

报告期内及报告期末至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

(二) 行业情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司所处行业为“C17 纺织业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为“C178 产业用纺织制成品制造”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“产业用纺织制成品制造”。

产业用纺织品是指经过专门设计、具有工程结构特点的纺织品，具有技术含量高、产品附加值高、劳动生产率高、产业渗透面广等特点，广泛应用于医疗卫生、环境保护、交通运输、航空航天、新能源等诸多领域。

与传统纺织品相比，产业用纺织的性能更加优异，技术水平更高，为我国各领域的发展提供了有力的支持。产业用纺织品行业产业链上游包括棉花、聚酯纤维、面纱、混纺纱等原材料；下游环节广泛应

用于医疗卫生、环境保护、交通运输、航空航天、新能源等众多领域。

随着国内外市场需求的不断变化，产业用纺织制成品行业将面临诸多挑战与机遇。企业需要积极采取措施，提升生产效率，确保产品质量，以加强其市场竞争力。进一步加强国际市场的开拓，尤其是在高附加值产品领域，将是提升行业出口的重要方向。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、“专精特新”认定 2023年12月7日浙江高达新材料股份有限公司和子公司浙江飞虎新材料有限公司同时获得浙江省工业和信息化厅的浙江省“专精特新”中小企业认定。 2、“高新技术企业”认定 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《浙江省认定机构2024年认定报备的高新技术企业备案公示名单》，浙江高达新材料股份有限公司通过国家高新技术企业重新认定，并取得编号为GR202433009589的高新技术企业证书，自2024年起按15%的税率计缴企业所得税，有效期三年。 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对浙江省认定机构2023年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，浙江飞虎新材料有限公司通过国家高新技术企业重新认定，并取得编号为GR202333010633的高新技术企业证书，自2023年起按15%的税率计缴企业所得税，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	472,061,922.88	460,668,350.63	2.47%
毛利率%	13.04%	10.13%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	20,788,946.35	3,311,501.06	527.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,806,772.22	2,876,127.13	136.66%
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）	7.07%	1.10%	—
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	2.31%	0.96%	—

净利润计算)			
基本每股收益	0.25	0.04	528.64%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	689,732,410.24	634,047,967.71	8.78%
负债总计	390,291,227.25	320,855,545.14	21.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	299,441,182.99	291,117,236.64	2.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.6	3.5	2.86%
资产负债率% (母公司)	28.14%	27.63%	-
资产负债率% (合并)	56.59%	50.60%	-
流动比率	1.21	1.10	-
利息保障倍数	3.76	-0.28	-
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	25,370,201.90	4,405,423.78	475.89%
应收账款周转率	4.26	4.19	-
存货周转率	4.02	3.70	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.78%	10.14%	-
营业收入增长率%	2.47%	1.79%	-
净利润增长率%	335.1%	-179.84%	-

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	48,905,386.27	7.09%	43,269,866.29	6.82%	13.02%
应收票据	1,641,860.58	0.24%	1,204,111.73	0.19%	36.35%
应收账款	108,467,051.09	15.73%	113,031,558.37	17.83%	-4.04%
应收款项融资	6,546,636.94	0.95%	4,497,932.51	0.71%	45.55%
预付账款	9,026,307.36	1.31%	8,747,948.93	1.38%	3.18%
其他应收款	951,040.73	0.14%	3,201,191.65	0.50%	-70.29%
存货	89,231,145.63	12.94%	115,189,755.38	18.17%	-22.54%
其他流动资产	7,120,445.41	1.03%	6,039,960.50	0.95%	17.79%
其他权益工具投资	43,930,000.00	6.37%	43,930,000.00	6.93%	0.00%
投资性房地产	59,047,377.07	8.56%	56,134,220.09	8.85%	5.19%
固定资产	71,633,825.20	10.39%	111,362,694.04	17.56%	-35.68%
在建工程	138,207,668.13	20.04%	45,138,018.75	7.12%	206.19%
使用权资产	11,429,304.51	1.66%	14,702,581.70	2.32%	-22.26%
无形资产	55,060,646.05	7.98%	57,015,903.31	8.99%	-3.43%

长期待摊费用	544,671.66	0.08%	2,633,619.40	0.42%	-79.32%
递延所得税资产	5,214,684.07	0.76%	4,603,491.01	0.73%	13.28%
商誉	1,774,842.49	0.26%	1,774,842.49	0.28%	0.00%
其他非流动资产	679,193.35	0.10%	1,570,271.56	0.25%	-56.75%
应付票据	27,862,253.79	4.04%	27,158,060.70	4.28%	2.59%
短期借款	111,056,972.22	16.10%	140,595,898.13	22.17%	-21.01%
应付账款	62,224,288.44	9.02%	59,264,168.70	9.35%	4.99%
预收账款	626,193.12	0.09%	791,993.58	0.12%	-20.93%
合同负债	1,497,310.47	0.22%	548,042.33	0.09%	173.21%
应付职工薪酬	8,709,773.28	1.26%	9,647,659.78	1.52%	-9.72%
应交税费	2,426,901.79	0.35%	2,031,984.44	0.32%	19.44%
其他应付款	95,833.72	0.01%	17,622,703.53	2.78%	-99.46%
一年内到期的非流动负债	10,170,303.74	1.47%	10,979,547.91	1.73%	-7.37%
其他流动负债	28,611.47	0.00%	66,567.84	0.01%	-57.02%
长期借款	157,336,264.41	22.81%	41,371,576.36	6.52%	280.30%
租赁负债	6,703,787.55	0.97%	8,925,901.33	1.41%	-24.90%
长期应付款	172,717.06	0.03%	850,883.16	0.13%	-79.70%
预计负债	277,773.91	0.04%	0.00	0.00%	100%
递延收益	455,470.72	0.07%	377,838.70	0.06%	20.55%
递延所得税负债	646,771.56	0.09%	622,718.65	0.10%	3.86%

项目重大变动原因

1. 应收票据报告期末比期初增加 437,748.85 元，增幅 36.35%，主要原因为报告期内收到客户以商业汇票结算货款增加。
2. 应收款项融资报告期末比期初增加 2,048,704.43 元，增幅 45.55%，主要原因为报告期内收到客户以银行承兑汇票结算的货款增加。
3. 其他应收款报告期末比期初减少 2,250,150.92 元，减少 70.29%，主要原因为报告期内收回融资租赁保证金。
4. 固定资产报告期末比期初减少 39,728,868.84 元，减少 35.68%，主要原因为报告期内合并范围减少。
5. 在建工程报告期末比期初增加 93,069,649.38 元，增加 206.19%，主要原因为报告期内子公司飞虎新材新建项目，土建工程和设备款支出。
6. 长期待摊费用报告期末比期初减少 2,088,947.74 元，减少 79.32%，主要原因为报告期内合并范围减少江西高达，其资产不再合并。
7. 其他非流动资产报告期末比期初减少 891,078.21 元，减少 56.75%，主要原因为报告期内预付工程设备款减少。
8. 合同负债报告期末比期初增加 949,268.14 元，增加 173.21 元，主要原因为报告期内预收的合同货款，尚未履行交货义务。
9. 其他应付款报告期末比期初减少 17,526,869.81 元，减少 99.46%，主要原因为报告期内公司归还

资金往来款，以及江西高达移出合并范围负债相应减少。

10. 其他流动负债报告期末比期初减少 37,956.37 元，减少 57.02%，主要原因为待转销项税额减少。

11. 长期借款报告期末比期初增加 115,964,688.05 元，增加 280.30%，主要原因为报告期内子公司飞虎新材年产 1.2 亿平方米柔性复合材料项目建设增加贷款。

12. 长期应付款报告期末比期初减少 678,166.10 元，减少 79.70%，主要原因为报告期内按期归还非金融机构借款，其余相应减少。

13. 预计负债报告期末比期初增加 277,773.91 元，增加 100%，主要原因为报告期内公司对于销售合同中存在可变对价的，按预计给予客户的折扣率确认相关负债。

(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	472,061,922.88	-	460,668,350.63	-	2.47%
营业成本	410,520,742.90	86.96%	414,020,035.32	89.87%	-0.85%
毛利率%	13.04%	-	10.13%	-	-
税金及附加	2,271,641.82	0.48%	2,472,260.40	0.54%	-8.11%
销售费用	5,647,626.39	1.20%	5,492,844.24	1.19%	2.82%
管理费用	18,377,037.22	3.89%	21,661,157.69	4.70%	-15.16%
研发费用	13,346,524.23	2.83%	15,845,299.06	3.44%	-15.77%
财务费用	7,383,288.99	1.56%	6,747,519.55	1.46%	9.42%
信用减值损失	-730,926.20	-0.15%	-1,254,084.02	-0.27%	41.72%
资产减值损失	-3,206,532.38	-0.68%	-3,492,967.80	-0.76%	8.20%
其他收益	3,673,520.15	0.78%	1,174,108.73	0.25%	212.88%
投资收益	7,350,908.70	1.56%	0.00	0.00%	100%
资产处置收益	37,817.19	0.01%	19,973.53	0.00%	89.34%
营业利润	21,639,848.79	4.58%	-9,123,735.19	-1.98%	337.18%
营业外收入	230,034.55	0.05%	10,154.99	0.00%	2,165.24%
营业外支出	591,127.46	0.13%	121,123.18	0.03%	388.04%
所得税费用	489,809.53	0.10%	-392,098.31	-0.09%	224.92%
净利润	20,788,946.35	4.40%	-8,842,605.07	-1.92%	335.10%

项目重大变动原因

1. 信用减值损失同比减少 41.72%，主要原因为报告期内应收款项回款加快，预计的坏账损失同比减少。

2. 其他收益同比增加 212.88%，主要原因为报告期内享受符合税收优惠政策的增值税进项税额加计抵减增加。

3. 投资收益同比增加 100%，主要原因为报告期内公司对持有的江西高达股权的核算方法由成本法转为权益法，从而产生了相应收益。

4. 资产处置收益同比增加 89.34%，主要原因为报告期内公司为销售部门更换汽车，处置旧汽车产生

的收益。

5. 营业利润、净利润同比大幅上升，主要原因为江西高达不再纳入合并范围，且其持股比例按持股下降比例转回。

6. 营业外收入同比增加 2165.24%，主要原因为公司无法支付的款项的增加。

7. 营业外支出同比增加 388.04%，主要原因为公司支付给员工的工伤赔偿金增加。

8. 所得税费用同比增加 224.92%，主要原因为本期利润增加，应交的所得税费用增加。

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	468,104,338.40	457,851,888.21	2.24%
其他业务收入	3,957,584.48	2,816,462.42	40.52%
主营业务成本	405,863,902.97	411,021,773.20	-1.25%
其他业务成本	4,656,939.93	2,998,262.12	55.32%

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
高性能产业用经编技术织物	129,244,384.06	109,029,462.38	15.64%	3.88%	0.75%	2.62%
高分子涂层柔性材料	338,859,954.34	296,834,440.59	12.40%	14.75%	18.33%	-2.65%
再生生态皮革				-100%	-100%	
其他	3,183,050.76	3,931,040.62	-23.5%	63.65%	75.46%	-8.32%

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	443,702,039.19	387,584,646.70	12.65%	-2.07%	-5.45%	3.13%
境外	27,585,349.97	22,210,296.89	19.49%	310.02%	567.82%	-31.08%

收入构成变动的原因

1.按产品分类划分：报告期内其他业务收入同比增长 63.65%，主要原因为公司外购商品销售增加。

2.按区域划分：报告期内境外收入增长 310.02%，主要原因为公司积极开拓外贸业务，海外订单有所增长。

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	嘉兴市聚明贸易有限公司[注 1]	46,581,250.77	9.87%	否
2	南通适乐运动科技集团有限公司[注 2]	45,054,913.33	9.54%	否
3	浙江港龙新材料股份有限公司	35,613,930.34	7.54%	否
4	江苏爱拓户外用品有限公司	32,712,294.40	6.93%	否
5	上海鹤亚新材料有限公司	15,007,191.03	3.18%	否
合计		174,969,579.87	37.07%	-

[注 1]包含属于同一控制下的嘉兴市聚明贸易有限公司、嘉兴市聚明篷盖材料有限公司等 2 家公司

[注 2]包含属于同一控制下的南通百适乐运动科技集团有限公司、海安百适乐运动科技有限公司、上海百适乐实业有限公司、上海百适乐运动科技有限公司、BESTWAY (VIETNAM) RECREATION LIMITED 等 5 家公司

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	江苏恒力化纤股份有限公司	35,899,586.83	10.80%	否
2	海宁市凯亿达纺织股份有限公司	22,181,413.46	6.67%	否
3	海宁科美吉新材料有限公司	16,809,354.08	5.06%	否
4	海宁鸿川纺织有限公司	15,294,924.63	4.60%	否
5	嘉兴市腾越贸易有限公司	14,389,551.70	4.33%	否
合计		104,574,830.70	31.46%	-

(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	25,370,201.90	4,405,423.78	475.89%
投资活动产生的现金流量净额	-80,803,961.01	-86,507,381.45	6.59%
筹资活动产生的现金流量净额	61,603,401.34	84,284,093.60	-26.91%

现金流量分析

本期经营活动产生的现金流量净额 25,370,201.90 元，同比增加 20,964,778.12 元，增幅 475.89%，主要原因为本期应收账款回款加快。

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
江苏高达新材料有限公司	控股子公司	高分子涂层柔性材料	35,000,000	77,349,934.31	32,196,263.37	134,877,543.28	1,858,371.01
海宁虎跃膜材贸易有限公司	控股子公司	高分子涂层柔性材料	10,000,000	29,859,823.86	10,888,039.43	73,664,707.62	1,135,325.21
杭州潮乡贸易有限公司	控股子公司	高分子涂层柔性材料	5,000,000	12,275,357.64	2,675,099.54	33,204,452.31	1,675,099.54
浙江飞虎新材料有限公司	控股子公司	高分子涂层柔性材料	100,000,000	317,608,583.30	80,269,019.57	231,725,521.85	10,715,460.24
海宁高达国际贸易有限公司	控股子公司	高分子涂层柔性材料	18,000,000	5,953,713.70	50,265.20	8,175,838.94	-449,734.80

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江西高达新材料有限公司	子公司其他股东增资，公司持股比例降至 25.24%，导致公司对江西高达丧失控制权。	江西高达环保再生皮产品一直处于研发状态，经营业绩亏损，丧失控制权后公司对江西高达的投资将按权益法进行核算。

(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、 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	13,346,524.23	15,845,299.06
研发支出占营业收入的比例%	2.83%	3.44%
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	1	1
本科以下	57	53
研发人员合计	58	54
研发人员占员工总量的比例%	11.81%	14.63%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	85	75
公司拥有的发明专利数量	19	19

(四) 研发项目情况

公司始终坚定不移地坚持研发投入，通过持续的努力不断提升自身的研发能力。在这一过程中，积极丰富产品体系，强化行业应用实践，致力于打造出数量众多且处于行业领先地位的核心技术，从而有力地提高了核心竞争力。

同时，公司高度重视科技创新与人才培养工作，与国内外的有关院校、科研单位及技术机构紧密携手合作，持续推动人才联合培养这一重要举措。目前，公司已拥有嘉兴市级布艺纺织技术研发中心以及浙江省级柔性高分子材料研发中心这两大技术研发平台，为产品的开发与创新筑牢了坚实的基础。

在研发能力方面，经过多年的发展，公司成功组建了一支优秀的研发技术团队。并且，公司还积极

引入国内顶端院校的优秀生源，持续吸引高端人才的加盟，同时加大对引进人才的全面技术培训力度，为公司的技术创新搭建了良好的人才平台，使其成为凝聚公司核心竞争力的重要资源之一，为公司的长远发展提供了有力的支持和保障。

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)及附注五(二)1。

高达股份公司的营业收入主要来自于高性能产业用经编技术织物及高分子涂层柔性材料等产品的销售。2024 年度，高达股份公司的营业收入为人民币 472,061,922.88 元，其中高性能产业用经编技术织物业务的营业收入为人民币 129,244,384.06 元，占营业收入的 27.38%，高分子涂层柔性材料业务的营业收入为人民币 338,859,954.34 元，占营业收入的 71.78%。

由于营业收入是高达股份公司关键业绩指标之一，可能存在高达股份公司管理层（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、客户签收单等；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、出口报关单、货运提单、销售发票等；

（5）结合应收账款函证，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）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（8）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)、三(十一)及附注五(一)3。

截至 2024 年 12 月 31 日，高达股份公司应收账款账面余额为人民币 117,099,245.17 元，坏账准备为人民币 8,632,194.08 元，账面价值为人民币 108,467,051.09 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

报告期内，公司积极履行社会责任，认真落实各项工作，尽全力做到对股东负责、对客户和供应商负责、对员工负责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，认真遵守法律、法规、政策的要求，诚信经营、依法纳税、保护职工和股东的合法权益。将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展、与社会共享企业发展成果。

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
原材料价格波动风险	公司作为高性能产业用纺织品专业生产企业，产品毛利率居中，公司盈利水平对于原材料价格波动比较敏感。2024 年以来受国际经济政治因素影响，石油价格持续大幅波动，公司产品使用的主要原材料工业涤纶丝价格总体上也波动较大，从而可能造成公司产品综合毛利率相对波动较大。 应对措施：原材料价格波动为主要风险因素，采用上下游价格联动机制，上游采购价格涨跌幅较大时，下游客户销售价格相应变动。
应收账款回收风险	截止报告期末，公司的应收账款占当期资产总额的比重为 15.73%，以上应收账款若不能及时收回，将对公司生产、经营相关现金流带来影响，可能存在应收账款回收的风险。 应对措施：公司将进一步加强应收账款管理，严格筛选客户，制定合理的信用标准与信用额度，使销售人员进一步加强风险

	意识，对账龄较长的应收账款加大催收力度，避免坏账发生。
实际控制人不当控制风险	段王明直接持有公司 845.86 万股股份，直接持股比例为 10.18%，段成程直接持有公司 4,460 万股股份，直接持股比例 53.67%，段王明、段成程父女合计直接持有公司 5305.86 万股股份，合计直接持股比例为 63.85%，且段王明为公司董事长兼总经理，作为公司的实际控制人，段王明、段成程父女能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如对外重大投资、人事任免、财务管理、公司战略等。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制，公司可能存在实际控制人控制不当的风险。 应对措施：公司已通过《股东大会制度》、《董事会制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度安排，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。同时在选举董事会成员和监事会成员时，充分考虑中小股东意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。未来公司考虑引进战略投资者，优化公司股权结构；采取有效措施优化内部管理，通过有效的监督机制来不断增强实际控制人的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规和公司规章经营管理公司。
市场竞争的风险	由于行业的市场发展前景良好，行业内面临着大量的潜在市场进入者。同时，国内行业集中度较高。未来将可能有更多的企业进入这一行业，行业面临竞争加剧的风险。在业内市场竞争不断加剧的大背景下，公司同时面临技术、价格和服务等方面的竞争。若公司不能及时掌握先进技术、应用先进设备或者服务不具备竞争优势，将对公司未来业务发展造成不利影响。 应对措施：公司将不断加大研发投入和市场开拓力度，进一步优化客户服务方案，提升服务的质量与效率，延链强链，通过技术创新、客户服务、完善产业链，增强公司在市场竞争中的综合竞争力。
抵质押风险	报告期内，公司日常流动资金周转主要依赖于银行等金融机构的授信，公司名下土地、厂房、商业用房等资产已抵押给金融机构。上述资产对公司经营和盈利水平起着至关重要的作用，如果公司不能按期归还银行本息，将面临厂房、商业用房、土地等资产被银行拍卖的风险，进而影响公司的正常生产经营活动。 应对措施：公司将进一步拓宽融资渠道，后续融资将优先选择股权类融资，逐步降低债权类融资比例。
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	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人	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				

								制人及其控制的企业		
1	飞虎新材	27,719,253.00	0	20,078,128.94	2022年12月9日	2027年12月9日	连带	否	已事前及时履行	否
2	虎跃膜材	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2022年12月13日	2027年12月13日	连带	否	已事前及时履行	否
3	飞虎新材	20,000,000.00	0	13,500,000.00	2023年10月30日	2028年10月31日	连带	否	已事前及时履行	否
4	飞虎新材	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2023年9月11日	2033年9月11日	连带	否	已事前及时履行	否
5	飞虎新材	88,332,315.09	0	88,332,315.09	2024年1月15日	2030年1月15日	连带	否	已事前及时履行	否
6	飞虎新材	20,000,000.00	0	13,000,000.00	2023年4月27日	2029年4月26日	连带	否	已事前及时履行	否
7	虎跃膜材	4,253,361.44	0	4,253,361.44	2023年4月27日	2029年4月26日	连带	否	已事前及时履行	否
8	飞虎新材	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2024年5月	2025年5月	连带	否	已事前及	否

					月 15 日	月 14 日			时履 行	
9	飞虎 新材	5,680,000.00	0	0	2023 年2 月15 日	2024 年6 月3 日	连带	否	已事 前及 时履 行	否
10	飞虎 新材	9,123,048.86	0	9,123,048.86	2024 年6 月28 日	2034 年6 月28 日	连带	否	已事 前及 时履 行	否
合计	-	205,107,978.39		178,286,854.33	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

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）	205,107,978.39	178,286,854.33
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	190,854,616.95	164,033,492.89
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	55,387,386.90	28,566,262.84
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

根据经营发展需要，公司拟为合并范围内的子公司、孙公司预计在 2025 年度提供总额度累计不超过人民币 30000 万元的担保。担保方式包括但不限于信用担保、资产抵押、股权质押等，具体的担保对象、担保金额、担保期限等以实际签订的合同（协议）为准。

上述实际发生金额和方式将以公司实际需求、各融资机构实际审批为准，并授权公司管理层代表公司与各融资机构签署相关授信和担保合同等各类文件。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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	20,000,000	1,623,291.02
销售产品、商品，提供劳务		
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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

报告期内公司向关联方浙江金汇特材料有限公司购买原材料，采购金额为 1,623,291.02 元，该关联交易公司已事先履行披露义务。该项关联交易为公司日常经营需要，不存在资金占用及损害股东利益的行为，对公司持续经营具有积极作用。

违规关联交易情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(五) 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 11 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2018 年 11 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018 年 11		挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

	月 1 日			承诺	竞争	
董监高	2018 年 11 月 1 日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、避免同业竞争的承诺

为了避免日后发生潜在同业竞争，公司实际控制人、控股股东、持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员已于 2018 年 11 月出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。 报告期内，承诺人执行上述承诺，未有违背。

2、规范关联交易的承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，承诺如下：1）本人及与本人关系密切的家庭成员；2）本人直接或间接控制的其他企业；3）本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；4）与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确认无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易实施细则》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

报告期内，承诺人执行上述承诺，未有违背。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结、质押	12,913,685.17	1.87%	银行存款中ETC保证金 6,000.00 元，质押用于开立银行承兑汇票的定期存款 5,123,048.86 元，使用受限；其他货币资金中银行承兑汇票保证金 7,784,636.31 元，使用受限。
固定资产	非流动资产	抵押	29,707,912.23	4.31%	设定抵押权。
在建工程	非流动资产	抵押	65,423,431.12	9.49%	设定抵押权。
无形资产	非流动资产	抵押、质押	53,327,315.97	7.73%	无形资产中账面价值 52,058,909.72 元的土地使用权用于银行借款；账面价

					值 1,268,406.25 元的专利权设定质押权用于银行借款。
投资性房地产	非流动资产	抵押	59,047,377.07	8.56%	设定抵押权。
总计	-	-	220,419,721.56	31.96%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项是为公司向银行融资提供抵押、质押保证，以满足公司发展及日常经营所需流动资金，对公司现金流有着积极的影响，更利于公司持续经营发展，不会对公司生产经营活动产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

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	38,138,175	45.89%	0	38,138,175	45.89%
	其中：控股股东、实际控制人	16,776,969	20.19%	131,670	16,908,639	20.35%
	董事、监事、高管	2,936,374	3.53%	-4	2,936,370	3.53%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	44,961,825	54.11%	0	44,961,825	54.11%
	其中：控股股东、实际控制人	36,150,000	43.50%	0	36,150,000	43.50%
	董事、监事、高管	8,811,825	10.60%	0	8,811,825	10.60%
	核心员工					
总股本		83,100,000	-	0	83,100,000	-
普通股股东人数		82				

股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	段成程	44,600,000	-	44,600,000	53.67%	33,450,000	11,150,000		
2	陈连星	10,000,000	-	10,000,000	12.03%	7,500,000	2,500,000		
3	段王明	8,326,969	131,670	8,458,639	10.18%	2,700,000	5,758,639		
4	张少华	2,641,799	100	2,641,899	3.18%	-	2,641,899		
5	陈拓	2,200,000	-	2,200,000	2.65%	-	2,200,000		
6	姚惟秉	2,000,100	-	2,000,100	2.41%	-	2,000,100		
7	高鸿斌	2,000,000	1,000	2,001,000	2.41%	-	2,001,000		
8	陈良中	1,647,999	-	1,647,999	1.98%	1,236,825	411,174		
9	海宁和盛投资合伙企业（有限合伙）	1,055,000	-	1,055,000	1.27%	-	1,055,000		
10	张炯	1,000,000	-	1,000,000	1.20%	-	1,000,000		
合计		75,471,867	132,770	75,604,637	90.98%	44,886,825	30,717,812		

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东段成程与段王明为父女关系，股东段成程、段王明、海宁和盛投资合伙企业（有限合伙）互为一致行动人，除上述情形外，其他股东无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司的实际控制人为段王明与段成程父女，分别持有公司 4,460 万股及 845.86 万股股份，持股比例分别为 53.67%及 10.18%。

段王明先生，1964 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历，中级会计师、高级经济师职称。1980 年 11 月至 1982 年 9 月，任海宁县双山蔬菜厂助理会计；1982 年 10 月至 1985 年 9 月，任海宁县双山蔬菜厂主办会计、计财科长；1985 年 10 月至 1990 年 8 月，任海宁县双山乡工业办公室统计负责人；1990 年 8 月至 1995 年 10 月，任海宁市双山乡工业办公室副主任、海宁市双山乡资产经营有限公司总经理；1999 年 10 月至 2000 年 1 月，任海宁（中国）皮都科技工业园招商部副主任；2000 年 2 月至今，任海宁光大布业有限公司董事长；2006 年 8 月至 2018 年 9 月，任浙江高达新材料有限公司董事长；2018 年 9 月至 2021 年 9 月，任浙江高达新材料股份有限公司董事长；2021 年 10 月至今，任浙江高达新材料股份有限公司董事长、总经理；2012 年 7 月至 2021 年 4 月，任海宁鸿丰小额贷款股份有限公司副董事长、风险控制委员会主任、贷款审查委员会主任；2013 年 11 月至今，任浙江省经编行业协会副会长；2016 年 12 月至今，任海宁市工商联执委；2018 年 6 月至今，任浙江百逸实业有

限公司董事长；2018年8月至今，任浙江金汇特材料有限公司副董事长。
段成程女士基本情况见（一）控股股东基本情况。
报告期内，实际控制人未发生变更。

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 5 月 15 日	1.50	0	0
合计	1.50	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

公司 2024 年 5 月 15 日召开股东大会审议通过《关于公司 2023 年度利润分配方案的议案》，以总股本 8310 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元，权益派发股权登记日为 2024 年 6 月 18 日，除权除息日为 2024 年 6 月 19 日，共计派发现金红利 12,465,000.00 元。

(二) 权益分派预案

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.30	0	0

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				
段王明	董事长、总经理	男	1964 年 1 月	2024 年 11 月 11 日	2027 年 11 月 10 日	8,326,969	131,670	8,458,639	10.18%
张见芬	董事、副总经理	女	1963 年 8 月	2024 年 11 月 11 日	2027 年 11 月 10 日	0	0	0	0%
陈良中	董事、副总经理	男	1970 年 8 月	2024 年 11 月 11 日	2027 年 11 月 10 日	1,647,999	0	1,647,999	1.98%
陈连星	董事、副总经理	男	1964 年 4 月	2024 年 11 月 11 日	2027 年 11 月 10 日	10,000,000	0	10,000,000	12.03%
舒腾星	董事	女	1990 年 10 月	2024 年 11 月 11 日	2027 年 11 月 10 日	0	0	0	0
沈亚芳	监事会主席	女	1977 年 10 月	2024 年 11 月 11 日	2027 年 11 月 10 日	0	0	0	0%
胡迎春	监事	女	1975 年 1 月	2024 年 11 月 11 日	2027 年 11 月 10 日	0	0	0	0%
潘彬励	职工监事	男	1988 年 8 月	2024 年 10 月 23 日	2027 年 10 月 22 日	0	0	0	0
章潘忠	财务总监、	男	1982 年 7 月	2024 年 11 月 11 日	2027 年 11 月 10 日	100,200	-4	100,196	0.12%

	董秘							
--	----	--	--	--	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理段王明与股东段成程为父女关系，董事、副总经理张见芬与股东段成程为母女关系，段王明与张见芬为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(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
段成程	董事	离任	无	换届
舒腾星	无	新任	董事	换届

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

新任董事舒腾星女士，1990 年 10 月出生，汉族，中国国籍，本科学历。2013 年 7 月至 2015 年 9 月，于蓝鸽集团有限公司浙江分公司任英语编辑；2015 年 9 月至 2016 年 6 月，于海宁中国皮革城进出口有限公司任进口业务员；2016 年 7 月至 2019 年 7 月，于海宁光耀纺织品贸易有限公司任销售经理；2019 年 8 月至 2024 年 10 月，于浙江高达新材料股份有限公司任国际业务部经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	55	6	27	34
生产人员	340	161	251	250
销售人员	18	6	6	18
技术人员	64	10	18	56
财务人员	14	2	5	11
员工总计	491	185	307	369

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	2
本科	12	17
专科	50	36
专科以下	427	314

员工总计	491	369
------	-----	-----

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

公司不断加大人力资源队伍建设，报告期内不断优化企业人才培养体系，全力打造技能型、专业型人才队伍，在不断引进、加强人才队伍建设的同时，完善内部薪酬、绩效体系，为员工提供具有竞争力的薪资保障。

公司注重员工的职业发展，打通双向职业晋升通道，通过体系化的培训、专业性辅导、多岗位锻炼等，促使员工不断提升综合水平，实现企业与员工的共同成长。公司多角度、全方位关注员工健康、安全与生活，采取多种措施，增加员工福利、提供生活上的便利，让员工开心工作，愉快生活，以此促进员工企业归属感的增强，保证企业健康、稳定的可持续发展。

报告期内公司没有需承担费用的离退休职人员。

(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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

公司自挂牌以来，严格按照《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律、法规的要求，完善了由公司股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间的相互协调和相互制衡的机制；建立健全公司内部控制体系，规范公司运作，加强信息披露，积极开展投资者关系管理工作。公司治理的实际情况符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规范性文件的要求。

(1) 股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律法规的要求及相关规定召集、召开股东大会。会议的通知时间、召集召开程序、会议召集人、出席会议人员的资格、会议表决程序等事宜均符合相关规定。公司在股东大会上设有股东发言环节，股东可充分表达自己的意见，确保了中小股东的话语权。

(2) 控股股东与公司

公司控股股东严格按照相关法律法规的规定和要求，规范自己的行为，依法通过股东大会行使股东权利。在公司日常经营中，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，没有损害公司及其他股东的利益。公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东相互独立，公司具有完整的业务体系及自主经营能力，公司重大事项的经营决策均按相关规定，由公司管理层、董事会、股东大会讨论决定。公司不存在控股股东同业竞争的现象。

（3）董事与董事会

公司董事会由 5 名董事组成，董事由股东大会选举或更换，任期 3 年，每位董事候选人的资料信息均在股东大会召开前进行了详细披露，保证了董事选聘的公开、公平、公正、独立。公司各董事的任职资格、任免情况符合法定程序；董事会人员及构成符合有关法律法规的要求，具备合理的专业结构。各位董事能够依据《董事会议事规则》等相关内部管理制度开展工作，忠实、诚信、勤勉地履行职责和义务，积极出席董事会和股东大会，有效的发挥了董事在规范运作中的作用。

（4）监事与监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，由职工代表大会选举产生，2 名非职工代表监事由股东大会选举产生，监事会的人数及构成符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，各监事的任职资格、任免情况符合法定程序。公司监事会各成员能够依据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规的规定，以及《公司章程》、《监事会议事规则》的要求开展工作，认真检查公司财务，监督公司董事、高级管理人员的履职情况，对公司编制的定期报告、重大决策提出书面意见，规范地召集、召开监事会，无否决董事会决议的情况，没有发现公司财务报告有不实之处，也未发现董事、高级管理人员在履行职务时有违法违规行为。

（5）公司经营管理层

根据《公司章程》规定，公司总经理由董事会聘任，经营管理层其他高级管理人员由总经理提名，董事会聘任，公司内部已形成合理的选聘机制。公司经营管理层能够对公司日常生产经营实施有效控制，有明确的分工，按权限职责实施分级管理，同时建立了较完善的内部控制制度。董事会与监事会均能够对公司经营管理层实施有效的监督和制约，公司经营管理层等高级管理人员均能忠实履行职务，维护公司和全体股东的最大利益。

（6）公司信息披露和透明度

为规范公司及相关信息披露义务人的信息披露工作，强化信息披露事务和投资者关系管理，确保信息披露的公平性，公司按照《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规的规定制定了《信息披露事务管理制度》，严格按照法律法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，确保真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，增加公司运作的公开性和透明度，保证了所有投资者有平等的机会获得信息。

（二） 监事会对监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监事活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

自成立以来，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面与公司股东完全分开，具有独立完整的资产、业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、资产完整

公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统、研发系统和相关配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司资产完整、产权明确，不存在以承包、委托经营、其他类似方式依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产进行生产经营的情况。公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在占用公司资产的情况。

2、人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，成立了人力资源部，负责公司人力资源规划、招聘与配置、员工培训与发展、部门经理及以下员工的绩效考核管理、薪酬管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事之外其他职务，也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

3、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，公司根据现行法律法规，结合公司实际情况，制定了财务管理制度，建立了独立的财务核算体系。公司依法独立申报纳税，履行纳税义务，不存在与股东混合纳税的情况。公司独立地开立了基本存款账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

4、机构独立

公司具有健全的组织结构，已严格按照《公司法》及相关法律法规的有关规定，建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，以及总经理领导下的各个职能部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。

5、业务独立

公司具有独立的研发、采购和销售业务体系，具有面向市场自主经营业务的能力。公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司在业务上独立于股东和其他关联方，按照生产经营计划自主组织生产经营，独立开展业务。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行正常，报告期内未发现公司管理制度存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系：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，按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，公司将继续完善财务管理体系。

3、关于风险控制体系：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，公司将持续提升内部风险控制水平。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其 他 事 项 段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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】6287 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西溪路 128 号 6 楼	
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周晨	周扬
	4 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	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	28	

审 计 报 告

天健审〔2025〕6287 号

浙江高达新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江高达新材料股份有限公司（以下简称高达股份公司）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，公允反映了高达股份公司 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，我们独立于高达股份公司，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)及附注五(二)1。

高达股份公司的营业收入主要来自于高性能产业用经编技术织物及高分子涂层柔性材料等产品的销售。2024 年度，高达股份公司的营业收入为人民币 472,061,922.88 元，其中高性能产业用经编技术织物业务的营业收入为人民币 129,244,384.06 元，占营业收入的 27.38%，高分子涂层柔性材料业务的营业收入为人民币 338,859,954.34 元，占营业收入的 71.78%。

由于营业收入是高达股份公司关键业绩指标之一，可能存在高达股份公司章程（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、客户签收单等；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、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款函证，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) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 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)、三(十一)及附注五(一)3。

截至 2024 年 12 月 31 日，高达股份公司应收账款账面余额为人民币 117,099,245.17 元，坏账准备为人民币 8,632,194.08 元，账面价值为人民币 108,467,051.09 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，管理层负责评估高达股份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。

高达股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督高达股份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，就可能对高达股份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高达股份公司不能持续经营。

（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）就高达股份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 • 杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二五年四月二十三日

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
流动资产：			
货币资金	注释（一）1	48,905,386.27	43,269,866.29
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	注释（一）2	1,641,860.58	1,204,111.73
应收账款	注释（一）3	108,467,051.09	113,031,558.37
应收款项融资	注释（一）4	6,546,636.94	4,497,932.51
预付款项	注释（一）5	9,026,307.36	8,747,948.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释（一）6	951,040.73	3,201,191.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释（一）7	89,231,145.63	115,189,755.38
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	注释（一）8	7,120,445.41	6,039,960.50

流动资产合计		271,889,874.01	295,182,325.36
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	注释（一）9	30,320,323.70	
其他权益工具投资	注释（一）10	43,930,000.00	43,930,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释（一）11	59,047,377.07	56,134,220.09
固定资产	注释（一）12	71,633,825.20	111,362,694.04
在建工程	注释（一）13	138,207,668.13	45,138,018.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释（一）14	11,429,304.51	14,702,581.70
无形资产	注释（一）15	55,060,646.05	57,015,903.31
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	注释（一）16	1,774,842.49	1,774,842.49
长期待摊费用	注释（一）17	544,671.66	2,633,619.40
递延所得税资产	注释（一）18	5,214,684.07	4,603,491.01
其他非流动资产	注释（一）19	679,193.35	1,570,271.56
非流动资产合计		417,842,536.23	338,865,642.35
资产总计		689,732,410.24	634,047,967.71
流动负债：			
短期借款	注释（一）21	111,056,972.22	140,595,898.13
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	注释（一）22	27,862,253.79	27,158,060.70
应付账款	注释（一）23	62,224,288.44	59,264,168.70
预收款项	注释（一）24	626,193.12	791,993.58
合同负债	注释（一）25	1,497,310.47	548,042.33
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	注释（一）26	8,709,773.28	9,647,659.78
应交税费	注释（一）27	2,426,901.79	2,031,984.44
其他应付款	注释（一）28	95,833.72	17,622,703.53
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	注释（一）29	10,170,303.74	10,979,547.91
其他流动负债	注释（一）30	28,611.47	66,567.84
流动负债合计		224,698,442.04	268,706,626.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释（一）31	157,336,264.41	41,371,576.36
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释（一）32	6,703,787.55	8,925,901.33
长期应付款	注释（一）33	172,717.06	850,883.16
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释（一）34	277,773.91	
递延收益	注释（一）35	455,470.72	377,838.70
递延所得税负债	注释（一）18	646,771.56	622,718.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		165,592,785.21	52,148,918.20
负债合计		390,291,227.25	320,855,545.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释（一）36	83,100,000.00	83,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释（一）37	181,352,832.84	181,352,832.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释（一）38	11,364,442.45	10,043,742.05
一般风险准备			
未分配利润	注释（一）39	23,623,907.70	16,620,661.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		299,441,182.99	291,117,236.64
少数股东权益			22,075,185.93
所有者权益（或股东权益）合计		299,441,182.99	313,192,422.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		689,732,410.24	634,047,967.71

法定代表人：段王明

主管会计工作负责人：章潘忠

会计机构负责人：章潘忠

(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
流动资产：			
货币资金		12,646,927.57	11,107,067.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,216,000.00	911,131.73
应收账款	注释（十五） （一）1	48,418,768.91	55,882,223.82
应收款项融资		2,693,046.71	500,000.00
预付款项		4,854,839.27	4,574,093.12
其他应收款	注释（十五） （一）2	97,761.67	2,815,851.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,689,721.46	20,917,535.29
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		428,163.11	459,860.85
流动资产合计		91,045,228.70	97,167,763.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释（十五） （一）3	138,420,323.70	137,580,000.00
其他权益工具投资		43,930,000.00	43,930,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		59,047,377.07	56,134,220.09
固定资产		51,139,003.75	54,129,823.86
在建工程		859,285.71	10,690,043.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,978,685.80	13,317,260.17
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,618,497.47	2,485,950.76
其他非流动资产			208,771.56
非流动资产合计		309,993,173.50	318,476,069.87
资产总计		401,038,402.20	415,643,833.41
流动负债：			
短期借款		35,047,801.72	90,350,622.25
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,086,196.53	4,236,240.52
预收款项		212,613.53	171,330.48
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,696,619.70	3,288,629.79
应交税费		1,591,184.41	1,311,614.76
其他应付款		75,332.12	3,311,800.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,175,835.60	86,975.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,185,539.45	4,529,481.89
其他流动负债			11,306.78
流动负债合计		51,071,123.06	107,298,001.67
非流动负债：			
长期借款		60,876,625.41	6,308,911.53
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		172,717.06	850,883.16
长期应付职工薪酬			
预计负债		277,773.91	
递延收益		455,470.72	377,838.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,782,587.10	7,537,633.39
负债合计		112,853,710.16	114,835,635.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本		83,100,000.00	83,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		181,352,832.84	181,352,832.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,364,442.45	10,043,742.05
一般风险准备			
未分配利润		12,367,416.75	26,311,623.46
所有者权益（或股东权益）合计		288,184,692.04	300,808,198.35
负债和所有者权益（或股东权益）合计		401,038,402.20	415,643,833.41

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		472,061,922.88	460,668,350.63
其中：营业收入	注释（二） 1	472,061,922.88	460,668,350.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		457,546,861.55	466,239,116.26
其中：营业成本	注释（二） 1	410,520,742.90	414,020,035.32
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	注释（二） 2	2,271,641.82	2,472,260.40
销售费用	注释（二） 3	5,647,626.39	5,492,844.24
管理费用	注释（二） 4	18,377,037.22	21,661,157.69
研发费用	注释（二） 5	13346524.23	15845299.06
财务费用	注释（二） 6	7,383,288.99	6,747,519.55

其中：利息费用		7,712,854.69	7,195,746.66
利息收入		159,231.31	499,364.74
加：其他收益	注释（二） 7	3,673,520.15	1,174,108.73
投资收益（损失以“-”号填列）	注释（二） 8	7,350,908.70	
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）	注释（二） 9	-730,926.20	-1,254,084.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释（二） 10	-3,206,532.38	-3,492,967.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释（二） 11	37,817.19	19,973.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,639,848.79	-9,123,735.19
加：营业外收入	注释（二） 12	230,034.55	10,154.99
减：营业外支出	注释（二） 13	591,127.46	121,123.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,278,755.88	-9,234,703.38
减：所得税费用	注释（二） 14	489,809.53	-392,098.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,788,946.35	-8,842,605.07
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）		20,788,946.35	-8,842,605.07
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）			-12,154,106.13
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,788,946.35	3,311,501.06
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		20,788,946.35	-8,842,605.07
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		20,788,946.35	3,311,501.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-12,154,106.13
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.25	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.25	0.04

法定代表人：段王明

主管会计工作负责人：章潘忠

会计机构负责人：章潘忠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	注释（十五）（二）1	136,107,205.32	129,329,399.44
减：营业成本	注释（十五）（二）1	115,267,968.53	112,540,618.73
税金及附加		1,691,014.73	1,565,073.49
销售费用		796,510.65	731,156.69
管理费用		9,733,503.65	9,610,820.80
研发费用	注释（十五）（二）2	5,890,611.74	5,648,673.98
财务费用		4,299,734.29	4,353,105.53
其中：利息费用		4,458,800.43	4,452,735.34
利息收入		24,306.67	126,543.51
加：其他收益		826,376.35	905,471.06
投资收益（损失以“-”号填列）	注释（十五）（二）3	13,712,632.91	10,000,000.00
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）		278,278.04	-434,877.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-845,345.59	-488,404.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-17,308.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,399,803.44	4,844,831.01
加：营业外收入		112,899.78	0.01
减：营业外支出		470,411.30	19,834.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,042,291.92	4,824,996.13
减：所得税费用		-1,164,712.05	-1,659,441.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,207,003.97	6,484,437.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,207,003.97	6,484,437.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		13,207,003.97	6,484,437.13
七、每股收益：			
（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
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		363,059,577.34	365,514,510.06
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		3,640,542.62	2,235,547.32
收到其他与经营活动有关的现金	注释（三） 2（1）	28,507,686.49	54,102,354.99
经营活动现金流入小计		395,207,806.45	421,852,412.37
购买商品、接受劳务支付的现金		283,898,174.74	300,923,415.94
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		42,086,388.99	52,828,397.50
支付的各项税费		8,081,921.99	20,006,843.51
支付其他与经营活动有关的现金	注释（三） 2（2）	35,771,118.83	43,688,331.64
经营活动现金流出小计		369,837,604.55	417,446,988.59
经营活动产生的现金流量净额		25,370,201.90	4,405,423.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,006,798.93	
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		95,000.00	28,340.00
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	注释（三） 2（3）		7,611,002.00
投资活动现金流入小计		2,101,798.93	7,639,342.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	注释（三） 1	80,687,553.26	86,585,721.45
投资支付的现金		2,000,000.00	

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	注释（三） 2（4）	218,206.68	7,561,002.00
投资活动现金流出小计		82,905,759.94	94,146,723.45
投资活动产生的现金流量净额		-80,803,961.01	-86,507,381.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			19,834,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			19,834,000.00
取得借款收到的现金		250,264,496.02	224,695,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释（三） 2（5）		231,005.33
筹资活动现金流入小计		250,264,496.02	244,760,005.33
偿还债务支付的现金		158,364,720.00	113,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,552,960.60	30,083,829.17
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	注释（三） 2（6）	8,743,414.08	17,042,082.56
筹资活动现金流出小计		188,661,094.68	160,475,911.73
筹资活动产生的现金流量净额		61,603,401.34	84,284,093.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		256,206.76	36,306.77
五、现金及现金等价物净增加额		6,425,848.99	2,218,442.70
加：期初现金及现金等价物余额		29,565,852.11	27,347,409.41
六、期末现金及现金等价物余额		35,991,701.10	29,565,852.11

法定代表人：段王明

主管会计工作负责人：章潘忠

会计机构负责人：章潘忠

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,305,950.15	88,223,475.96
收到的税费返还		91,840.70	1,927,807.94
收到其他与经营活动有关的现金		36,005,779.51	18,805,978.76
经营活动现金流入小计		141,403,570.36	108,957,262.66
购买商品、接受劳务支付的现金		67,837,174.16	51,507,009.82
支付给职工以及为职工支付的现金		13,982,495.72	12,897,580.03
支付的各项税费		3,045,898.75	7,954,555.14
支付其他与经营活动有关的现金		40,291,620.57	16,144,114.98
经营活动现金流出小计		125,157,189.20	88,503,259.97
经营活动产生的现金流量净额		16,246,381.16	20,454,002.69

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,006,798.93	
取得投资收益收到的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			150,448.52
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		22,006,798.93	10,150,448.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		914,851.91	16,444,119.06
投资支付的现金		22,500,000.00	11,730,000.00
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			
投资活动现金流出小计		23,414,851.91	28,174,119.06
投资活动产生的现金流量净额		-1,408,052.98	-18,023,670.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		95,000,000.00	106,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			231,005.33
筹资活动现金流入小计		95,000,000.00	106,531,005.33
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,785,561.54	28,550,527.82
支付其他与筹资活动有关的现金		1,661,954.08	10,286,965.56
筹资活动现金流出小计		108,447,515.62	108,837,493.38
筹资活动产生的现金流量净额		-13,447,515.62	-2,306,488.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		147,047.42	-4,863.65
五、现金及现金等价物净增加额		1,537,859.98	118,980.45
加：期初现金及现金等价物余额		11,103,067.59	10,984,087.14
六、期末现金及现金等价物余额		12,640,927.57	11,103,067.59

(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	83,100,000				181,352,832.84				10,043,742.05		16,620,661.75		291,117,236.64
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	83,100,000				181,352,832.84				10,043,742.05		16,620,661.75		291,117,236.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,320,700.40		7,003,245.95		8,323,946.35
（一）综合收益总额											20,788,946.35		20,788,946.35
（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									1,320,700.40		-13,785,700.40		-12,465,000.00
1. 提取盈余公积									1,320,700.40		-1,320,700.40		0
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,465,000.00		-12,465,000.00
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	83,100,000								11,364,442.45		23,623,907.70		299,441,182.99

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	83,100,000.00				181,352,832.84				9,395,298.34		38,887,604.40	22,959,292.06	335,695,027.64
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	83,100,000.00				181,352,832.84				9,395,298.34		38,887,604.40	22,959,292.06	335,695,027.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									648,443.71		-22,266,942.65	-884,106.13	-22,502,605.07
（一）综合收益总额											3,311,501.06	-12,154,106.13	-8,842,605.07
（二）所有者投入和减少资本												11,270,000.00	11,270,000.00
1．股东投入的普通股												11,270,000.00	11,270,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

(三) 利润分配								648,443.71		-25,578,443.71		-24,930,000.00
1. 提取盈余公积								648,443.71		-648,443.71		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-24,930,000.00		-24,930,000.00
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	83,100,000.00				181,352,832.84			10,043,742.05		16,620,661.75	22,075,185.93	313,192,422.57

法定代表人：段王明

主管会计工作负责人：章潘忠

会计机构负责人：章潘忠

(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	83,100,000				181,352,832.84				10,043,742.05		26,311,623.46	300,808,198.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-13,365,510.28	-13,365,510.28
二、本年期初余额	83,100,000				181,352,832.84				10,043,742.05		12,946,113.18	287,442,688.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,320,700.40		-578,696.43	742,003.97
（一）综合收益总额											13,207,003.97	13,207,003.97
（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									1,320,700.40		-13,785,700.40	-12,465,000.00
1．提取盈余公积									1,320,700.40		-1,320,700.40	
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-12,465,000.00	-12,465,000.00
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	83,100,000				181,352,832.84				11,364,442.45		12,367,416.75	288,184,692.04

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	83,100,000.00				181,352,832.84				9,395,298.34		45,405,630.04	319,253,761.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,100,000.00				181,352,832.84				9,395,298.34		45,405,630.04	319,253,761.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									648,443.71		-19,094,006.58	-18,445,562.87
（一）综合收益总额											6,484,437.13	6,484,437.13
（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									648,443.71		-25,578,443.71	-24,930,000.00
1．提取盈余公积									648,443.71		-648,443.71	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-24,930,000.00	-24,930,000.00
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	83,100,000.00				181,352,832.84				10,043,742.05		26,311,623.46	300,808,198.35

浙江高达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

浙江高达新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身浙江高达新材料有限公司系由段成程、段王明、陈良中共同出资成立，于 2006 年 8 月 14 日在海宁市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省海宁市。公司现持有统一社会信用代码为 9133048179208124X0 的营业执照，注册资本 8,310 万元，股份总数 8,310 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2019 年 5 月 31 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属制造行业。主要经营活动为高性能产业用经编技术织物、高分子涂层柔性材料等产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 23 日三届二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

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

（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%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	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	单项工程投资总额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.3%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%
重要的资产负债表日后事项	将资产负债表日后利润分配等事项认定为重要的资产负债表日后事项

(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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（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
应收商业承兑汇票		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——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组合	公司合并范围内关联往来组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账 龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	公司合并范围内关联往来组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——代扣代缴社保公积金组合	款项性质	

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	30	30
3-4 年	60	60	60
4-5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

应收商业承兑汇票、应收账款和其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，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. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

(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) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量, 并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 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
专用设备	年限平均法	3-10	3、5	9.50-32.33
运输工具	年限平均法	4-10	3、5	9.50-24.25
其他设备	年限平均法	3-10	3、5	9.50-32.33

（十六）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
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（十七）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。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及管理软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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	按产权登记期限确定使用寿命为 40 年、50 年	直线法
专利权	按预计经济使用年限确定使用寿命为 5 年、10 年	直线法
管理软件	按预期受益期限确定使用寿命为 3-10 年	直线法

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、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

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

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

（2）直接投入费用

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

（3）折旧费用与长期待摊费用

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。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 其他费用

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

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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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

公司主要销售高性能产业用经编技术织物、高分子涂层柔性材料等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司根据合同约定将产品报关，取得提单，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。

(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) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

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	9%、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%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	6 元/平方米
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、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、浙江飞虎新材料有限公司（以下简称浙江飞虎公司）	15%
海宁虎跃膜材贸易有限公司（以下简称虎跃膜材公司）、杭州潮乡贸易有限公司（潮乡贸易公司）、海宁高达国际贸易有限公司（以下简称高达贸易公司）	20%
江苏高达新材料有限公司（以下简称江苏高达公司）	25%

（二）税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对浙江省认定机构 2024 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，本公司通过国家高新技术企业重新认定，并取得编号为 GR202433009589 的高新技术企业证书，自 2024 年起按 15%的税率计缴企业所得税，有效期三年。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，浙江飞虎公司通过国家高新技术企业重新认定，并取得编号为 GR202333010633 的高新技术企业证书，自 2023 年起按 15%的税率计缴企业所得税，有效期三年。

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），虎跃膜材公司、潮乡贸易公司、高达贸易公司本期符合小型微利企业的条件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（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	17,958.50	21,796.26
银行存款	41,082,791.46	29,558,396.14
其他货币资金	7,804,636.31	13,689,673.89
合 计	48,905,386.27	43,269,866.29

(2) 其他说明

期末银行存款中 ETC 保证金 6,000.00 元，质押用于开立银行承兑汇票的定期存款 5,123,048.86 元，使用受限；期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 7,784,636.31 元，使用受限。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		233,500.00
商业承兑汇票	1,641,860.58	970,611.73
合 计	1,641,860.58	1,204,111.73

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,728,274.30	100.00	86,413.72	5.00	1,641,860.58
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,728,274.30	100.00	86,413.72	5.00	1,641,860.58
合 计	1,728,274.30	100.00	86,413.72	5.00	1,641,860.58

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,271,209.12	100.00	67,097.39	5.28	1,204,111.73
其中：银行承兑汇票	233,500.00	18.37			233,500.00
商业承兑汇票	1,037,709.12	81.63	67,097.39	6.47	970,611.73

合 计	1,271,209.12	100.00	67,097.39	5.28	1,204,111.73
-----	--------------	--------	-----------	------	--------------

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	1,728,274.30	86,413.72	5.00
小 计	1,728,274.30	86,413.72	5.00

(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	67,097.39	19,316.33				86,413.72
合 计	67,097.39	19,316.33				86,413.72

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	105,660,586.47	112,872,339.04
1-2 年	7,264,083.48	5,916,561.30
2-3 年	1,386,745.91	1,619,532.36
3-4 年	1,447,139.23	71,253.81
4-5 年	71,253.81	602,755.41
5 年以上	1,269,436.27	716,537.81
账面余额合计	117,099,245.17	121,798,979.73
减：坏账准备	8,632,194.08	8,767,421.36
账面价值合计	108,467,051.09	113,031,558.37

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	642,804.34	0.55	642,804.34	100.00	
按组合计提坏账准备	116,456,440.83	99.45	7,989,389.74	6.86	108,467,051.09
合 计	117,099,245.17	100.00	8,632,194.08	7.37	108,467,051.09

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,391,724.34	1.14	1,391,724.34	100.00	
按组合计提坏账准备	120,407,255.39	98.86	7,375,697.02	6.13	113,031,558.37
合 计	121,798,979.73	100.00	8,767,421.36	7.20	113,031,558.37

2) 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	105,660,586.47	5,283,029.32	5.00
1-2 年	7,264,083.48	726,408.35	10.00
2-3 年	1,386,745.91	416,023.77	30.00
3-4 年	1,447,139.23	868,283.54	60.00
4-5 年	11,204.88	8,963.90	80.00
5 年以上	686,680.86	686,680.86	100.00
小 计	116,456,440.83	7,989,389.74	6.86

(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[注]	
单项计提坏账准备	1,391,724.34		20,000.00		728,920.00	642,804.34
按组合计提坏账准备	7,375,697.02	938,955.24			325,262.52	7,989,389.74
合 计	8,767,421.36	938,955.24	20,000.00		1,054,182.52	8,632,194.08

[注]系因合并范围减少

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			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		
南通百适乐运动科技集团有限公司[注 1]	21,570,126.50		21,570,126.50	18.42	1,078,506.33
嘉兴市聚明贸易有限公司[注 2]	7,419,126.58		7,419,126.58	6.34	370,956.33
江苏爱拓户外用品有限公司	6,510,958.40		6,510,958.40	5.56	325,547.92
海宁骏驰纺织品有	5,763,507.85		5,763,507.85	4.92	288,175.39

限公司					
浙江宏图经编新材料有限公司[注 3]	5,283,053.33		5,283,053.33	4.51	371,472.00
小 计	46,546,772.66		46,546,772.66	39.75	2,434,657.97

[注 1] 包含属于同一控制下的南通百适乐运动科技集团有限公司、海安百适乐运动科技有限公司、上海百适乐运动科技有限公司、盐城百适乐运动用品有限公司、BESTWAY (VIETNAM) RECREATION LIMITED 等 5 家公司

[注 2] 包含属于同一控制下的嘉兴市聚明贸易有限公司、嘉兴市聚明篷盖材料有限公司等 2 家公司

[注 3] 包含属于同一控制下的浙江宏图经编新材料有限公司、海宁市佳利得新材料有限公司等 2 家公司

4. 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	6,546,636.94	4,497,932.51
合 计	6,546,636.94	4,497,932.51

(2) 减值准备计提情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	6,546,636.94	100.00			6,546,636.94
其中：银行承兑汇票	6,546,636.94	100.00			6,546,636.94
合 计	6,546,636.94	100.00			6,546,636.94

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	4,497,932.51	100.00			4,497,932.51
其中：银行承兑汇票	4,497,932.51	100.00			4,497,932.51
合 计	4,497,932.51	100.00			4,497,932.51

(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	113,091,671.39
小 计	113,091,671.39

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。

5. 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	9,009,518.04	99.81		9,009,518.04	8,120,958.88	92.83		8,120,958.88
1-2 年	15,137.40	0.17		15,137.40	555,481.94	6.35		555,481.94
2-3 年					71,508.11	0.82		71,508.11
3 年以上	1,651.92	0.02		1,651.92				
合 计	9,026,307.36	100.00		9,026,307.36	8,747,948.93	100.00		8,747,948.93

(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(%)
沈阳化工股份有限公司	2,744,877.87	30.41
江苏恒力化纤股份有限公司	1,302,613.70	14.43
福建百宏聚纤科技实业有限公司	866,914.21	9.60
浙江金汇特材料有限公司	798,555.75	8.85
浙江古纤道绿色纤维有限公司	736,016.76	8.15
小 计	6,448,978.29	71.44

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	617,552.29	384,557.32
应收出口退税	375,987.70	
押金保证金	255,380.00	3,270,100.00

代扣代缴款	2,032.38	62,242.20
账面余额合计	1,250,952.37	3,716,899.52
减：坏账准备	299,911.64	515,707.87
账面价值合计	951,040.73	3,201,191.65

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	860,639.73	458,599.52
1-2 年	148,012.64	3,015,000.00
2-3 年		1,300.00
3-4 年	300.00	
4-5 年		240,000.00
5 年以上	242,000.00	2,000.00
账面余额合计	1,250,952.37	3,716,899.52
减：坏账准备	299,911.64	515,707.87
账面价值合计	951,040.73	3,201,191.65

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,250,952.37	100.00	299,911.64	23.97	951,040.73
合 计	1,250,952.37	100.00	299,911.64	23.97	951,040.73

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,716,899.52	100.00	515,707.87	13.87	3,201,191.65
合 计	3,716,899.52	100.00	515,707.87	13.87	3,201,191.65

2) 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(%)
代扣代缴社保公积金组合	2,032.38		

账龄组合	1,248,919.99	299,911.64	24.01
其中：1年以内	858,607.35	42,930.37	5.00
1-2年	148,012.64	14,801.27	10.00
3-4年	300.00	180.00	60.00
5年以上	242,000.00	242,000.00	100.00
小计	1,250,952.37	299,911.64	23.97

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	19,817.87	301,500.00	194,390.00	515,707.87
期初数在本期				
--转入第二阶段	-7,746.40	7,746.40		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	37,509.76	-292,945.13	48,090.00	-207,345.37
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动[注]	-6,650.86	-1,500.00	-300.00	-8,450.86
期末数	42,930.37	14,801.27	242,180.00	299,911.64
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	10.00	99.95	23.97

[注]系因合并范围减少

(5) 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
应收出口退税	应收暂付款	375,987.70	1年以内	30.06	18,799.39
浙江鸿翔建设集团 股份有限公司	应收暂付款	323,494.93	[注]	25.86	21,545.89
浙江乾雄机械有 限公司	押金保证金	200,000.00	5年以上	15.99	200,000.00
向开从	应收暂付款	119,706.37	1年以内	9.57	5,985.32
海宁市靓足袜厂	应收暂付款	68,759.33	1年以内	5.50	3,437.97

小 计		1,087,948.33		86.98	249,768.57
-----	--	--------------	--	-------	------------

[注]其中账龄1年以内216,072.17元,1-2年107,422.76元

7. 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	32,021,424.03		32,021,424.03	38,143,082.71		38,143,082.71
在产品	8,853,657.74		8,853,657.74	15,585,939.35		15,585,939.35
库 存 商 品	53,073,999.72	4,768,122.06	48,305,877.66	66,266,112.94	4,805,379.62	61,460,733.32
委 托 加 工 物 资	50,186.20		50,186.20			
合 计	93,999,267.69	4,768,122.06	89,231,145.63	119,995,135.00	4,805,379.62	115,189,755.38

(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[注]	
库存商品	4,805,379.62	3,206,532.38		1,384,396.37	1,859,393.57	4,768,122.06
合 计	4,805,379.62	3,206,532.38		1,384,396.37	1,859,393.57	4,768,122.06

[注]系因合并范围减少

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	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关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	本期不存在转回存货跌价准备的情况	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

8. 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
待抵扣及待认证进项税	6,116,459.69		6,116,459.69	5,603,956.25		5,603,956.25
预缴企业所得税	1,003,985.72		1,003,985.72	436,004.25		436,004.25
合 计	7,120,445.41		7,120,445.41	6,039,960.50		6,039,960.50

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资	30,320,323.70		30,320,323.70			
合 计	30,320,323.70		30,320,323.70			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面 价值	减值 准备	追加 投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
联营企业						
江西高达新材料 有限公司（以下简 称江西高达公司）					-19,659,676.30	
小 计					-19,659,676.30	
合 计					-19,659,676.30	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他	账面价值	减值 准备
联营企业						
江西高达新材料 有限公司（以下简 称江西高达公司）				49,980,000.00	30,320,323.70	
小 计				49,980,000.00	30,320,323.70	
合 计				49,980,000.00	30,320,323.70	

注：因江西高达公司其他投资方增资，公司本期丧失对江西高达公司控制权，公司能够对江西高达公司施加重大影响。公司本期对江西高达公司股权投资由成本法转为权益法核算

10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加 投资	减少 投资	本期计入其他综合 收益的利得和损失	其他
浙江金汇特材料有限 公司	43,930,000.00				

	43,930,000.00				
--	---------------	--	--	--	--

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
浙江金汇特材料有限公司	43,930,000.00		
合 计	43,930,000.00		

(2) 指定为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的原因

该类投资系权益工具投资且持有目的不是交易性，因此本公司将其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。

11. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	58,158,255.17	15,457,500.00	73,615,755.17
本期增加金额	6,084,368.66		6,084,368.66
在建工程转入	6,084,368.66		6,084,368.66
本期减少金额			
期末数	64,242,623.83	15,457,500.00	79,700,123.83
累计折旧和累计摊销			
期初数	13,423,940.70	4,057,594.38	17,481,535.08
本期增加金额	2,784,774.12	386,437.56	3,171,211.68
计提或摊销	2,784,774.12	386,437.56	3,171,211.68
本期减少金额			
期末数	16,208,714.82	4,444,031.94	20,652,746.76
账面价值			
期末账面价值	48,033,909.01	11,013,468.06	59,047,377.07
期初账面价值	44,734,314.47	11,399,905.62	56,134,220.09

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
-----	--------	------	------	------	-----

账面原值					
期初数	40,050,752.81	163,855,463.99	9,545,490.47	6,114,201.14	219,565,908.41
本期增加金额		3,038,847.67	847,610.62	4,786,114.61	8,672,572.90
1) 购 置		1,806,104.30	847,610.62	177,241.94	2,830,956.86
2) 在建工程转入		1,232,743.37		4,608,872.67	5,841,616.04
本期减少金额		41,620,333.59	1,138,150.31	1,451,298.28	44,209,782.18
1) 处置或报废			448,109.87		448,109.87
2) 合并范围减少		41,620,333.59	690,040.44	1,451,298.28	43,761,672.31
期末数	40,050,752.81	125,273,978.07	9,254,950.78	9,449,017.47	184,028,699.13
累计折旧					
期初数	15,159,420.51	83,166,058.86	5,463,407.94	4,414,327.06	108,203,214.37
本期增加金额	1,902,410.76	8,262,677.36	1,204,849.19	404,037.19	11,773,974.50
计 提	1,902,410.76	8,262,677.36	1,204,849.19	404,037.19	11,773,974.50
本期减少金额		6,144,779.08	713,192.23	724,343.63	7,582,314.94
1) 处置或报废			401,856.26		401,856.26
2) 合并范围减少		6,144,779.08	311,335.97	724,343.63	7,180,458.68
期末数	17,061,831.27	85,283,957.14	5,955,064.90	4,094,020.62	112,394,873.93
账面价值					
期末账面价值	22,988,921.54	39,990,020.93	3,299,885.88	5,354,996.85	71,633,825.20
期初账面价值	24,891,332.30	80,689,405.13	4,082,082.53	1,699,874.08	111,362,694.04

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	4,731,021.86
小 计	4,731,021.86

13. 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
年产 1.2 亿平方米柔性高分子复合材料项	137,348,382.42		137,348,382.42	33,143,753.06		33,143,753.06

目（一期）						
年产 1000 万米 胶原蛋白纤维 无纺布项目				1,304,222.26		1,304,222.26
零星工程	859,285.71		859,285.71	10,690,043.43		10,690,043.43
合 计	138,207,668.13		138,207,668.13	45,138,018.75		45,138,018.75

(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
年产 1.2 亿平方米 柔性高分子复合 材料项目（一期）	30,063.60	33,143,753.06	104,204,629.36			137,348,382.42
小 计		33,143,753.06	104,204,629.36			137,348,382.42

（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
年产 1.2 亿平方米 柔性高分子复合 材料项目（一期）	50.05	75.00	2,167,151.57	2,073,926.57	4.50	自 筹
小 计			2,167,151.57	2,073,926.57		

14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	33,200,818.63	33,200,818.63
本期增加金额	5,381,827.93	5,381,827.93
租 入	5,381,827.93	5,381,827.93
本期减少金额	19,573,049.18	19,573,049.18
1) 处 置	9,893,572.98	9,893,572.98
2) 合并范围减少	9,679,476.20	9,679,476.20
期末数	19,009,597.38	19,009,597.38
累计折旧	18,498,236.93	18,498,236.93
期初数	18,498,236.93	18,498,236.93
本期增加金额	4,891,599.52	4,891,599.52
计 提	4,891,599.52	4,891,599.52
本期减少金额	15,809,543.58	15,809,543.58

1) 处 置	9,893,572.98	9,893,572.98
2) 合并范围减少	5,915,970.60	5,915,970.60
期末数	7,580,292.87	7,580,292.87
账面价值		
期末账面价值	11,429,304.51	11,429,304.51
期初账面价值	14,702,581.70	14,702,581.70

15. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	管理软件	合 计
账面原值				
期初数	57,531,550.06	4,976,400.00	296,148.96	62,804,099.02
本期增加金额				
本期减少金额			51,444.73	51,444.73
合并范围减少			51,444.73	51,444.73
期末数	57,531,550.06	4,976,400.00	244,704.23	62,752,654.29
累计摊销				
期初数	4,118,995.22	1,489,510.00	179,690.49	5,788,195.71
本期增加金额	1,353,645.12	541,640.00	43,308.65	1,938,593.77
计 提	1,353,645.12	541,640.00	43,308.65	1,938,593.77
本期减少金额			34,781.24	34,781.24
合并范围减少			34,781.24	34,781.24
期末数	5,472,640.34	2,031,150.00	188,217.90	7,692,008.24
账面价值				
期末账面价值	52,058,909.72	2,945,250.00	56,486.33	55,060,646.05
期初账面价值	53,412,554.84	3,486,890.00	116,458.47	57,015,903.31

16. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	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

浙江飞虎公司	1,774,842.49		1,774,842.49	1,774,842.49		1,774,842.49
合 计	1,774,842.49		1,774,842.49	1,774,842.49		1,774,842.49

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
浙江飞虎公司	1,774,842.49			1,774,842.49
合 计	1,774,842.49			1,774,842.49

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
浙江飞虎资产组	资产组的构成为浙江飞虎公司，依据为该资产组产生的主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入	所属经营分部为高分子涂层柔性材料业务分部，依据为管理层管理生产经营活动的方式系按照业务种类进行管理	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，采用的折现率与同行业公司采用的折现率基本相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经测试，商誉并未出现减值损失。

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少 [注]	期末数
租入资产改良支出	2,324,032.49		202,603.44	1,850,636.66	270,792.39
其 他	309,586.91	155,160.89	118,995.51	71,873.02	273,879.27
合 计	2,633,619.40	155,160.89	321,598.95	1,922,509.68	544,671.66

[注]系因合并范围减少

18. 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
可抵扣亏损	19,126,103.81	2,941,591.95	15,744,118.92	2,781,240.17
资产减值准备	13,686,461.83	2,160,038.06	10,508,763.18	1,734,902.69
租赁负债	10,688,547.21	2,416,386.62	11,384,260.66	2,657,598.80
预计负债	277,773.91	41,666.09		
合 计	43,778,886.76	7,559,682.72	37,637,142.76	7,173,741.66

(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
非同一控制下企业合并资产评估增值	3,285,501.27	492,825.18	4,151,457.71	622,718.65
租赁资产	11,429,304.51	2,498,945.03	10,939,076.10	2,570,250.65
合 计	14,714,805.78	2,991,770.21	15,090,533.81	3,192,969.30

(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	2,344,998.65	5,214,684.07	2,570,250.65	4,603,491.01
递延所得税负债	2,344,998.65	646,771.56	2,570,250.65	622,718.65

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	347,680.56	50,524,854.59
可抵扣暂时性差异	100,179.67	3,646,843.06
合 计	447,860.23	54,171,697.65

19. 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
预付设备款	679,193.35		679,193.35	1,570,271.56		1,570,271.56
合 计	679,193.35		679,193.35	1,570,271.56		1,570,271.56

20. 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	12,913,685.17	12,913,685.17	冻结、质押	银行存款中 ETC 保证金 6,000.00 元, 质押用于开立银行承兑汇票的定期存款 5,123,048.86 元, 使用受限; 其他货币资金中银行承兑汇票保证金 7,784,636.31 元, 使用受限
固定资产	51,938,287.07	29,707,912.23	抵 押	设定抵押权
在建工程	65,423,431.12	65,423,431.12	抵 押	设定抵押权
无形资产	59,561,000.06	53,327,315.97	抵押、质押	无形资产中账面价值 52,058,909.72 元的土地使用权设定抵押权用于银行借款; 账面价值 1,268,406.25 元的专利权设定质押权用于银行借款
投资性房地产	79,700,123.83	59,047,377.07	抵 押	设定抵押权
合 计	269,536,527.25	220,419,721.56		

(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	13,704,014.18	13,704,014.18	冻 结	银行存款中因诉讼被冻结资金 10,340.29 元、ETC 保证金 4,000.00 元; 其他货币资金系银行承兑汇票保证金 13,689,673.89 元
应收票据	233,500.00	233,500.00	其 他	附追索权的票据贴现未终止确认
应收账款	1,562,940.66	1,484,793.63	冻 结	因诉讼被冻结
固定资产	61,925,669.06	30,497,913.29	抵 押	设定抵押权
无形资产	57,531,550.06	53,412,554.84	抵 押	设定抵押权
投资性房地产	73,615,755.17	56,134,220.09	抵 押	设定抵押权
合 计	208,573,429.13	155,466,996.03		

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

抵押借款	49,725,840.28	100,303,278.66
信用借款	28,798,773.61	20,028,435.00
保证借款	19,016,194.44	10,021,150.00
抵押及保证借款	10,012,527.78	10,011,611.11
抵押、质押及保证借款	3,503,636.11	
未终止确认的票据贴现借款		231,423.36
合 计	111,056,972.22	140,595,898.13

22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	27,862,253.79	27,158,060.70
合 计	27,862,253.79	27,158,060.70

23. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货 款	36,857,497.13	54,389,483.57
工程设备款	24,313,373.76	4,487,107.77
费用款	1,053,417.55	387,577.36
合 计	62,224,288.44	59,264,168.70

24. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货 款	415,316.96	622,399.83
经营性租赁款项	210,876.16	169,593.75
合 计	626,193.12	791,993.58

25. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货 款	1,497,310.47	548,042.33
合 计	1,497,310.47	548,042.33

26. 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	9,417,793.99	40,309,169.23	41,183,699.00	8,543,264.22
离职后福利—设定提存计划	229,865.79	2,861,518.10	2,924,874.83	166,509.06
合 计	9,647,659.78	43,170,687.33	44,108,573.83	8,709,773.28

(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	9,232,837.88	36,343,016.57	37,193,739.54	8,382,114.91
职工福利费		1,926,378.21	1,926,378.21	
社会保险费	127,346.39	1,783,713.21	1,800,880.78	110,178.82
其中：医疗保险费	111,506.27	1,571,980.41	1,585,504.76	97,981.92
工伤保险费	15,840.12	211,732.80	215,376.02	12,196.90
住房公积金	6,147.00	84,977.00	83,380.00	7,744.00
工会经费和职工教育经费	51,462.72	171,084.24	179,320.47	43,226.49
小 计	9,417,793.99	40,309,169.23	41,183,699.00	8,543,264.22

(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	221,991.50	2,769,878.74	2,830,732.44	161,137.80
失业保险费	7,874.29	91,639.36	94,142.39	5,371.26
小 计	229,865.79	2,861,518.10	2,924,874.83	166,509.06

27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
房产税	1,047,750.33	1,039,061.50
增值税	627,290.85	40,419.60
土地使用税	478,248.00	337,986.00
印花税	126,728.92	81,154.50
企业所得税	85,460.31	491,030.86
代扣代缴个人所得税	28,102.21	34,784.35

城市维护建设税	19,437.35	2,829.37
教育费附加	8,330.29	1,212.59
地方教育附加	5,553.53	808.39
环境保护税		2,697.28
合 计	2,426,901.79	2,031,984.44

28. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	70,000.00	2,400,328.00
应付暂收款	25,833.72	8,622,375.53
资金往来款		6,600,000.00
合 计	95,833.72	17,622,703.53

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	5,507,383.34	
一年内到期的租赁负债	3,984,764.29	6,450,066.02
一年内到期的长期应付款	678,156.11	4,529,481.89
合 计	10,170,303.74	10,979,547.91

30. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	28,611.47	66,567.84
合 计	28,611.47	66,567.84

31. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	59,381,587.92	41,371,576.36
抵押及质押借款	56,494,888.90	
抵押、质押及保证借款	31,954,483.43	

抵押及保证借款	9,505,304.16	
合 计	157,336,264.41	41,371,576.36

32. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	7,227,791.44	9,740,661.14
未确认融资费用	-524,003.89	-814,759.81
合 计	6,703,787.55	8,925,901.33

33. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
非金融机构借款	172,717.06	850,883.16
合 计	172,717.06	850,883.16

34. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
预计商业折扣	277,773.91		公司对于销售合同中存在可变对价的，按预计给予客户的折扣率确认相关的负债
合 计	277,773.91		

35. 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	377,838.70	201,500.00	123,867.98	455,470.72	收到与资产相关的政府补助
合 计	377,838.70	201,500.00	123,867.98	455,470.72	

36. 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	83,100,000						83,100,000

37. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	181,352,832.84			181,352,832.84
合 计	181,352,832.84			181,352,832.84

38. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,043,742.05	1,320,700.40		11,364,442.45
合 计	10,043,742.05	1,320,700.40		11,364,442.45

(2) 其他说明

根据公司章程规定，按母公司 2024 年度实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 1,320,700.40 元。

39. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	16,620,661.75	38,887,604.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,788,946.35	3,311,501.06
减：提取法定盈余公积	1,320,700.40	648,443.71
应付普通股股利	12,465,000.00	24,930,000.00
期末未分配利润	23,623,907.70	16,620,661.75

(2) 其他说明

根据 2023 年年度股东大会决议通过的《关于公司 2023 年度利润分配方案的议案》，以公司总股本 83,100,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.50 元(含税)，合计分配现金股利 12,465,000.00 元。

(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	468,104,338.40	405,863,902.97	457,851,888.21	411,021,773.20

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	3,957,584.48	4,656,839.93	2,816,462.42	2,998,262.12
合 计	472,061,922.88	410,520,742.90	460,668,350.63	414,020,035.32
其中：与客户之间的合同产生的收入	471,287,389.16	409,794,943.59	459,796,947.65	413,262,160.50

(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
高性能产业用经编技术织物	129,244,384.06	109,029,462.38	124,418,214.46	108,212,928.16
高分子涂层柔性材料	338,859,954.34	296,834,440.59	295,313,178.20	250,860,588.24
再生生态皮革			38,120,495.55	51,948,256.80
其 他	3,183,050.76	3,931,040.62	1,945,059.44	2,240,387.30
小 计	471,287,389.16	409,794,943.59	459,796,947.65	413,262,160.50

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	443,702,039.19	387,584,646.70	453,069,136.34	409,936,392.00
境 外	27,585,349.97	22,210,296.89	6,727,811.31	3,325,768.50
小 计	471,287,389.16	409,794,943.59	459,796,947.65	413,262,160.50

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	471,287,389.16	459,796,947.65
小 计	471,287,389.16	459,796,947.65

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 372,980.02 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	1,047,750.33	1,064,159.58
土地使用税	478,248.00	337,986.00
印花税	350,297.35	322,011.40

城市维护建设税	220,536.62	379,727.23
教育费附加	96,138.71	205,258.07
地方教育附加	64,000.33	136,838.52
车船税	11,136.04	9,261.04
环境保护税	3,534.44	17,018.56
合 计	2,271,641.82	2,472,260.40

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,477,405.91	3,479,340.76
销售业务费	1,096,074.49	1,089,028.88
市场推广宣传费	734,328.29	754,812.75
折旧及摊销费	228,784.28	127,447.39
其 他	111,033.42	42,214.46
合 计	5,647,626.39	5,492,844.24

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,272,475.74	10,409,361.46
折旧及摊销费	6,563,839.19	6,983,079.85
中介费	1,320,923.15	1,068,147.19
办公经费	893,697.84	1,590,002.26
差旅费	592,338.68	771,106.35
业务招待费	474,281.48	517,595.36
保险费	151,432.31	223,297.08
残疾人就业保障金	25,985.58	16,130.52
其 他	82,063.25	82,437.62
合 计	18,377,037.22	21,661,157.69

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入费用	7,360,777.71	8,377,238.29
职工薪酬	4,649,468.31	5,958,745.38
折旧及摊销费	1,335,274.84	1,459,857.43
其他相关费用	1,003.37	49,457.96
合 计	13,346,524.23	15,845,299.06

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	7,712,854.69	7,195,746.66
减：利息收入	159,231.31	499,364.74
汇兑损益	-256,206.76	-36,431.04
其 他	85,872.37	87,568.67
合 计	7,383,288.99	6,747,519.55

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
增值税加计抵减	3,244,010.74	707,111.46	
与资产相关的政府补助	123,867.98	100,359.60	148,917.98
与收益相关的政府补助	305,641.43	354,161.33	280,591.43
代扣个人所得税手续费返还		12,476.34	
合 计	3,673,520.15	1,174,108.73	429,509.41

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置子公司产生的投资收益	13,638,275.79	
权益法核算的长期股权投资收益	-6,294,166.02	
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,798.93	
合 计	7,350,908.70	

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-730,926.20	-1,254,084.02
合 计	-730,926.20	-1,254,084.02

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-3,206,532.38	-3,492,967.80
合 计	-3,206,532.38	-3,492,967.80

11. 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	37,817.19	19,973.53	37,817.19
合 计	37,817.19	19,973.53	37,817.19

12. 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	223,747.78		223,747.78
其 他	6,286.77	10,154.99	6,286.77
合 计	230,034.55	10,154.99	230,034.55

13. 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
滞纳金、罚款支出	150,840.66	27,839.29	150,840.66
非流动资产毁损报废损失		11,452.99	
对外捐赠	10,000.00	5,000.00	10,000.00
其 他	430,286.80	76,830.90	430,286.80
合 计	591,127.46	121,123.18	591,127.46

14. 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	1,083,315.05	2,873,734.05
递延所得税费用	-593,505.52	-3,265,832.36
合 计	489,809.53	-392,098.31

(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	21,278,755.88	-9,234,703.38
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,191,813.38	-1,385,205.51
子公司适用不同税率的影响	4,168.63	-2,668,315.83
调整以前期间所得税的影响	311,066.99	458,189.60
非应税收入的影响	-2,074,455.29	-15,053.94
研发费、残疾人工资加计扣除的影响	-2,028,528.84	-2,378,843.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	106,457.64	175,392.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-1,107,827.53
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	979,287.02	6,529,566.16
所得税费用	489,809.53	-392,098.31

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建长期资产支付的现金	80,687,553.26	86,585,721.45
合 计	80,687,553.26	86,585,721.45

2. 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
收回不符合现金及现金等价物定义的保证金	21,739,349.10	46,690,412.51
收到关联方往来款	3,300,878.49	500,000.00
收到代收代付款项	1,825,526.76	3,031,209.03
收到房屋租金	951,927.99	908,745.20

收到政府补助	507,141.43	354,161.33
收到银行存款利息	159,231.31	499,364.74
收到押金保证金	20,000.00	170.00
收到非关联方往来款		1,730,100.00
其 他	3,631.41	388,192.18
合 计	28,507,686.49	54,102,354.99

(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
支付不符合现金及现金等价物定义的保证金	20,959,360.38	31,168,873.13
支付关联方往来款	6,562,678.49	500,000.00
付现的管理费用	3,304,331.58	4,412,693.08
付现的销售费用	1,998,996.91	1,889,681.34
支付代收代付款项	1,624,032.00	3,065,497.00
付现的研发费用	306,308.94	479,455.97
支付捐赠款项	10,000.00	5,000.00
支付押金保证金	1,000.00	11,800.00
支付非关联方往来款		1,570,215.30
其 他	1,004,410.53	585,115.82
合 计	35,771,118.83	43,688,331.64

(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
收到工程项目押金保证金		7,611,002.00
合 计		7,611,002.00

(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
支付工程项目押金保证金	50,000.00	7,561,002.00
其 他	168,206.68	
合 计	218,206.68	7,561,002.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

收到筹资性票据贴现款		231,005.33
合 计		231,005.33

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付房屋租金	7,081,460.00	6,155,117.00
偿还非金融机构借款及利息	1,661,954.08	10,886,965.56
合 计	8,743,414.08	17,042,082.56

3. 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	20,788,946.35	-8,842,605.07
加：资产减值准备	3,206,532.38	3,492,967.80
信用减值准备	730,926.20	1,254,084.02
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	19,450,348.14	26,603,619.31
无形资产摊销	2,325,031.33	1,841,794.43
长期待摊费用摊销	321,598.95	1,287,477.94
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）	-37,817.19	-19,973.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		11,452.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,456,647.93	7,159,315.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,350,908.70	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-611,193.06	-3,135,390.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	24,052.91	-130,441.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,633,329.86	-10,143,449.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,783,631.28	-11,159,212.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,482,997.80	-3,814,214.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,370,201.90	4,405,423.78
(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	35,991,701.10	29,565,852.11
减：现金的期初余额	29,565,852.11	27,347,409.41
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	6,425,848.99	2,218,442.70

4. 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	35,991,701.10	29,565,852.11
其中：库存现金	17,958.50	21,796.26
可随时用于支付的银行存款	35,953,742.60	29,544,055.85
可随时用于支付的其他货币资金	20,000.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	35,991,701.10	29,565,852.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
专项借款资金	10,380.36	5,864,715.20	项目贷款专用资金，可随时用于支付，使用范围受限
小 计	10,380.36	5,864,715.20	

(3) 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
银行承兑汇票保证金	7,784,636.31	13,689,673.89	不能随时支取

用于质押的定期存款	5,123,048.86		不能随时支取
因诉讼冻结账户资金		10,340.29	不能随时支取
ETC 保证金	6,000.00	4,000.00	不能随时支取
小 计	12,913,685.17	13,704,014.18	

5. 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	140,595,898.13	118,847,180.93	5,967,843.61	154,122,527.09	231,423.36	111,056,972.22
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	41,371,576.36	131,417,315.09	3,384,909.81	13,330,153.51		162,843,647.75
应付股利			12,465,000.00	12,465,000.00		
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	15,375,967.35		5,836,245.78	6,649,966.58	3,873,694.71	10,688,551.84
长期应付款 (含一年内到期的长期应付款)	5,380,365.05			1,661,954.08	2,867,537.80	850,873.17
小 计	202,723,806.89	250,264,496.02	27,653,999.20	188,229,601.26	6,741,232.51	285,440,044.98

6. 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	230,759,994.66	158,864,079.74
其中：支付货款	222,608,302.15	143,530,691.73
支付固定资产等长期资产购置款	8,151,692.51	15,333,388.01

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	360,839.40	7.1884	2,593,857.94
应收账款			
其中：美元	902,330.53	7.1884	6,486,312.78

2. 租赁

(1) 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)14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	55,500.00	22,233.46
合 计	55,500.00	22,233.46

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	382,288.11	635,212.97
与租赁相关的总现金流出	7,136,960.00	6,192,917.00

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。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	774,533.72	871,402.98

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	59,047,377.07	56,134,220.09
固定资产	4,731,021.86	5,049,199.67
小 计	63,778,398.93	61,183,419.76

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)12之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
直接投入费用	7,360,777.71	8,377,238.29
职工薪酬	4,649,468.31	5,958,745.38
折旧及摊销费	1,335,274.84	1,459,857.43
其他相关费用	1,003.37	49,457.96
合 计	13,346,524.23	15,845,299.06
其中：费用化研发支出	13,346,524.23	15,845,299.06

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将江苏高达公司、浙江飞虎公司、虎跃膜材公司、潮乡贸易公司、高达贸易公司等 5 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 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	
江苏高达公司	3,500.00 万人民币	江苏沛县	制造业	100.00		设立
浙江飞虎公司	10,000.00 万人民币	浙江海宁市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
虎跃膜材公司	1,000.00 万人民币	浙江海宁市	商业		100.00[注]	设立
潮乡贸易公司	500.00 万人民币	浙江杭州市	商业		100.00[注]	设立
高达贸易公司	1,800.00 万人民币	浙江海宁市	商业	100.00		设立

[注] 公司通过浙江飞虎公司分别持有虎跃膜材公司 100.00%的股权、潮乡贸易公司 100.00%的股权，因此公司享有虎跃膜材公司 100.00%的表决权、潮乡贸易公司 100.00%的表决权

(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
潮乡贸易公司	新设	2024 年 3 月 21 日	500 万人民币	100.00%
高达贸易公司	新设	2024 年 1 月 18 日	1800 万人民币	100.00%

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
江西高达公司	其他股东增资，股权被动稀释	2024 年 1 月 10 日	136,051,399.86	无

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	30,320,323.70	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-6,294,166.02	

综合收益总额	-6,294,166.02	
--------	---------------	--

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
与资产相关的政府补助	201,500.00
其中：计入递延收益	201,500.00
与收益相关的政府补助	305,641.43
其中：计入其他收益	305,641.43
合 计	507,141.43

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	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	377,838.70	201,500.00	123,867.98	
小 计	377,838.70	201,500.00	123,867.98	

(续上表)

财务报表列报项目	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				455,470.72	与资产相关
小 计				455,470.72	

(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	429,509.41	454,520.93
合 计	429,509.41	454,520.93

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. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 39.75%（2023 年 12 月 31 日：42.49%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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	111,056,972.22	113,880,149.27	113,880,149.27		
应付票据	27,862,253.79	27,862,253.79	27,862,253.79		
应付账款	62,224,288.44	62,224,288.44	62,224,288.44		
其他应付款	95,833.72	95,833.72	95,833.72		
长期应付款	172,717.06	173,588.52		173,588.52	
长期借款	157,336,264.41	199,819,858.00	6,963,354.18	81,396,358.64	111,460,145.18
一年内到期的非流动负债	10,170,303.74	10,170,303.74	10,170,303.74		
租赁负债	6,703,787.55	7,227,791.44		3,436,050.52	3,791,740.92
小 计	375,622,420.93	421,454,066.92	221,196,183.14	85,005,997.68	115,251,886.10

（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	140,595,898.13	144,219,293.69	144,219,293.69		
应付票据	27,158,060.70	27,158,060.70	27,158,060.70		
应付账款	59,264,168.70	59,264,168.70	59,264,168.70		

其他应付款	17,622,703.53	17,622,703.53	17,622,703.53		
长期应付款	850,883.16	867,942.60		867,942.60	
长期借款	41,371,576.36	54,142,769.92	1,851,590.00	19,621,386.17	32,669,793.75
一年内到期的非流动负债	10,979,547.91	11,461,491.51	11,461,491.51		
租赁负债	8,925,901.33	9,740,661.14		4,230,897.24	5,509,763.90
小 计	306,768,739.82	324,477,091.79	261,577,308.13	24,720,226.01	38,179,557.65

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

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

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(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. 应收款项融资			6,546,636.94	6,546,636.94
2. 其他权益工具投资			43,930,000.00	43,930,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			50,476,636.94	50,476,636.94

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司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。

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为非上市公司股权。对于非上市的权益工具投资，本公司综合考虑采用市场法和未来现金流折现等方法估计公允价值。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人情况

本公司由自然人直接控制，本公司的实际控制人为段成程和段王明，段成程为段王明之女。段成程直接持有公司 53.67%的股权，段王明直接持有公司 10.18%的股权，段成程和段王明合计持有公司 63.85%的股权。因此，本公司的实际控制人为段成程和段王明。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
江西高达公司	本公司能够施加重大影响的公司

4. 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
浙江金汇特材料有限公司	股东段王明能够施加重大影响的公司
陈连星	本公司股东、董事
章潘忠	本公司董事会秘书、财务总监

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江金汇特材料有限公司	购买商品	1,623,291.02	8,203,946.50

2. 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
陈连星	10,012,527.78	2024.9.4	2025.9.2	否

3. 关联方资金往来

关联方	收到金额	归还金额
-----	------	------

关联方	收到金额	归还金额
江西高达公司	3,300,878.49	6,562,678.49

4. 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	3,761,072.28	3,473,196.10

5. 其他关联交易

(1) 公司财务负责人兼董事会秘书章潘忠本期为公司代付员工工伤医疗费用 189,863.49 元。

(2) 公司子公司浙江飞虎公司本期分别借入银行短期借款 3,853,451.50 元、4,909,009.43 元，借款期限分别为 2024 年 11 月 26 日至 2025 年 11 月 26 日、2024 年 12 月 25 日至 2025 年 12 月 25 日，陈连星为共同借款人。

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	浙江金汇特材料有限公司	798,555.75		520,398.56	
小 计		798,555.75		520,398.56	
应收账款	江西高达公司	77,311.68	3,865.58		
小 计		77,311.68	3,865.58		

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

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 2025 年 4 月 23 日公司第三届董事会第二次会议通过的 2024 年度利润分配预案，以应分配股数为基数，向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 1.30 元(含税)，上述议案尚需提交公司股东大会审议。
-----------	--

十四、其他重要事项

分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对高性能产业用经编技术织物业务及高分子涂层柔性材料业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

业务分部

项 目	高性能产业用经编技术织物	高分子涂层柔性材料	分部间抵销	合 计
营业收入	136,107,205.32	341,393,694.29	-5,438,976.73	472,061,922.88
其中：与客户之间的合同产生的收入	135,332,671.60	341,393,694.29	-5,438,976.73	471,287,389.16
营业成本	115,267,968.53	300,692,469.62	-5,439,695.25	410,520,742.90
资产总额	401,038,402.20	446,339,279.45	-157,645,271.41	689,732,410.24
负债总额	112,853,710.16	317,467,916.25	-40,030,399.16	390,291,227.25

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	期末数	期初数
1 年以内	46,109,010.64	54,717,894.89
1-2 年	4,327,647.93	3,281,830.08
2-3 年	462,693.34	1,352,252.28
3-4 年	991,100.81	
账面余额合计	51,890,452.72	59,351,977.25
减：坏账准备	3,471,683.81	3,469,753.43
账面价值合计	48,418,768.91	55,882,223.82

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	51,890,452.72	100.00	3,471,683.81	6.69	48,418,768.91

合 计	51,890,452.72	100.00	3,471,683.81	6.69	48,418,768.91
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	59,351,977.25	100.00	3,469,753.43	5.85	55,882,223.82
合 计	59,351,977.25	100.00	3,469,753.43	5.85	55,882,223.82

2) 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	46,109,010.64	2,305,450.53	5.00
1-2年	4,327,647.93	432,764.79	10.00
2-3年	462,693.34	138,808.00	30.00
3-4年	991,100.81	594,660.49	60.00
小 计	51,890,452.72	3,471,683.81	6.69

(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	3,469,753.43	1,930.38				3,471,683.81
合 计	3,469,753.43	1,930.38				3,471,683.81

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			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		
南通百适乐运动科技集团有限公司[注1]	21,570,126.50		21,570,126.50	41.57	1,078,506.33
浙江宏图经编新材料有限公司[注2]	5,283,053.33		5,283,053.33	10.18	371,472.00
浙江港龙新材料股份有限公司	5,032,931.12		5,032,931.12	9.70	251,646.56
米耐思新材料(江苏)有限公司[注3]	3,760,368.16		3,760,368.16	7.25	352,410.46
浙江天星产业用布有限公司	2,707,021.73		2,707,021.73	5.22	135,351.09
小 计	38,353,500.84		38,353,500.84	73.92	2,189,386.44

[注1]包含属于同一控制下的南通百适乐运动科技集团有限公司、海安百适乐运动科技

有限公司、上海百适乐运动科技有限公司、盐城百适乐运动用品有限公司、BESTWAY (VIETNAM) RECREATION LIMITED 等 5 家公司

[注 2] 包含属于同一控制下的浙江宏图经编新材料有限公司、海宁市佳利得新材料有限公司等 2 家公司

[注 3] 包含属于同一控制下的米耐思新材料（江苏）有限公司、徐州国贸新材料股份有限公司等 2 家公司

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	102,907.02	113,527.52
押金保证金	40,000.00	3,040,000.00
账面余额合计	142,907.02	3,153,527.52
减：坏账准备	45,145.35	337,676.38
账面价值合计	97,761.67	2,815,851.14

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	102,907.02	113,527.52
1-2 年		3,000,000.00
4-5 年		40,000.00
5 年以上	40,000.00	
账面余额合计	142,907.02	3,153,527.52
减：坏账准备	45,145.35	337,676.38
账面价值合计	97,761.67	2,815,851.14

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	142,907.02	100.00	45,145.35	31.59	97,761.67
合 计	142,907.02	100.00	45,145.35	31.59	97,761.67

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,153,527.52	100.00	337,676.38	10.71	2,815,851.14
合 计	3,153,527.52	100.00	337,676.38	10.71	2,815,851.14

2) 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(%)
账龄组合			
其中：1 年以内	102,907.02	5,145.35	5.00
5 年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
小 计	142,907.02	45,145.35	31.59

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	5,676.38	300,000.00	32,000.00	337,676.38
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-531.03	-300,000.00	8,000.00	-292,531.03
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,145.35		40,000.00	45,145.35
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00		100.00	31.59

(5) 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
------	------	--------	----	------------------------	--------

海宁市靓足袜厂	押金保证金	68,759.33	1年以内	48.11	3,437.97
浙江久鼎供应链管理有限公司	押金保证金	40,000.00	5年以上	27.99	40,000.00
李燕平	押金保证金	34,147.69	1年以内	23.90	1,707.38
小 计		142,907.02		100.00	45,145.35

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	108,100,000.00		108,100,000.00	137,580,000.00		137,580,000.00
对联营、合营企业投资	30,320,323.70		30,320,323.70			
合 计	138,420,323.70		138,420,323.70	137,580,000.00		137,580,000.00

(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
江苏高达公司	35,000,000.00						35,000,000.00	
江西高达公司[注]	49,980,000.00					49,980,000.00		
浙江飞虎公司	52,600,000.00		20,000,000.00				72,600,000.00	
高达贸易公司			500,000.00				500,000.00	
小 计	137,580,000.00		20,500,000.00			49,980,000.00	108,100,000.00	

[注]因江西高达公司其他投资方增资，公司本期丧失对江西高达公司控制权

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
江西高达公司					-19,659,676.30	
小 计					-19,659,676.30	
合 计					-19,659,676.30	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	期末数
-------	--------	-----

	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利 或利润	计提减 值准备	其他	账面价值	减值 准备
联营企业						
江西高达公司				49,980,000.00	30,320,323.70	
小 计				49,980,000.00	30,320,323.70	
合 计				49,980,000.00	30,320,323.70	

(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	133,621,541.14	113,207,567.30	127,905,917.38	111,528,131.68
其他业务收入	2,485,664.18	2,060,401.23	1,423,482.06	1,012,487.05
合 计	136,107,205.32	115,267,968.53	129,329,399.44	112,540,618.73
其中：与客户之间的合同产生的收入	135,332,671.60	114,542,169.22	128,457,996.46	111,782,743.91

(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
高性能产业用经编技术织物	133,621,541.14	113,207,567.30	127,905,917.38	111,528,131.68
其 他	1,711,130.46	1,334,601.92	552,079.08	254,612.23
小 计	135,332,671.60	114,542,169.22	128,457,996.46	111,782,743.91

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	120,604,796.57	102,172,202.90	126,452,882.80	111,192,415.88
境 外	14,727,875.03	12,369,966.32	2,005,113.66	590,328.03
小 计	135,332,671.60	114,542,169.22	128,457,996.46	111,782,743.91

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

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	135,332,671.60	128,457,996.46
小 计	135,332,671.60	128,457,996.46

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 86,975.20 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入费用	2,524,581.72	2,330,457.45
职工薪酬	2,315,080.15	2,248,803.54
折旧及摊销费	1,050,949.87	1,060,431.78
其他相关费用		8,981.21
合 计	5,890,611.74	5,648,673.98

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	10,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-6,294,166.02	
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,798.93	
合 计	13,712,632.91	10,000,000.00

十六、其他补充资料

(一) 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	13,676,092.98	
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	429,509.41	
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	313,796.74	
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	20,000.00	
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	-361,092.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	14,078,306.22	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	96,132.09	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	13,982,174.13	

（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	7.07	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.31	0.08	0.08

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	20,788,946.35
非经常性损益	B	13,982,174.13

项 目	序号	本期数
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	6,806,772.22
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	291,117,236.64
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	12,465,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
报告月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	294,240,459.82
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	7.07%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	2.31%

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	20,788,946.35
非经常性损益	B	13,982,174.13
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	6,806,772.22
期初股份总数	D	83,100,000.00
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	
报告月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	83,100,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.25
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.08

(2) 稀释每股收益的计算过程

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。

浙江高达新材料股份有限公司

二〇二五年四月二十三日

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	13,676,092.98
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	429,509.41
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	313,796.74
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	20,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-361,092.91
非经常性损益合计	14,078,306.22
减：所得税影响数	96,132.09
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	13,982,174.13

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用