华甬新材

NEEQ: 873406

安徽华甬新材料股份有限公司

Anhui Huayong New Materials Co.,Ltd

年度报告

2024

重要提示

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

二、公司负责人胡金达、主管会计工作负责人胡金达及会计机构负责人（会计主管人员）沈福权保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 10 号——基础层挂牌公司年度报告》相关规定，公司前五大客户名称属于重大商业秘密，披露其名称可能对未来的经营格局产生不确定影响，且不予披露不影响投资者决策。为维护商业关系，公司特申请对 2024 年年度报告中的相关敏感信息免于披露。

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 19
第四节 股份变动、融资和利润分配.....21
第五节 公司治理 24
第六节 财务会计报告.....29
附件 会计信息调整及差异情况.....83

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
	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	安徽华甬新材料股份有限公司档案室

释义

释义项目		释义
公司，本公司，华甬新材	指	安徽华甬新材料股份有限公司
股东大会	指	安徽华甬新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽华甬新材料股份有限公司董事会
监事会	指	安徽华甬新材料股份有限公司监事会
三会	指	安徽华甬新材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	安徽华甬新材料股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中兴华会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
天禾律师事务所	指	安徽天禾律师事务所
万元，元	指	人民币万元，人民币元
宁波华纳	指	宁波华纳化工有限公司
浙江省医保	指	浙江省医药保健品进出口有限责任公司
浙江省化工	指	浙江省化工进出口有限公司
医药中间体	指	一些用于药品合成工艺过程中的一些化工原料或化工产品。这种化工产品，不需要药品的生产许可证，在普通的化工厂即可生产，只要达到一些的级别，即可用于药品的合成
精细化工	指	精细化学工业的简称，是化学工业中生产精细化学品的经济领域
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
期初	指	2024 年 1 月 1 日
期末	指	2024 年 12 月 31 日
上期	指	2023 年度
本期	指	2024 年度

第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽华甬新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Huayong New Materials Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	胡金达	成立时间	2012 年 5 月 23 日
控股股东	控股股东为（宁波华纳化工有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡金达、胡澈），一致行动人为（胡金达、胡澈）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学产品制造-C2661 化学试剂和助剂制造		
主要产品与服务项目	2-2-二甲氧基丙烷和 2-甲氧基丙烯的研发、生产与销售		
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	华甬新材	证券代码	873406
挂牌时间	2020 年 1 月 20 日	分层情况	基础层
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）	8,180,000
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市滨湖新区紫云路 1018 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	沈福权	联系地址	安徽省滁州市定远县炉桥盐化工业园
电话	0550-4340958	电子邮箱	531581664@qq.com
传真	0550-4300011		
公司办公地址	安徽省滁州市定远县炉桥盐化工业园	邮政编码	233290
公司网址	www.huayongchem.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	91341125597054801U		
注册地址	安徽省滁州市定远县炉桥镇		
注册资本（元）	8,180,000.00	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

1、经营计划实现情况

公司立足于精细化工行业中的医药中间体，主要从事研发、生产和销售。公司共拥有发明专利 2 项、实用新型专利 15 项、4 项软著，2022 年 10 月被认定为安徽省高新技术企业。公司具有较强的自主研发能力，拥有经验丰富的专业研发团队，建有公斤级试验车间，可以根据客户的要求提供客户满意的产品和符合安全环保的工艺技术。公司采用以销定产、以产定购的采购模式，销售主要采用直销为主的销售模式，产品销售给医药企业和化学产品制造公司等客户。

公司依靠多年行业积累的稳定渠道优势，实现快速响应下游需求，具有在短时间内满足客户的生产需求的能力，与客户、供应商保持了长期稳定的合作关系。报告期内，公司主营业务继续保持良好的发展势头，主要经营指标较上年同期呈现增长态势。2024 年公司管理层根据战略发展需要，以提升能力、加强服务为立足点，持续提升业绩促使公司经营稳步增长。同时，为进一步完善战略布局，公司持续推进年产 200 吨吡唑酸、1500 吨 4-叔丁基环已酮技改项目（以下简称“二期项目”），打造公司新的业绩增长点，增强市场竞争实力和持续盈利能力。

2、公司商业模式

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化，具体情况如下：

（1）采购模式

公司采用以销定产、以产定购的方式。

主要是比价采购，遵循质量优先、价格优先的原则对供应商进行综合评审。公司与供货能力强、性价比高、产品质量过硬的供应商建立长期合作机制。采购部不定期与生产部、销售部进行沟通反馈，根据生产部生产计划调整采购计划，保证公司存货维持在一个合理的范围内。此外，公司采购部门通过全面掌握公司的需求情况，实现批量订购，利用规模优势，提高议价能力，有效降低采购成本。

公司依据供应商的行业品牌、经营资质、公司产品配置反馈、用户反馈、诚信履约能力等方面对其进行考察和评审，并建立合格供应商档案，并与质量稳定、实力较强的供应商建立长期合作关系，以达到降低采购产品价格和提高采购产品质量，与合格供应商合作共赢的目的。

（2）研发模式

公司自成立之初就十分重视产品技术研发，通过自主研发，与国内高校产学研合作等方式，不断对

现有技术和产品进行改进升级。目前，公司已经取得发明专利 2 项，实用新型专利 15 项、4 项软著。

公司根据制定的研发项目，结合公司实际情况，成立专项研发项目组，利用自身资源，解决生产和使用过程中存在的技术难题，进行新产品的研制，不断提升公司的核心竞争力和技术水平。

（3）生产模式

公司采用“以销定产”为主，“以产定销”为辅，两者相互结合的生产模式，即公司生产部优先根据订单情况决定生产量；在完成订单的情况下，生产部根据公司库存情况与客户需求协调采购部制定生产计划，采用此种生产模式，能保证公司产能的充分利用、提高了公司设备的使用效率，使公司具有对客户的特殊化要求和市场环境变化做出快速反应的能力。

（4）销售模式

公司的销售团队不断开拓新的目标市场，持续积累更多的客户资源。对于国内外客户，公司采用不同的销售模式：

针对国内目标客户公司采取直销的方式。公司根据客户下达订单签订购销合同，并将产成品交由物流公司发货至客户指定地点；

针对国外目标客户公司采用买断式经销的方式。经销商向公司下订单，由公司组织生产并将产品销售予经销商，经销商再向最终客户销售。

(二)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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司“专精特新”认定情况：公司于 2023 年 1 月 9 日被徽省经济和信息化厅认定为 2022 年度安徽省专精特新中小企业，认定依据为《关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》（财建（2021）2 号）。 2、公司“高新技术企业”认定情况：依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）有关规定，公司于 2022 年 10 月 18 日被认定为“高新技术企业”，证书编号：GR202234000805，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	42,004,815.43	42,987,052.15	-2.28%
毛利率%	40.59%	44.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,493,088.07	12,727,985.38	-25.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,083,657.98	10,983,968.53	-17.30%
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）	16.97%	28.52%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.24%	24.62%	-
基本每股收益	1.16	1.56	-25.64%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	76,225,007.46	54,055,831.22	41.01%
负债总计	15,196,374.98	2,854,096.14	432.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,028,632.48	51,201,735.08	19.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.46	6.26	19.19%
资产负债率%（母公司）	19.94%	5.28%	-
资产负债率%（合并）	19.94%	5.28%	-
流动比率	311.23%	1,487.56%	-
利息保障倍数	854.80	578.17	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	7,254,616.88	18,960,930.55	-61.74%
应收账款周转率	432.46%	544.57%	-
存货周转率	1423.67%	792.76%	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	41.01%	22.89%	-
营业收入增长率%	-2.28%	7.91%	-
净利润增长率%	-25.42%	63.55%	-

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	28,459,370.12	37.34%	29,223,693.79	54.06%	-2.62%
应收票据	-	-	-	-	-

应收账款	12,826,190.48	16.83%	4,501,810.39	8.33%	184.91%
应收款项融资	3,876,209.54	5.09%	6,005,814.15	11.11%	-35.46%
预付款项	6,471.07	0.01%	260,138.58	0.48%	-97.51%
其他应收款	30,964.35	0.04%	1,428.80	0.00%	2,067.16%
存货	1,042,051.86	1.37%	2,463,403.81	4.56%	-57.70%
固定资产	8,690,095.84	11.40%	9,494,949.07	17.57%	-8.48%
无形资产	1,911,208.00	2.51%	1,961,065.60	3.63%	-2.54%
在建工程	17,407,952.35	22.84%	-	-	-
递延所得税资产	212,429.7	0.28%	143,527.03	0.27%	48.01%
短期借款	10,005,888.89	13.13%	-	-	-
应付账款	3,630,611.05	4.76%	874,767.48	1.62%	315.04%
合同负债	37,286.73	0.05%	391,641.59	0.72%	-90.48%
应付职工薪酬	226,763.00	0.30%	200,981.00	0.37%	12.83%
应交税费	945,763.59	1.24%	1,024,889.31	1.90%	-7.72%
其他应付款	217,002.08	0.28%	310,903.35	0.58%	-30.20%
其他流动负债	4,847.27	0.01%	50,913.41	0.09%	-90.48%

项目重大变动原因

1、应收账款

报告期末，应收账款较上年期末增加 8,324,380.09 元，增幅 184.91%，主要为报告期末部分大客户的付款手续尚在审批流程中，欠款推迟支付所致。

2、预付款项

报告期末，预付款项较上年期末减少 253,667.51 元，降幅 97.51%，主要为报告期内预付采购材料款减少所致。

3、其他应收款

报告期末，其他应收款较上年期末增加 29,535.55 元，增幅 2067.16%，主要为报告期末增加应收出口退税款所致。

4、存货

报告期末，存货较上年期末减少 1,421,351.95 元，降幅 57.70%，主要为上年末部分订单推迟到报告期内交付，库存商品减少所致。

5、在建工程

报告期末，在建工程较上年期末增加 17,407,952.35 元，主要为报告期内推进二期项目建设工作，购置需安装的固定资产所致。

6、短期借款

报告期末，短期借款较上年期末增加 10,005,888.89 元，主要为报告期内新增银行贷款所致。

7、应付账款

报告期末，应付账款较上年期末增加 2,755,843.57 元，增幅 315.04%，主要为报告期内二期项目应付设备款增加所致。

8、合同负债

报告期末，合同负债较上年期末减少 354,354.86 元，降幅 90.48%，主要为报告期末预收款减少所致。

9、其他应付款

报告期末，其他应付款较上年期末减少 93,901.27 元，降幅 30.20%，主要为报告期已偿还拆借资金所致。

10、其他流动负债

报告期末，其他应付款较上年期末减少 93,901.27 元，降幅 30.20%，主要为报告期已偿还拆借资金所致。

(二)经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	42,004,815.43	-	42,987,052.15	-	-2.28%
营业成本	24,953,091.19	59.41%	23,750,019.24	55.25%	5.07%
毛利率%	40.59%	-	44.75%	-	-
税金及附加	423,285.16	1.01%	571,691.59	1.33%	-25.96%
销售费用	1,238,042.35	2.95%	924,722.89	2.15%	33.88%
管理费用	2,506,546.02	5.97%	3,072,000.59	7.15%	-18.41%
研发费用	2,142,454.75	5.10%	2,219,959.13	5.16%	-3.49%
财务费用	-211,725.55	-0.50%	-150,437.07	-0.35%	-
信用减值损失	-459,351.14	-1.09%	258,284.63	0.60%	-277.85%
资产减值损失	-	-	-137,479.26	-0.32%	-
其他收益	106,825.02	0.25%	1,784,017.73	4.15%	-94.01%
投资收益	370,682.71	0.88%	265,649.75	0.62%	39.54%
营业利润	10,971,278.10	26.12%	14,769,572.34	34.36%	-25.72%
营业外收入	55,074.73	0.13%	6,390.25	0.01%	761.86%
营业外支出	50,900.00	0.12%	4,276.91	0.01%	1,090.11%
利润总额	10,975,452.83	26.13%	14,771,685.68	34.36%	-25.70%

所得税费用	1,482,364.76	3.53%	2,043,700.30	4.75%	-27.47%
净利润	9,493,088.07	22.60%	12,727,985.38	29.61%	-25.42%

项目重大变动原因

1、销售费用

报告期内，销售费用较上年同期增加 313,319.46 元，增幅 33.88%，主要为报告期内销售服务费和职工薪酬支出的增长。为拓展市场，公司加大了营销推广力度，并优化了销售人员激励机制。

2、管理费用

报告期内，管理费用较上年同期减少 565,454.57 元，降幅 18.41%，主要为上年同期维修费支出 53.24 万元，而报告期内无此项费用所致。

3、财务费用

报告期内，财务费用较上年同期减少 61,288.48 元，降幅 40.74%，主要为报告期内存款利息收入等收益相对增加所致。

4、信用减值损失

报告期内，信用减值损失较上年同期减少 717,635.77 元，降幅 277.85%，主要为报告期内计提应收账款坏账准备增加所致。

5、资产减值损失

报告期内，资产减值损失较上年同期减少 137,479.26 元，降幅 100%，主要为报告期内无需计提固定资产减值准备所致。

6、其他收益

报告期内，其他收益较上年同期增加 1,677,192.71 元，降幅 94.01%，主要为报告期收到政府补助减少所致。

7、投资收益

报告期内，投资收益较上年同期增加 105,032.96 元，增幅 39.54%，主要为报告期购买理财产品收益增加所致。

8、营业外收入

报告期内，营业外收入较上年同期增加 48,684.48 元，增幅 761.86%，主要为报告期收到政府补贴增加所致。

9、营业外支出

报告期内，营业外支出较上年同期增加 46,623.09 元，增幅 1090.11%，主要为报告期捐赠支出增加所致。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	42,004,815.43	42,987,052.15	-2.28%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	24,953,091.19	23,750,019.24	5.07%
其他业务成本	-	-	-

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
医药中间体	42,004,815.43	24,953,091.19	40.59%	-2.28%	5.07%	-4.16%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，主营业务收入 42,004,815.43 元，较上期减少了 982,236.72 元，同比降低 2.28%。公司收入减少，主要是由于国外市场需求疲软，经销商出口订单减少，使得销售收入相应减少。

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	客户一	6,637,558.40	15.80%	是
2	客户二	5,415,315.03	12.89%	否
3	客户三	3,244,743.35	7.72%	否
4	客户四	2,484,106.19	5.91%	否
5	客户五	2,431,150.42	5.79%	否
合计		20,212,873.39	48.11%	-

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	定远县康鸿集中供热有限公司	5,253,000.00	24.90%	否
2	江苏汇霖化工有限公司	2,752,979.09	13.05%	否
3	常州兰甬化工有限公司	2,110,423.72	10.01%	否

4	安徽恒鑫化工产品有限公司	1,373,391.49	6.51%	否
5	安徽艾美兰化学科技有限公司	1,371,150.62	6.50%	否
合计		12,860,944.92	60.97%	-

(三)现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,254,616.88	18,960,930.55	-61.74%
投资活动产生的现金流量净额	-17,771,030.16	-313,200.25	-
筹资活动产生的现金流量净额	9,693,034.00	-227,063.22	-

现金流量分析

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为 7,254,616.88 元，较上年同期减少 11,706,313.67 元，主要系报告期内营业收入减少，货款回流减少所致。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-17,771,030.16 元，较上年同期减少 17,457,829.91 元，主要系报告期内购建固定资产支付的现金增加所致，反映公司为扩大生产能力进行了积极的投资。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 9,693,034.00 元，较上年同期增加 9,920,097.22 元，主要系报告期内银行借款增加所致，为公司发展提供了资金支持。

四、投资状况分析

(一)主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二)理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三)公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四)合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
环保政策变化的风险	公司属于精细化工行业，在生产经营中存在着“三废”排放与综合治理问题。随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，人们的环保意识逐渐增强，国家环保政策日益完善，环境污染治理标准日趋提高，行业内环保治理成本将不断增加。而且，公司主要客户均为国内外知名企业，对公司产品品质和环境治理要求较为严格，有可能导致公司进一步增加环保治理支出，从而降低公司盈利水平。此外，公司生产过程中使用的部分原材料为易燃、易爆有害物质，如操作不当或设备老化失修，可能发生失火、爆炸等安全事故，影响公司的生产经营，并可能造成一定的经济损失。 风险应对措施：公司历来都非常重视环保问题，自觉遵守国家和地方环境保护法律法规，按照法规要求处置“三废”，每年用于安全、环境保护的投入也较大。随着国家对环保问题的日益重视和环保政策要求的不断提高，公司将继续在环保领域加大投入，实施清洁生产，走高科技精细化可持续发展的循环经济之路。
上游行业产品价格波动的风险	由于精细化工品行业的原材料占总成本的比例较高，上游原材料的价格波动会影响精细化工产品的生产成本。公司主要原材料在国内市场均能得到充足的供应，公司与上游供应商建立了长期稳定的合作关系。但是公司主要原材料价格受国际石油价格波动影响，在国际油价波动引起原材料市场价格大幅上涨的情况下，如果产品售价的调整滞后于成本的变动，将会对公司盈利水平构成影响。 风险应对措施：针对原材料价格波动风险，一方面将着重通过及时了解行情信息，在原材料采购环节采取引入多家供应商

	比价机制，保障采购材料的价格较低，减少行情波动给公司带来的风险，另一方面在资金允许的情况下，根据公司自身库存及生产情况积极储备原材料，特别是价格处于上升时期，提前储备原材料有助于公司控制生产成本。
过度依赖下游产业的风险	精细化工品行业依赖下游产业，下游企业需求的突然扩大或缩减都会显著影响企业产品价格。而由于生产事故、出口限制、环保等因素影响某种产品供应短、中或长期变化，形成产销的失衡，都会造成产品价格的较大幅度变化，任一种变化对企业盈利都可能产生重大影响。 风险应对措施：公司将持续丰富公司的产品链条，为客户提供更多的产品；大力发展国内外新的客户，提高抗风险能力。
市场竞争加剧的风险	随着精细化工行业全球化分工的日趋深入，我国精细化工产品的市场环境正逐步成熟、新增产品数量不断增多，但由于精细化工行业属于资金密集型与技术密集型的行业，国内企业数量众多，但规模普遍不大、行业集中度不高。从中长期来看，未来行业内的企业兼并、竞争淘汰的现象将更加频繁。行业下游的农药、医药的国际生产网络仍将掌握在少数跨国公司手中，而低层次的供应商只能提供简单的初级产品而处于产业的边缘，承担着最大的竞争压力和价格压力。 风险应对措施：公司将加大对研发方面的投入，一方面维持自身优势，提高现有产品的质量，在巩固当前市场规模、增加客户粘性的情况下，扩展客户群；另一方面通过研发新的产品，开拓市场，提高自身综合竞争能力。同时，公司将着重提高销售等环节服务质量，全方位提升品牌形象。
供应商高度集中风险	2024 年度、2023 年度，公司向前五名供应商合计采购金额占总采购金额的比例分别为 60.97%、75.72%，较上年有所下降，但供应商集中度仍较高。其中，报告期内向定远县康鸿集中供热有限公司采购金额占总采购金额的 24.90%。安定远县康鸿集中供热有限公司为公司所在化工园区管委会指定蒸汽供应商，公

	司与其他供应商也建立了稳定的合作关系，但是如果供应商未来提出解除或不再续签新的采购合同，则将在短期内影响公司的正常经营。 风险应对措施：公司已经建立了成熟的原材料供应渠道，与主要供应商保持常年稳定的合作关系，保证原材料供货的稳定性和及时性。公司在维护原有供应渠道的基础上，适当丰富供应渠道，从而降低供应商集中度和采购成本，提高自身经济效益。
客户相对集中风险	2024 年度、2023 年度，公司前五名客户营业收入占当期营业收入的比例分别为 48.11%、57.01%，主要客户构成较为稳定，但客户集中度较高。如果公司主要客户经营情况恶化，或与公司的合作关系不再存续，且公司未能成功开拓其他市场渠道，将对公司业绩产生不利影响。 风险应对措施：针对客户集中度较高的风险，公司基于在精细化工行业内多年积淀的行业经验、品牌优势、技术创新等优势，逐步扩展业务规模，随着公司业务规模和业务区域的扩展，客户集中度高的风险逐渐降低。
应收账款余额较大的风险	截至 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日，公司应收账款余额分别为 14,104,816.66 元、5,321,102.78 元，应收账款周转率分别为 432.46%、544.57%。大部分应收账款在一年以内，主要集中于前五大客户，虽然客户财务状况良好、商业信用度较高，应收账款总体质量较好，但随着公司业务规模进一步扩大，应收账款余额可能进一步增加，从而增大应收账款回收风险，同时应收账款回款周期较长，造成流动资金较为紧张。 风险应对措施：公司将积极与主要客户进行沟通，以提供现金折扣等方式鼓励客户尽早回款，同时提高应收账款催收效率，尽量缩短应收账款的回款周期，加快资金周转速度，提高资金使用效率。
关联交易对公司业务完整性和持续经营能力的具体影响	公司外销产品出于销售回款及时性和安全性的考虑，通过经销商出口。而浙江省医保、浙江省化工作为公司出口经销商有

	自身的规模优势，所以未来公司与其他出口经销商合作的同时仍将继续与浙江省医保、浙江省化工合作。报告期内，公司对浙江省医保、浙江省化工销售额占营业收入合计的比例为 17.03%。报告期内，对以上关联方存在一定的依赖。由于公司开拓国内外新客户，使得向关联方销售商品的金额及占营业收入的比例比去年同期减少。公司对以上关联方不存在重大依赖，不会对公司持续经营能力产生重大不利影响。 风险应对措施：公司逐步与海外客户直接签订合同，增加自营出口额度；公司根据法律法规制订了《公司章程》及《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》，对关联交易的审批权限、程序等做出了规定，并据此对关联交易事项进行了规范。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人胡金达、胡澈持有公司 58.00%的股份，在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和中小股东的利益。 风险应对措施：一方面，公司已通过《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。另一方面，公司采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。
公司治理不完善的风险	2018 年 3 月 15 日，有限公司整体变更为股份公司。根据《公司章程》，公司设立了股东大会、董事会、监事会，并结合自身业务特点和内部控制要求设置了内部机构。公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行，尚需在实践中证明和完善，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存

	在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 风险应对措施：公司通过组织治理层、管理层认真学习《公司法》《公司章程》、三会议事规则及其他内控制度。公司根据总体发展战略目标，按照战略与结构相匹配原则，逐步建立合理的内部控制组织架构，清晰相关职责分工，科学划分责任权限，使之形成相互制衡机制。同时公司将在主办券商等中介机构的帮助和督导下，严格按相关规则运作，以提高公司治理水平。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节重大事件

一、重大事件索引

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

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	100,000.00	-
销售产品、商品，提供劳务	21,000,000.00	7,155,923.01
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

公司日常性关联交易，系正常发展所需，具有合理性、必要性，对公司持续健康发展起到积极作用。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019 年 7 月 25 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	2019 年 7 月 25 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	2019 年 7 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2019 年 7 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 7 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	规范关联交易	正在履行中
其他股东	2019 年 7 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2019 年 7 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	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

无

第四节股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,740,016	33.50%	0	2,740,016	33.50%
	其中：控股股东、实际控制人	2,692,766	32.92%	0	2,692,766	32.92%
	董事、监事、高管	35,500	0.43%	0	35,500	0.43%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,439,984	66.50%	0	5,439,984	66.50%
	其中：控股股东、实际控制人	5,411,634	66.16%	0	5,411,634	66.16%
	董事、监事、高管	106,650	1.30%	0	106,650	1.30%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		8,180,000	-	0	8,180,000	-
普通股股东人数		5				

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	宁波华纳化工有限公司	8,000,000	0	8,000,000	97.80%	5,333,334	2,666,666	0	0
2	胡金达	75,600	0	75,600	0.924%	56,700	18,900	0	0
3	俞迪虎	37,800	0	37,800	0.462%	28,350	9,450	0	0
4	浙江省医药保健品进出口有限责任公	37,800	0	37,800	0.462%	0	37,800	0	0

	司								
5	胡澈	28,800	0	28,800	0.352%	21,600	7,200	0	0
合计		8,180,000	0	8,180,000	100.00%	5,439,984	2,740,016	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司的股东胡金达与胡澈为父子关系。

公司股东宁波华纳现由公司其他股东胡金达、俞迪虎、胡澈、浙江省医保共同持股，2017 年 4 月宁波华纳的原股东徐超将其所持股权转让给俞迪虎、胡澈，退出了宁波华纳，胡金达与浙江省医保则一直持有宁波华纳的股权。现今，胡金达任宁波华纳的董事长、法定代表人，胡澈任董事，俞迪虎任董事。公司从成立至 2017 年 12 月 20 日一直为股东宁波华纳的全资子公司，由于胡金达、俞迪虎、胡澈及浙江省医保对公司发展前景看好，故从宁波华纳处受让部分股权，形成如今的股东格局。因此，胡金达、俞迪虎、胡澈、浙江省医保构成与宁波华纳之间的关联关系。

除上述关联关系之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一)报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二)存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、权益分派情况

(一)报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

(二)权益分派预案

√适用 □不适用

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	3.00	-	-

第五节公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
胡金达	董事长兼总经理	男	1962 年 4 月	2024 年 3 月 26 日	2027 年 3 月 25 日	75,600	0	75,600	0.924%
胡顺良	董事	男	1971 年 7 月	2024 年 3 月 26 日	2027 年 3 月 25 日	0	0	0	0.00%
俞迪虎	董事	男	1962 年 8 月	2024 年 3 月 26 日	2027 年 3 月 25 日	37,800	0	37,800	0.462%
胡澈	董事、副总经理	男	1987 年 8 月	2024 年 3 月 26 日	2027 年 3 月 25 日	28,800	0	28,800	0.352%
许菊华	董事	女	1964 年 11 月	2024 年 3 月 26 日	2027 年 3 月 25 日	0	0	0	0.00%
余凯	监事会主席	男	1986 年 7 月	2024 年 3 月 26 日	2027 年 3 月 25 日	0	0	0	0.00%
潘华	职工监事	男	1974 年 3 月	2024 年 3 月 26 日	2027 年 3 月 25 日	0	0	0	0.00%
侯大鹏	职工监事	男	1991 年 8 月	2024 年 3 月 26 日	2027 年 3 月 25 日	0	0	0	0.00%
沈福权	董事会秘书、财务总监	男	1971 年 11 月	2024 年 3 月 26 日	2027 年 3 月 25 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员中，胡金达是胡澈的父亲，许菊华是胡澈配偶的母亲，其他人之间

不存在亲属关系。

（二）变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张久燕	职工监事	离任	无	个人原因
潘华	无	新任	职工监事	公司发展需要

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

潘华，男，汉族，1974 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。

2013 年 5 月至 2018 年 3 月，就职于华甬有限，任设备部主任；2018 年 4 月至今，任华甬股份设备部、生产部主管。

（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
技术人员	4	1	-	5
生产人员	13	-	-	13
销售人员	5	-	-	5
行政人员	6	-	-	6
员工总计	28	1	-	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	6	7
专科	7	7
专科以下	14	14
员工总计	28	29

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

公司员工薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与政府机构推行的社会保险计划，

根据该计划按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。公司重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

不存在由公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□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

报告期内，公司议事以及表决程序都严格按照《公司章程》《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

（二）监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三）公司保持独立性、自主经营能力的说明

自设立以来，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，

建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有独立、完整的资产、业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、资产独立。公司资产独立、完整，与股东拥有的资产产权界定明晰。公司设立过程中，股东投入的资产均已足额到位，相关资产过户手续均已办理完毕。股份公司承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产业务，生产经营所需的设备、商标、专利等资产权属明确，均由公司实际控制和使用。报告期内，不存在以公司资产、权益或信誉为股东提供担保的情况，不存在资产、资金被控股股东或实际控制人占用而损害公司利益的情况。

2、人员独立。华甬新材已与员工签订了《劳动合同》，公司独立发放员工工资，公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书系公司高级管理人员，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、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

3、财务独立。公司自成立以来，设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，具有规范的财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司在银行单独开立账户，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，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形，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司不存在为控股股东及其控制的其他企业提供担保，以公司名义取得的借款、授信额度转借给控股股东及其控制的其他企业的情形。

4、机构独立。公司根据《公司法》《证券法》和《公司章程》的规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会以及经营管理层的运作体系，并制定了相关议事规则和工作细则，独立行使各自的职权，根据生产经营需要建立了研发、生产、采购、销售、财务、管理等部门，拥有完整独立的研发、生产、销售和管理系统。公司独立办公、独立运行、与实际控制人、股东及其控制的其他公司之间不存在混合经营、合署办公或上下级关系的情形。

5、业务独立。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务上相互独立，不存在依赖控股股东及其他关联方的情况，具备独立面向市场自主经营的能力。报告期内，公司一直从事医药中间体的研发、生产和销售业务，公司拥有独立完整的研发系统、采购系统和销售系统，并具有完整的业务体系和面向市场的自主经营能力。公司独立对外签订所有合同，独立从事生产经营活动。公司不存在影响独立性的重大或频繁的关联交易或关联销售。报告期内，公司控股股东和实际控制人胡金达、胡澈未从事与公司可能存在同业竞争的业务。

（四）对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制制度建设情况根据《公司法》《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

（二）董事会关于内部控制的说明董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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，继续完善公司财务管理体系。

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，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√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	中兴华审字(2025)第 450045 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层			
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	徐远	朱家斌		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	8 万元			

审 计 报 告

中兴华审字（2025）第 450045 号

安徽华甬新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽华甬新材料股份有限公司（以下简称“华甬新材公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

华甬新材公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督华甬新材公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华甬新材公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华甬新材公司不能持续经营。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：徐远

中国·北京　　中国注册会计师：朱家斌

2025 年 4 月 23 日

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1、13	28,459,370.12	29,223,693.79
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		-	-
应收账款	五、2	12,826,190.48	4,501,810.39
应收款项融资	五、3	3,876,209.54	6,005,814.15
预付款项	五、4	6,471.07	260,138.58
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、5	30,964.35	1,428.80
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	1,042,051.86	2,463,403.81
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	655,264.15	-
流动资产合计		46,896,521.57	42,456,289.52
非流动资产：			-
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	8,690,095.84	9,494,949.07
在建工程	五、9	17,407,952.35	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

使用权资产		-	-
无形资产	五、10	1,911,208.00	1,961,065.60
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	五、11	212,429.70	143,527.03
其他非流动资产		1,106,800.00	-
非流动资产合计	五、12	29,328,485.89	11,599,541.70
资产总计		76,225,007.46	54,055,831.22
流动负债：			-
短期借款	五、14	10,005,888.89	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、15	3,630,611.05	874,767.48
预收款项		-	-
合同负债	五、16	37,286.73	391,641.59
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、17	226,763.00	200,981.00
应交税费	五、18	945,763.59	1,024,889.31
其他应付款	五、19	217,002.08	310,903.35
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		-	-
其他流动负债	五、20	4,847.27	50,913.41
流动负债合计		15,068,162.61	2,854,096.14
非流动负债：			-
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-

长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、21	128,212.37	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		128,212.37	-
负债合计		15,196,374.98	2,854,096.14
所有者权益（或股东权益）：			-
股本	五、22	8,180,000.00	8,180,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、23	4,174,789.10	4,174,789.10
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五、24	2,605,510.33	2,271,701.00
盈余公积	五、25	4,090,000.00	4,090,000.00
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、26	41,978,333.05	32,485,244.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		61,028,632.48	51,201,735.08
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		61,028,632.48	51,201,735.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		76,225,007.46	54,055,831.22

法定代表人：胡金达　　主管会计工作负责人：胡金达　　会计机构负责人：沈福权

（二）利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		42,004,815.43	42,987,052.15
其中：营业收入	五、27	42,004,815.43	42,987,052.15
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		31,051,693.92	30,387,956.37
其中：营业成本	五、27	24,953,091.19	23,750,019.24
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-

退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、28	423,285.16	571,691.59
销售费用	五、29	1,238,042.35	924,722.89
管理费用	五、30	2,506,546.02	3,072,000.59
研发费用	五、31	2,142,454.75	2,219,959.13
财务费用	五、32	-211,725.55	-150,437.07
其中：利息费用	五、32	12,854.89	25,593.44
利息收入	五、32	170,864.01	124,465.32
加：其他收益	五、33	106,825.02	1,784,017.73
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	370,682.71	265,649.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-459,351.14	258,284.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-	-137,479.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	-	3.71
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		10,971,278.1	14,769,572.34
加：营业外收入	五、38	55,074.73	6,390.25
减：营业外支出	五、39	50,900.00	4,276.91
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,975,452.83	14,771,685.68
减：所得税费用	五、40	1,482,364.76	2,043,700.30
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,493,088.07	12,727,985.38
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）		9,493,088.07	12,727,985.38
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,493,088.07	12,727,985.38
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		9,493,088.07	12,727,985.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,493,088.07	12,727,985.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.16	1.56
（二）稀释每股收益（元/股）		1.16	1.56

法定代表人：胡金达　　主管会计工作负责人：胡金达　　会计机构负责人：沈福权

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,620,802.40	53,884,627.77
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	--
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	229,549.16	1,791,013.96

经营活动现金流入小计		38,850,351.56	55,675,641.73
购买商品、接受劳务支付的现金		22,915,847.21	24,468,242.19
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		3,667,941.65	3,572,968.06
支付的各项税费		3,243,357.38	6,600,172.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	1,768,588.44	2,073,328.04
经营活动现金流出小计		31,595,734.68	36,714,711.18
经营活动产生的现金流量净额		7,254,616.88	18,960,930.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,373,815.00	18,468,659.00
取得投资收益收到的现金		370,682.71	265,649.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	950.00
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		-	-
投资活动现金流入小计		26,744,497.71	18,735,258.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,141,712.87	579,800.00
投资支付的现金		26,373,815.00	18,468,659.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		44,515,527.87	19,048,459.00
投资活动产生的现金流量净额		-17,771,030.16	-313,200.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		20,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,966.00	27,063.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	300,000.00	200,000.00
筹资活动现金流出小计		10,306,966.00	11,227,063.22
筹资活动产生的现金流量净额		9,693,034.00	-227,063.22

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		59,055.61	64,636.80
五、现金及现金等价物净增加额	五、42	-764,323.67	18,485,303.88
加：期初现金及现金等价物余额	五、42	29,223,693.79	10,738,389.91
六、期末现金及现金等价物余额	五、42	28,459,370.12	29,223,693.79

法定代表人：胡金达　　主管会计工作负责人：胡金达　　会计机构负责人：沈福权

（四）股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	8,180,000	-	-	-	4,174,789.1	-	-	2,271,701.00	4,090,000.00	-	32,485,244.98	-	51,201,735.08
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	8,180,000	-	-	-	4,174,789.1	-	-	2,271,701.00	4,090,000.00	-	32,485,244.98	-	51,201,735.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	333,809.33	-	-	9,493,088.07	-	9,826,897.4
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,493,088.07	-	9,493,088.07
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	--	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	333,809.33	-	-	-	-	333,809.33
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,192,208.64	-	-	-	-	1,192,208.64
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	858,399.31	-	-	-	-	858,399.31
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	8,180,000	-	-	-	4,174,789.1	-	-	2,605,510.33	4,090,000	-	41,978,333.05	-	61,028,632.48

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	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									

							益			备			
一、上年期末余额	8,180,000.00	-	-	-	4,174,789.10	-	-	2,054,529.91	2,916,425.95	-	20,930,833.65	-	38,256,578.61
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	8,180,000.00	-	-	-	4,174,789.10	-	-	2,054,529.91	2,916,425.95	-	20,930,833.65	-	38,256,578.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	217,171.09	1,173,574.05	-	11,554,411.33	-	12,945,156.47
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,727,985.38	-	12,727,985.38
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,173,574.05	-	-1,173,574.05	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,173,574.05	-	-1,173,574.05	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	217,171.09	-	-	-	-	217,171.09
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,121,307.00	-	-	-	-	1,121,307.00
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	904,135.91	-	-	-	-	904,135.91
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	8,180,000.00	-	-	-	4,174,789.10	-	-	2,271,701.00	4,090,000.00	-	32,485,244.98	-	51,201,735.08

法定代表人：胡金达　　主管会计工作负责人：胡金达　　会计机构负责人：沈福权

安徽华甬新材料股份有限公司
2024 年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

安徽华甬新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2012 年 5 月 23 日，由宁波华纳化工有限公司、胡金达、浙江省医药保健品进出口有限责任公司、胡澈、俞迪虎共同出资，分别占注册资本 97.800%、0.924%、0.462%、0.352%、0.462%。公司企业法人营业执照注册号：91341125597054801U，并于 2020 年 1 月 20 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，股票代码为 873406，简称华甬新材。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 818.00 万股，注册资本为 818.00 万元，法定代表人：胡金达，注册地址：安徽省滁州市定远县炉桥盐化工业园。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属化学原料和化学制品制造业行业，是一家专业从事各类精细化工产品中间体的研发、生产、销售的高新技术企业。主要产品为2,2-二甲氧基丙烷、2-甲氧基丙烯；产品主要应用于医药和农药行业，是国内外医药、农药生产企业的供应商。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告本年年末起至少 12 个月具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的财务状况及2024年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

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

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 现金及现金等价物的确定标准

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

6、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折

算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

7、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，

作为利润分配处理。

8、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

本年年末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：关联方组合	本组合为关联方的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：关联方组合	本组合为关联方的应收款项

9、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和

发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销，包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、8 金融资产减值。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19
简易工具	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

12、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“长期资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

本年年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“长期资产减值”。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、长期待摊费用

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

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、预计负债

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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本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。

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

19、收入

1．收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。本公司在商品发出并经客户签收后确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2．收入确认的具体方法

①对于国内客户，在客户所在地交货，由客户按公司出厂的合格化验单验收。产品一经客户验收合格并在送货单上签字确认，即视为公司已经完成产品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

②外销产品在公司根据合同约定将产品报关、离港并取得提单，并实际运送出关时，即视为商品所有权上控制权转移给购买方，本公司在该时点确认收入实现。

20、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相

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

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

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

23、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、11“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

24、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	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款项	附注五（2）	最近一期净利润的 5%
重要的固定资产	附注五（8）	最近一期净资产的 5%

25、其他重要的会计政策和会计估计

本公司无其他重要的会计政策和会计估计。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

公司在本报告期无重要会计政策变更。

（2）会计估计变更

公司在本报告期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	从价计征，按房产原值一次减除30%后余值的1.20%计缴。
城镇土地使用税	按实际使用面积为计税基础，6元每平方米。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

（1）2022年10月，本公司取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局共同签发《高新技术企业证书》（证书编号为GR20223400805），依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，本公司自2022年度至2024年度执行15%的企业所得税优惠税率。

（2）本公司依据《国家税务局关于印发〈关于土地使用税若干问题的补充规定〉的通知》（89）国税地字第140号第八条，申请的防火防爆防毒等安全用地6,504.49平方米免征城镇土地使用税事项，于2017年6月26日获得定远县地方税务局审核通过。

（3）根据安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局《关于我省中小微企业减征地方水利建设基金的通知》（皖财综〔2022〕299号）规定，我公司的地方水利建设基金按现有费率的90%征收，执行期限为2022年1月1日至2023年12月31日。根据安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局《关于我省中小微企业继续减征地方水利建设基金的通知》（皖财综〔2023〕

245号），将执行期限延长至2024年12月31日。

五、财务报表项目注释

注：以下注释项目除非特别指出，“期末”系指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本期”系指 2024 年度，“上期”系指 2023 年度。

1、 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	28,776.11	22,709.31
银行存款	28,430,594.01	29,200,984.48
合计	28,459,370.12	29,223,693.79

注：货币资金各期末余额中均无受限情形。

2、 应收账款

（1）按账龄披露的应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,119,501.56	4,738,747.78
1-2 年	402,960.00	
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上	582,355.00	582,355.00
小计	14,104,816.56	5,321,102.78
减：坏账准备	1,278,626.08	819,292.39
合计	12,826,190.48	4,501,810.39

（2）按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	582,355.00	4.13	582,355.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,522,461.56	95.87	696,271.08	5.15	12,826,190.48
其中：账龄组合	13,522,461.56	95.87	696,271.08	5.15	12,826,190.48
合计	14,104,816.56	100.00	1,278,626.08	9.07	12,826,190.48

（续）

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	582,355.00	10.94	582,355.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,738,747.78	89.06	236,937.39	5.00	4,501,810.39
其中：账龄组合	4,738,747.78	89.06	236,937.39	5.00	4,501,810.39
合计	5,321,102.78	100.00	819,292.39	15.40	4,501,810.39

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
江西胜富化工有限公司	582,355.00	582,355.00	100.00	预计全部无法收回
合计	582,355.00	582,355.00		

② 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,119,501.56	655,975.08	5.00
1-2 年	402,960.00	40,296.00	10.00
合计	13,522,461.56	696,271.08	5.15

续：

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,738,747.78	236,937.39	5.00
合计	4,738,747.78	236,937.39	5.00

（3）坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
期末单项计提坏账准备的应收账款	582,355.00				582,355.00
账龄组合	236,937.39	459,333.69			696,271.08
合 计	819,292.39	459,333.69			1,278,626.08

（4）按欠款方归集的报告期末余额前五名的应收账款情况

本公司按应收对象归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,075,287.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 50.16%。

3、 应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,876,209.54	6,005,814.15
合计	3,876,209.54	6,005,814.15

（2）期末无已质押的应收款项融资情况。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	867,380.00	
商业承兑汇票		
合计	867,380.00	

4、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内(含 1 年)	6,471.07	100.00	259,156.28	99.62
1-2 年				
2-3 年			982.30	0.38
合计	6,471.07	100.00	260,138.58	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 6,471.07 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

5、 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,964.35	1,428.80
合计	30,964.35	1,428.80

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	31,057.00	1,504.00
1 至 2 年		
小计	31,057.00	1,504.00
减：坏账准备	92.65	75.20

合计	30,964.35	1,428.80

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
代收代缴款项	1,853.00	1,504.00
其他	29,204.00	
小计	31,057.00	1,504.00
减：坏账准备	92.65	75.20
合计	30,964.35	1,428.80

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	75.20			75.20
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	17.45			17.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	92.65			92.65

④本期无实际核销的其他应收款。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
住房公积金	代扣代缴款	1,853.00	1 年以内	5.97	92.65
出口退税款	应收退税款	29,204.00	1 年以内	94.03	
合计		31,057.00		100.00	92.65

⑥本公司无涉及政府补助的应收款项。

⑦本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	403,106.54		403,106.54
在产品	477,498.09		477,498.09
库存商品	161,447.23		161,447.23
合计	1,042,051.86		1,042,051.86

续：

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	278,767.77		278,767.77
在产品	395,750.41		395,750.41
库存商品	1,788,885.63		1,788,885.63
合计	2,463,403.81		2,463,403.81

7、 其他流动资产

项　　目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	655,264.15	
合　　计	655,264.15	

8、 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	8,690,095.84	9,494,949.07
固定资产清理		
合计	8,690,095.84	9,494,949.07

（1） 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	简易工具	合计
一、账面原值							
1、上年年末余额	16,023,250.00	7,896,667.90	633,923.61	873,608.19	380,116.11	574,120.61	26,381,686.42
2、本期增加金额		150,511.75			4,800.00		155,311.75
（1）购置					4,800.00		4,800.00
（2）在建工程转入		150,511.75					150,511.75
3、本期减少金额							
（1）处置或报废							
（2）子公司减少转出							
4、期末余额	16,023,250.00	8,047,179.65	633,923.61	873,608.19	384,916.11	574,120.61	26,536,998.17

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	简易工具	合计
二、累计折旧							
1、上年年末余额	7,676,000.00	6,873,029.70	462,104.15	844,527.30	345,380.30	548,216.64	16,749,258.09
2、本期增加金额	760,950.00	129,061.13	48,042.24	2,743.17	6,321.84	13,046.60	960,164.98
（1）计提	760,950.00	129,061.13	48,042.24	2,743.17	6,321.84	13,046.60	960,164.98
3、本期减少金额							
（1）处置或报废							
4、期末余额	8,436,950.00	7,002,090.83	510,146.39	847,270.47	351,702.14	561,263.24	17,709,423.07
三、减值准备							
1、上年年末余额		137,479.26					137,479.26
2、本期增加金额							
3、本期减少金额							
4、期末余额		137,479.26					137,479.26
四、账面价值							
1、期末账面价值	7,586,300.00	907,609.56	123,777.22	26,337.72	33,213.97	12,857.37	8,690,095.84
2、上年年末账面价值	8,347,250.00	886,158.94	171,819.46	29,080.89	34,735.81	25,903.97	9,494,949.07

②公司无暂时闲置的固定资产。

③本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

9、 在建工程

项　目	期末余额	上年年末余额
在建工程	17,407,952.35	
减：减值准备		
合　计	17,407,952.35	

（1）在建工程

①在建工程情况

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
200 吨吡唑酸、1500 吨 4-叔丁基环己酮技改项目	17,407,952.35		17,407,952.35			
合　计	17,407,952.35		17,407,952.35			

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
200 吨吡唑酸、1500 吨 4-叔丁基环己酮技改项目		17,558,464.10	150,511.75		17,407,952.35
合 计		17,558,464.10	150,511.75		17,407,952.35

（续）

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
200 吨吡唑酸、1500 吨 4-叔丁基环己酮技改项目				自有资金
合 计				自有资金

③本期计提在建工程减值准备情况

无。

10、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	2,492,880.00	2,492,880.00
2、本期增加金额		
（1）购置		
3、本期减少金额		
（1）其他转出		
4、期末余额	2,492,880.00	2,492,880.00
二、累计摊销		
1、上年年末余额	531,814.40	531,814.40
2、本期增加金额	49,857.60	49,857.60
（1）计提	49,857.60	49,857.60
3、本年减少金额		
4、期末余额	581,672.00	581,672.00
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,911,208.00	1,911,208.00
2、上年年末账面价值	1,961,065.60	1,961,065.60

11、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,278,718.73	191,807.81	819,367.59	122,905.14
固定资产减值准备	137,479.26	20,621.89	137,479.26	20,621.89
合计	1,416,197.99	212,429.70	956,846.85	143,527.03

12、其他非流动资产

项　　目	期末余额	上年年末余额
预付工程、设备款	1,106,800.00	
合　计	1,106,800.00	

13、所有权或使用权受限制的资产

无。

14、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	期末余额	上年年末余额
保证借款	10,000,000.00	
未到结息日的借款利息	5,888.89	
合　计	10,005,888.89	

注：保证借款 10,000,000.00 元，借款合同编号为“0131300015-2024 年(定远)字 00269 号”年借款利率 2.65%，借款期限自 2024 年 12 月 24 日至 2025 年 12 月 19 日止，由宁波华纳化工有限公司提供最高额保证担保。

该笔 10,000,000.00 元借款期后已于 2025 年 1 月 2 日归还。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

无。

15、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,613,961.8	
货款	973,302.00	825,020.60
运输费	43,347.25	49,746.88
合计	3,630,611.05	874,767.48

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项　　目	期末余额	未偿还或未结转的原因

南京天源冷冻设备有限公司	23,500.00	质保金
合　　计	23,500.00	——

16、合同负债

（1）合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	37,286.73	391,641.59
合计	37,286.73	391,641.59

（2）本期账面价值未发生重大变动。

17、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	200,981.00	3,542,398.47	3,516,616.47	226,763.00
二、离职后福利-设定提存计划		151,325.18	151,325.18	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	200,981.00	3,693,723.65	3,667,941.65	226,763.00

（2）短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	200,981.00	3,301,148.94	3,275,366.94	226,763.00
2、职工福利费		137,723.88	137,723.88	
3、社会保险费		75,482.65	75,482.65	
其中：医疗保险费及生育保险费		67,962.04	67,962.04	
工伤保险费		7,520.61	7,520.61	
其他				
4、住房公积金		21,443.00	21,443.00	
5、工会经费和职工教育经费		6,600.00	6,600.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	200,981.00	3,542,398.47	3,516,616.47	226,763.00

（3）设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		146,739.04	146,739.04	
2、失业保险费		4,586.14	4,586.14	
合计		151,325.18	151,325.18	

18、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	727,610.32	766,839.22
增值税		118,088.01
个人所得税	143,719.73	54,340.75
房产税	31,516.92	35,584.97
土地使用税	32,145.05	28,077.00
城市维护建设税		7,345.59
印花税	9,102.81	4,617.45
教育费附加		4,407.35
地方教育费附加		2,938.24
水利基金	1,603.00	2,588.63
其他	65.76	62.10
合计	945,763.59	1,024,889.31

19、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	217,002.08	310,903.35
合计	217,002.08	310,903.35

（1）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
关联方借款		300,000.00
往来款	215,662.08	
其他	1,340.00	10,903.35
合计	217,002.08	310,903.35

②本期无账龄超过 **1** 年的重要其他应付款。

20、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款中待转销项税额	4,847.27	50,913.41
合计	4,847.27	50,913.41

21、递延收益

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
加计抵减		228,722.57	100,510.20	128,212.37	增值税加计抵减

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合　计		228,722.57	100,510.20	128,212.37	—

22、股本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	8,180,000.00			8,180,000.00
合计	8,180,000.00			8,180,000.00

23、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	4,174,789.10			4,174,789.10
合计	4,174,789.10			4,174,789.10

24、专项储备

项　　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,271,701.00	1,192,208.64	858,399.31	2,605,510.33
合　　计	2,271,701.00	1,192,208.64	858,399.31	2,605,510.33

公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》第八条（有关危险化学品企业安全生产费用提取标准）以上年度实际销售收入为计提依据。

25、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,090,000.00			4,090,000.00
合计	4,090,000.00			4,090,000.00

26、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	32,485,244.98	20,930,833.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	32,485,244.98	20,930,833.65
加：本期归属于公司股东的净利润	9,493,088.07	12,727,985.38
减：提取法定盈余公积		1,173,574.05
应付普通股股利		
期末未分配利润	41,978,333.05	32,485,244.98

注：根据《公司法》规定提取盈余公积累积已达注册资本的50%，超过部分可不再计提。

27、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,004,815.43	24,953,091.19	42,987,052.15	23,750,019.24

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合计	42,004,815.43	24,953,091.19	42,987,052.15	23,750,019.24

（1）主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
医药中间体	42,004,815.43	24,953,091.19	42,987,052.15	23,750,019.24
合计	42,004,815.43	24,953,091.19	42,987,052.15	23,750,019.24

28、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	60,833.85	141,805.84
土地使用税	128,580.20	128,580.20
教育费附加	60,833.83	141,805.82
房产税	126,067.68	119,187.84
印花税	23,038.28	18,081.12
其他	23,931.32	22,230.77
合计	423,285.16	571,691.59

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

29、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	665,914.00	577,411.00
代理服务费	306,856.00	
业务招待费	147,812.09	197,340.09
装卸费	62,869.96	40,417.17
差旅费	10,169.17	26,073.81
代理报检费	8,471.70	9,528.30
业务宣传费		25,471.70
其他	35,949.43	48,480.82
合计	1,238,042.35	924,722.89

30、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,033,654.55	1,127,464.59
安全生产费	800,790.47	676,436.05
中介费	215,188.67	232,343.30

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	178,853.00	244,457.00
折旧	57,107.25	55,678.20
办公通讯费	52,636.95	47,956.21
无形资产摊销	49,857.60	49,857.60
差旅费	38,378.35	38,984.66
车辆费用	38,349.68	27,001.53
财产保险费	10,085.54	10,951.07
维修费		532,419.07
其他	31,643.96	27,319.23
合计	2,506,546.02	3,072,000.59

31、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	596,533.16	533,118.13
直接投入费用	957,719.04	947,536.66
折旧费用	40,275.48	113,787.27
燃料动力费用	494,753.53	608,484.38
委外研发费	20,000.00	
其他相关费用	33,173.54	17,032.69
合计	2,142,454.75	2,219,959.13

32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	12,854.89	25,593.44
减：利息收入	170,864.01	124,465.32
汇兑损失	-59,055.61	-64,636.80
手续费及其他	5,339.18	13,071.61
合计	-211,725.55	-150,437.07

33、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	5,217.53	1,655,659.54	5,217.53
进项税加计扣除	100,510.20	127,519.42	100,510.20
代扣个人所得税手续费返还	1,097.29	838.77	1,097.29
合计	106,825.02	1,784,017.73	106,825.02

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
辅导备案奖补		1,600,000.00	与收益相关
高新技术企业补助		50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	5,217.53	5,659.54	与收益相关
合计	5,217.53	1,655,659.54	

34、投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	370,682.71	265,649.75
合计	370,682.71	265,649.75

35、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-459,333.69	257,272.43
其他应收款坏账损失	-17.45	1,012.20
合计	-459,351.14	258,284.63

36、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
固定资产减值损失		-137,479.26
合计		-137,479.26

37、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益金额
非流动资产处置收益合计		3.71	
其中：固定资产处置收益		3.71	

38、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	50,000.00		50,000.00
其他	5,074.73	6,390.25	5,074.73
合计	55,074.73	6,390.25	55,074.73

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与收益相关
高企补助	50,000.00		50,000.00
合计	50,000.00		50,000.00

39、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	50,000.00	2,997.00	50,000.00
税收滞纳金		12.58	
其他	900.00	1,267.33	900.00
合计	50,900.00	4,276.91	50,900.00

注：营业外支出均计入当期非经常性损益。

40、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,551,267.43	2,025,579.50
递延所得税费用	-68,902.67	18,120.80
合计	1,482,364.76	2,043,700.30

（1） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	10,975,452.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,646,317.92
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	139,379.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
研发费加计扣除	-303,332.51
所得税费用	1,482,364.76

41、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他收益（政府补助）	6,314.82	1,656,548.64
收到其他往来款		10,000.00
财务费用中经营活动利息收入	170,864.01	124,465.32
营业外收入	52,370.33	
合计	229,549.16	1,791,013.96

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额

费用支出	1,717,688.44	2,069,051.13
营业外支出	50,900.00	4,276.91
合计	1,768,588.44	2,073,328.04

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还非金融机构借款	300,000.00	200,000.00
合计	300,000.00	200,000.00

42、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,493,088.07	12,727,985.38
加：资产减值准备		137,479.26
信用减值损失	459,351.14	-258,284.63
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧	960,164.98	1,499,195.31
无形资产摊销	49,857.60	49,857.60
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-3.71
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	-46,200.72	-39,043.36
投资损失	-370,682.71	-265,649.75
递延所得税资产减少	-68,902.67	18,120.80
递延所得税负债增加		
存货的减少	1,421,351.95	1,064,944.74
经营性应收项目的减少	-6,830,415.66	5,959,773.01
经营性应付项目的增加	1,853,195.57	-2,150,615.19
其他	333,809.33	217,171.09
经营活动产生的现金流量净额	7,254,616.88	18,960,930.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	28,459,370.12	29,223,693.79
减：现金的期初余额	29,223,693.79	10,738,389.91
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	-764,323.67	18,485,303.88

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	28,459,370.12	29,223,693.79
其中：库存现金	28,776.11	22,709.31
可随时用于支付的银行存款	28,430,594.01	29,200,984.48
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	28,459,370.12	29,223,693.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

43、外币货币性项目

项　　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	638,663.50	7.1884	4,590,968.71
其中：美元	638,663.50	7.1884	4,590,968.71
应收账款	31,280.00	7.1884	224,853.15
其中：美元	31,280.00	7.1884	224,853.15

44、租赁

无。

六、研发支出

1、 研发支出本期发生额情况

项　　目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	2,142,454.75	2,219,959.13
资本化研发支出		
合　计	2,142,454.75	2,219,959.13

（1）费用化研发支出

项　　目	本期金额	上期金额
人工费用	596,533.16	533,118.13
直接投入费用	957,719.04	947,536.66
折旧费用	40,275.48	113,787.27
燃料动力费用	494,753.53	608,484.38
其他相关费用	33,173.54	17,032.69
委外研发费	20,000.00	
合计	2,142,454.75	2,219,959.13

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司出口业务以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 12 月 31 日，除货币资金、应收账款、预收款项存在外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

外汇风险敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要为美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司有关外币与人民币汇率变动 10%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时 10%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税

前影响如下：

项目	汇率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 10%	487,487.75	487,487.75	347,004.72	347,004.72
所有外币	对人民币贬值 10%	-487,487.75	-487,487.75	-347,004.72	-347,004.72

（2）利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

●对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

●以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 5%	-7,900.46	-7,900.46	-4,943.59	-4,943.59
短期借款	减少 5%	7,900.46	7,900.46	4,943.59	4,943.59

2、信用风险

截至 2024 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（二）金融资产转移

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

八、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
宁波华纳化工有限公司	宁波	批发业	1,500,000.00	97.80	97.80

2、 本公司的子公司情况

无。

3、 本公司的合营和联营企业情况

无。

4、 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
浙江省医药保健品进出口有限责任公司	少数股东
胡金达	实际控制人、股东
胡澈	实际控制人、股东
俞迪虎	少数股东
浙江省国际贸易集团有限公司	间接持股 5%以上的股东
浙江省化工进出口有限公司	间接持股 5%以上的股东投资的企业
杭州迪克化工技术有限公司	间接持股 5%以上的股东投资的企业
杨银飞	胡金达之妻
尚克平	股东俞迪虎配偶
尚知雨	股东俞迪虎子女
钱许映	股东胡澈配偶
沈月芬	股东胡金达母亲

5、 关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
客户一	出售商品	6,637,558.40	11,722,013.26
浙江省化工进出口有限公司	出售商品	518,364.61	847,592.92

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州迪克化工技术有限公司	出售商品	862,085.84	
合计		8,018,008.85	12,569,606.18

②采购商品/接收劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波华纳化工有限公司	采购材料		18,026.55
合计			18,026.55

（2） 关联方资金拆借情况

拆入：

关联方名称	2024 年度			
	上年年末余额	增加额	减少额	期末余额
宁波华纳化工有限公司	300,000.00		300,000.00	
合计	300,000.00		300,000.00	

6、 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据：				
浙江省医药保健品进出口有限责任公司			217,600.00	
浙江省化工进出口有限公司			615,060.00	
应收账款：				
浙江省化工进出口有限公司	403,512.00	20,175.60		
杭州迪克化工技术有限公司	974,157.00	48,707.85		
合计	1,377,669.00	68,883.45	832,660.00	

（2）应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
宁波华纳化工有限公司		300,000.00
合计		300,000.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他重要事项需要披露。

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、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；		
2、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；	156,825.02	
3、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；	370,682.71	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、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		
10、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；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、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；		
14、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；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、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；		
17、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；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-45,825.27	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	481,682.46	

项目	金额	说明
减：所得税影响金额	72,252.37	
扣除所得税后非经常性损益合计	409,430.09	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	409,430.09	

注：非经常性损益项目中的数字“＋”表示收益及收入，＂－＂表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2023 年修订）（证监会公告[2023]65 号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	16.97	1.16	1.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.24	1.11	1.11

安徽华甬新材料股份有限公司

2025 年 4 月 23 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	-
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	156,825.02
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	370,682.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-45,825.27
非经常性损益合计	481,682.46
减：所得税影响数	72,252.37
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	409,430.09

三、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用