

Weide[®]

唯德股份

NEEQ: 873235

台州唯德包装股份有限公司

Taizhou Weide Packaging 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、公司负责人潘剑、主管会计工作负责人王美芬及会计机构负责人（会计主管人员）王美芬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、希格玛会计师事务所（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

公司主要客户及供应商对披露商业数据敏感度较高，若披露其名称，会潜在影响与其合作关系。同时，若披露主要供应商信息，会存在竞争对手与供应商联系，恶意提高采购价格，造成公司成本大幅度提高的可能性，从而严重损害公司利益。故公司根据《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，基于保守本公司商业秘密的需要，前五大客户名称和前五大供应商名称用代称披露。

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	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	73

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	公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、唯德股份	指	台州唯德包装股份有限公司
控制股东	指	潘剑
实际控制人	指	潘剑、何亚丹夫妇
股东大会	指	台州唯德包装股份有限公司股东大会
董事会	指	台州唯德包装股份有限公司董事会
监事会	指	台州唯德包装股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《台州唯德包装股份有限公司章程》
主办券商	指	东海证券股份有限公司
PP 打包带	指	聚丙烯打包带, 主要材料是聚丙烯拉丝级树脂, 因其可塑性好, 断裂拉力强, 耐弯曲, 比重轻, 使用方便等优点, 被加工成的捆扎带, 已在各领域中广泛使用。
塑料粒子	指	塑料粒子, 是塑料颗粒的俗称, 是塑料以半成品形态进行储存、运输和加工成型的原料。
纯料	指	未经使用的聚丙烯新料。
再生料	指	回收后经过第二次热塑处理以后的聚丙烯材料。
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	台州唯德包装股份有限公司		
英文名称及缩写	Taizhou Weide Packaging Co.,Ltd		
法定代表人	潘剑	成立时间	2012 年 5 月 23 日
控股股东	控股股东为潘剑	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（潘剑、何亚丹），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-橡胶和塑料制品业 29-塑料制品业 292-塑料丝、绳及纺织品制造 2923		
主要产品与服务项目	PP 打包带的研发、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	唯德股份	证券代码	873235
挂牌时间	2019 年 3 月 18 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）	9,000,000
主办券商（报告期内）	甬兴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省宁波市鄞州区海晏北路 565、577 号 8-11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	泮俊	联系地址	浙江省台州市临海市邵家渡街道山下坦村铁路大道南侧
电话	0576-85980688	电子邮箱	weidepack@outlook.com
传真	0576-85990588		
公司办公地址	浙江省台州市临海市邵家渡街道山下坦村铁路大道南侧	邮政编码	317006
公司网址	www.ppstrap.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91331082597205577J		
注册地址	浙江省台州市临海市邵家渡街道山下坦村铁路大道南侧		
注册资本（元）	9,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司作为一家专业 PP 打包带生产商，拥有独立完整、严格的采购、生产、销售流程，公司根据自身情况、市场动态，独立自主组织生产经营活动，公司的商业模式主要包括“采购+生产+销售”三个主要部分。

(一) 采购模式

公司采购的主要原材料为聚丙烯，供应商主要为石化产品贸易企业，报告期内的供应稳定、充足。公司的原材料通常备有一个礼拜的安全库存，其次结合原材料市场价格波动情况、客户订单量进行适量采购。

销售合同下单后，采购部结合原材料库存情况制定采购计划。之后，采购部在合格供应商库中进行询价，在综合考虑供应商产品质量、报价等因素后，确认最终供应商。采购部制作采购订单就主要条款如采购单价报总经理审批，审批通过后向供应商发送采购订单。对到厂的原材料，品管及采购部会进行入场前检验，检验合格的原材料由仓库部确认入库。采购部根据经确认的送货单、入库单，报总经理审批后由财务部安排对供应商付款。

(二) 生产模式

公司通常采用“订单式”的生产模式，生产活动主要根据客户的销售订单进行。公司生产的产品主要为打包用捆扎带，采用高自动化的先进机器设备进行产品生产，注入原材料后一条生产线可以满足注塑、融化、挤出、冷却、拉伸到完成生产收卷的过程。生产部依据销售订单制定生产计划、流程，并生产“生产安排单”，经审批后，生产班长安排具体生产线进行生产。生产过程中生产班长、品管部会进行生产监督、抽检，并进行相应记录。公司安排专门的“设备保全工”负责对机器设备进行管理，定时保养维护，确保其运行状态，并进行相应记录。由于采用高自动化生产模式，公司的产品通常为标准化产品，仅在客户订货量特别大时，对产品规格型号进行个性化改动生产。

(三) 销售模式

公司主要采取经销商销售模式，客户资源的取得包括参加行业展销会、同行业及上下游行业资源介绍、客户之间的口碑宣传。通常情况下，公司销售的产品为标准化产品；个别情况下，当客户订货量较大时，公司会酌情为其进行个性化生产。

公司采用经销为主、直销为辅的销售模式；经销商对公司产品采用买断式经销商模式，即由经销商按照一定价格购买公司产品，经销商自行承担销售风险。合作初期，双方对经销合作条款进行洽谈，达成一致后签署经销合作协议。公司销售部负责与经销商之间的协同、谈判工作，经销商主要分布在江苏省、浙江省、广东省等地。公司对经销商制定有自身的考核管理办法，主要依据其合作情况、销售额，将经销商分为特定区域独家代理及非独家代理经销商。对于区域独家代理经销商，公司对该区域的产品销售仅由该家经销商负责；对于非独家代理经销商，同区域内可以存在多家经销商，公司对该区域经销商均可销售自身产品。在产品定价方面，主要依据上游原材料的价格变动情况、产品差异化程度、经销商订货量等因素确定报价。在交易结算方式上，公司对经销商的收款模式主要采取预收款模式，预收款比例根据经销商的合作情况、销售额具体制定，个别信用良好的经销商，公司会给予其优惠的信用政策。

(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
“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	依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，公司于2022年12月24日收到浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业》证书，证书有效期为三年。

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	172,399,702.91	171,174,191.29	0.72%
毛利率%	7.88%	8.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-667,062.10	3,610,430.42	-118.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-611,625.78	1,766,203.45	-134.63%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.41%	18.66%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.12%	9.13%	-
基本每股收益	-0.07	0.4	-117.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	74,535,399.77	66,599,351.47	11.92%
负债总计	55,844,031.86	45,890,921.46	21.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,691,367.91	20,708,430.01	-9.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	2.30	-9.57%
资产负债率%（母公司）	74.92%	68.91%	-
资产负债率%（合并）	74.92%	68.91%	-
流动比率	0.38	0.22	-
利息保障倍数	0.53	2.30	-
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	10,638,041.87	15,734,694.96	-32.39%
应收账款周转率	256.75	282.10	-
存货周转率	31.5	26.07	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.92%	11.63%	-

营业收入增长率%	0.72%	24.23%	—
净利润增长率%	-118.8%	93.65%	—

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	6,895,267.44	9.25%	962,976.45	1.45%	616.04%
应收票据	—	—	—	—	—
应收账款	658,676.83	0.88%	616,710.34	0.93%	6.80%
存货	6,822,612.49	9.15%	3,259,425.97	4.89%	109.32%
其他流动资产	3,357,098.17	4.50%	1,277,327.01	1.92%	162.82%
固定资产	42,847,854.57	57.49%	49,114,167.30	73.75%	-12.76%
短期借款	19,772,486.11	26.53%	17,015,659.72	25.55%	16.20%
应付账款	5,932,994.62	7.96%	2,383,037.88	3.58%	148.97%
合同负债	7,250,095.07	9.73%	5,628,889.28	8.45%	28.80%
一年内到期的非流动负债	12,575,228.43	16.87%	2,448,728.40	3.68%	413.54%
长期借款	5,000,000.00	6.71%	10,000,000.00	15.02%	-50.00%

项目重大变动原因

- 1、货币资金期末余额较比上年增加 616.04%，主要本期投资活动支出减少。
- 2、存货期末余额较比上年增加 109.32%，主要是为了保障公司正常运行，公司会根据计划增减存货。
- 3、其他流动资产较比上年增加 162.82%，主要是公司增值税进项税额未抵扣增加。
- 4、应付账款较比上年增加 148.97%，主要是公司购买设备未付款增加。
- 5、一年内到期的非流动负债较比上年增加 413.54%，主要是长期借款即将在一年内到期。
- 6、长期借款较比上年减少 50%，主要是长期借款即将在一年内到期。

(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	172,399,702.91	—	171,174,191.29	—	0.72%
营业成本	158,810,259.38	92.12%	157,108,712.22	91.78%	1.08%
毛利率%	7.88%	—	8.22%	—	—

销售费用	2,221,913.02	1.29%	1,044,636.68	0.61%	112.70%
管理费用	3,612,335.42	2.10%	3,210,707.87	1.88%	12.51%
研发费用	7,154,948.73	4.15%	7,194,562.44	4.20%	-0.55%
财务费用	1,595,811.18	0.93%	2,142,915.31	1.25%	-25.53%
信用减值损失	-14,627.61	-0.01%	-4,702.19	-	-211.08%
其他收益	1,063,508.07	0.62%	2,464,796.35	1.44%	-56.85%
投资收益	17,884.98	0.01%	2,671.13	-	569.57%
营业利润	-355,045.15	-0.21%	2,779,885.96	1.62%	-112.77%
营业外收入	2,324.59	-	1,467.83	-	58.37%
营业外支出	376,160.14	0.22%	3,000.00	-	12,438.67%
净利润	-667,062.10	-0.39%	3,610,430.42	2.11%	-118.48%

项目重大变动原因

- 1、销售费用比上年同期增加 112.70%，主要是公司为了扩大业务，业务人员及广告及业务宣传费增加投入。
- 2、信用减值损失比上年同期减少 211.08%，主要是公司本期其他应收款计提坏账准备。
- 3、其他收益比上年同期减少 56.85%，主要是政府补助收入减少。
- 4、投资收益比上年同期增加 569.57%，主要是公司对银行理财产品的投资增加。
- 5、营业利润比上年同期减少 112.77%，主要是公司费用支出增加。
- 6、营业外收入比上年同期增加 58.37%，主要客户违约金收入增加。
- 7、营业外支出比上年同期增加 12438.67%，主要税收滞纳金、罚金、罚款增加。
- 8、净利润比上年同期减少 118.48%，主要是公司费用支出增加

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	172,063,276.62	171,026,720.48	0.61%
其他业务收入	336,426.29	147,470.81	128.13%
主营业务成本	158,809,748.33	157,108,389.10	1.08%
其他业务成本	511.05	323.12	58.16%

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
PP 打包带	146,924,545.02	135,006,045.11	8.11%	3.19%	3.54%	-0.31%
PP 打包机	25,138,731.60	23,803,703.22	5.31%	-12.24%	-10.93%	-1.40%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、其他业务收入比上年同期增加 128.13%，主要是公司处理废袋收入增加。

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 1	20,289,311.20	11.77%	否
2	客户 2	13,260,849.55	7.69%	否
3	客户 3	12,744,860.16	7.39%	否
4	客户 4	12,156,247.91	7.05%	否
5	客户 5	7,591,663.23	4.40%	否
合计		66,042,932.05	38.30%	-

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	供应商 1	36,177,097.34	24.47%	否
2	供应商 2	34,010,747.98	23.00%	否
3	供应商 3	30,845,708.01	20.86%	否
4	供应商 4	24,525,871.33	16.59%	否
5	供应商 5	5,732,561.94	3.88%	否
合计		131,291,986.60	88.80%	-

(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	10,638,041.87	15,734,694.96	-32.39%
投资活动产生的现金流量净额	-6,483,024.63	-14,866,356.58	56.39%
筹资活动产生的现金流量净额	1,784,235.82	-1,562,466.57	214.19%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少 32.39%，主要是购买商品支出增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加 56.39%，主要是购建固定资产减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加 214.19%，主要是支付其他与筹资活动有关支出减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争风险	公司主营业务为包装用 PP 打包带的研发、生产和销售，属于塑料包装行业的细分领域，但目前国内 PP 打包带产业集中度较低，中小民营企业众多，产品同质化程度较高，规模相对小的企业通常采取低价竞争的策略争夺客户资源，市场竞争较为激烈。相较于行业中的多数企业来说，虽然公司长期从事包装行业，生产设备先进，生产工艺娴熟，并且具有一定的生产规模和知名度，但是总体规模仍然偏小，若未来市场竞争进一步加剧，将对公司的经营业绩产生不利影响。
2、供应商集中的风险	公司向前五大供应商的采购金额占比较高，特别是前五大供应商中的原材料聚丙烯供应商，公司存在供应商集中的风险。虽然公司在长期的生产经营过程中，与供应商建立了良好的合作关系，但如果相关供应商经营状况发生不利变化，不能及时满足公司的采购需求，可能对公司的生产经营产生不利影响。
3、经营规模快速扩张的风险	公司相对而言，公司营业收入规模较小，但报告期内公司产能规模和销售规模均快速增长，公司未来将在资金条件允许的情况下根据市场需求以及业务拓展情况继续扩大生产规模，如果未来公司经营规模扩张过快，销售规模和经营业绩增长未及预期，过渡的资产投入和扩张将会影响公司的盈利能力，公司将面临着一定的经营风险。
4、盈利能力较弱的风险	虽然公司销售收入快速增长，但由于产品毛利率较低导致公司净利润规模较小。未来公司将加大市场拓展力度和产品研发力

	度，通过新产品及规模集约效应来提升公司的市场竞争力和盈利能力。若公司未来市场拓展不能达到预期的规划，公司仍将面临着盈利能力不足的风险。
5、未全员缴纳社会保险和住房公积金的风险	公司依法与所有员工签订了劳动合同或劳务协议；但部分未缴纳社会保险的员工以及所有未缴纳住房公积金的员工均签署了自愿放弃缴纳的声明，并愿意自行承担相应责任。但为员工缴纳社会保险和住房公积金是企业的法定义务，如果未来这些未缴纳社会保险和住房公积金的员工后期对公司未能履行法定义务进行追溯，将会对公司的经营造成一定的影响。
6、实际控制人及控股股东不当控制风险	公司控股股东和实际控制人均为潘剑和何亚丹夫妇，其通过直接和间接方式合计持有公司 70.9945%的股权份额和表决权，能够对公司股东大会、董事会以及管理层的决策等事项产生重大影响；若潘剑和何亚丹夫妇利用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，未来可能会损害公司和中小股东的利益。
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	三.二.(四)
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	
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	

(一) 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		
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	86,000,000	24,765,000
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

2024 年 4 月 24 日公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于预计 2024 年公司日常性关联交易》。截止报告期末，公司实际控制人潘剑、何亚丹及股东屈永波为公司提供保证担保 24,765,000.00 元。

以上交易是公司经营的正常需要，是合理的关联交易，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-007	收购资产	固定资产	27000000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

报告期内共计划采购 10 条 PP 打包带生产线，截止至 2024 年 12 月 31 日，公司已购置 7 条 PP 打包带生产线的实际结算价格合计为 2,798,300 美元，折合人民币 20,115,662 元，另外 3 条 PP 打包带生产线尚未到位。

根据公司长远发展规划和行业发展的需要，本次购买固定资产设备投入，有助于进一步增强公司的业务竞争力，促进公司快速发展，符合公司发展战略，有利于公司长期持续稳定发展，不存在损害公司及股东利益的情形。

(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
董监高	2019 年 3 月 18 日	-	挂牌	股份增减持承诺	本人应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，离职	正在履行中

					后半年内，不转让其所持有的本公司股份。	
实际控制人或控股股东	2019年3月18日	-	挂牌	限售承诺	在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其所持股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月18日	-	挂牌	承担损失承诺	若唯德股份因未办理排污许可证等相关事项被当地环保部门处罚的，本人将对唯德股份承担全额补偿义务；待浙江省对“塑料制品业 292”行业排污许可证的申请和核发工作时，本人将积极落实唯德股份的排污许可证办理工作。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月18日	-	挂牌	承担损失承诺	若唯德股份因未为全员缴纳社会保险和住房公积金而被有关主管部门要求补缴的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，本人将对唯德股份承担全额补偿义务；且本人将积极推动唯德股份在未来条件成熟时，尽快规范社会保险及住房公积金缴纳行为，同时积极推动唯德股份保障全体员工权益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	出具了《避免同业竞争的承诺函》。	正在履行中
董监高	2019年3月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	出具了《避免同业竞争的承诺函》。	正在履行中

实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2019 年 3 月 18 日	-	挂牌	关联交易承 诺	减少及避免关联交易的承诺。(实际控制人潘剑妹妹所控制的上海攀克韦德工业包装材料有限公司于2019年3月将其股份全部转让，故该公司不再为公司关联方。)	正在履行中
---------------------------	--------------------	---	----	------------	--	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行的承诺。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,347,125	14.97%	0	1,347,125	14.97%
	其中：控股股东、实际控制人	643,000	7.14%	0	643,000	7.14%
	董事、监事、高管	315,625	3.51%	0	315,625	3.51%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,652,875	85.03%	0	7,652,875	85.03%
	其中：控股股东、实际控制人	4,919,000	54.66%	0	4,919,000	54.66%
	董事、监事、高管	1,956,875	21.74%	0	1,956,875	21.74%
	核心员工					
总股本		9,000,000	-	0	9,000,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	潘剑	4,662,000	0	4,662,000	51.80%	4,144,000	518,000	0	0
2	屈永波	1,710,000	0	1,710,000	19.00%	1,472,500	237,500	0	0
3	台州唯德投资合伙企业（有限合伙）	1,165,500	0	1,165,500	12.95%	777,000	388,500	0	0
4	何亚丹	900,000	0	900,000	10.00%	775,000	125,000	0	0
5	王艺臻	562,500	0	562,500	6.25%	484,375	78,125	0	0
合计		9,000,000	0	9,000,000	100%	7,652,875	1,347,125	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

股东潘剑和何亚丹系夫妻关系；股东何亚丹持有唯德投资 1.0012%的股权，为唯德投资的普通合伙人和执行事务合伙人；股东潘剑持有唯德投资 69.9988%的股权，为唯德投资的有限合伙人。除此之外，公司股东之间不存在其他任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、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

(六) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(七) 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	1.5	—	—
合计	1.5	—	—

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
潘剑	董事长兼总经理	男	1977年10月	2024年5月15日	2027年5月19日	4,662,000	0	4,662,000	51.80%
何亚丹	董事兼副总经理	女	1982年5月	2024年5月15日	2027年5月19日	900,000	0	900,000	10.00%
屈永波	董事	男	1978年10月	2024年5月15日	2027年5月19日	1,710,000	0	1,710,000	19.00%
王艺臻	董事	男	1993年6月	2024年5月15日	2027年5月19日	562,500	0	562,500	6.25%
泮俊	董事兼董事会秘书	男	1985年7月	2024年5月15日	2027年5月19日	0	0	0	0.00%
卢丽君	监事会主席、职工代表监事	女	1987年5月	2024年5月15日	2027年5月19日	0	0	0	0.00%
史淑雯	监事	女	1982年8月	2024年5月15日	2027年5月19日	0	0	0	0.00%
蔡素娇	监事	女	1985年6月	2024年5月15日	2027年5月19日	0	0	0	0.00%
王美芬	财务负责人	女	1976年11月	2024年5月20日	2027年5月19日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长潘剑与董事何亚丹系夫妻关系；董事泮俊系董事长潘剑的堂弟；除此上述关系外，公司董事、监事和高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(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
齐佳梅	监事	离任	无	换届选举
蔡素娇	无	新任	监事	换届选举

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

蔡素娇，女，出生于 1985 年 6 月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，大专学历。2019 年 10 月至 2021 年 5 月，就职于青岛商羽羽绒集团有限公司，任销售经理；2021 年 10 月至今，就职于台州唯德包装股份有限公司，任市场部经理。

(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	13	1	1	13
生产人员	41	8	13	36
销售人员	7	8	2	13
技术人员	5			5
财务人员	3			3
员工总计	69	17	16	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	3	5
专科	17	17
专科以下	49	48
员工总计	69	70

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

职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（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

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并完善了各项内部管理和控制制度。目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作规则》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理制度》、《财务管理制度》、《利润分配管理制度》等规章制度。公司严格依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，按时召开股东大会、董事会及监事会。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(一) 业务分开情况

目前公司依法独立从事经营范围内的业务，直接面向市场独立经营，具有完整的业务体系；报告期内，虽然公司存在一定比重的关联交易，但公司与关联方之间的交易实行的是市场化运作模式，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在实质性的同业竞争或显失公平的关联交易。

(二) 资产分开情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，均已办理或正在办理相关资产产权的名称变更登记手续。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、固定资产及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。

(三) 人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选聘；截至目前，公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司单独设立财务部门，财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

(四) 财务分开情况

公司建立了独立的财务部门，配备专职财务人员，并建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，不存在与任何其他单位共用银行账户的情形；公司作为独立纳税人，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、实际控制人混合纳税情形。

(五) 机构分开情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司的财务管理制度以及风险控制健全且得到有效执行，会计基础工作规范，符合相关法律法规要求，有完整的会计核算体系，能够独立开展会计核算、作出财务决策。报告期内，未发生内部管理制度出现重大缺陷的情况。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 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	希会审字（2025）0201 号			
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层			
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	阎纪华 1 年	陈峰 1 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	6			

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2025)0201 号

审 计 报 告

台州唯德包装股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了台州唯德包装股份有限公司（以下简称贵公司）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，公允反映了贵公司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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2024年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

贵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，贵公司管理层负责评估贵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，除非贵公司管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，

如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据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）评价贵公司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）对贵公司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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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。

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）。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）		中国注册会计师：阎纪华	
		(项目合伙人)	
中国	西安市	中国注册会计师：陈峰	
		2025 年 4 月 24 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	六、（一）	6,895,267.44	962,976.45
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	六、（二）	658,676.83	616,710.34
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	312,044.74	210,193.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	244,368.16	208,740.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	6,822,612.49	3,259,425.97
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	六、（六）	3,357,098.17	1,277,327.01
流动资产合计		18,290,067.83	6,535,373.75
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	六、（七）	42,847,854.57	49,114,167.30
在建工程	六、（八）	5,877,751.62	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（九）	2,143,580.55	4,386,664.86
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、（十）	467,265.08	934,530.20
递延所得税资产	六、（十一）	4,908,880.12	5,628,615.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		56,245,331.94	60,063,977.72
资产总计		74,535,399.77	66,599,351.47
流动负债：			
短期借款	六、（十二）	19,772,486.11	17,015,659.72
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	六（十三）	5,932,994.62	2,383,037.88
预收款项			
合同负债	六、（十四）	7,250,095.07	5,628,889.28
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	六、（十五）	1,316,210.41	1,301,986.30
应交税费	六、（十六）	34,600.78	32,122.38
其他应付款			
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	六、(十七)	12,575,228.43	2,448,728.40
其他流动负债	六、(十八)	942,512.36	731,755.61
流动负债合计		47,824,127.78	29,542,179.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(十九)	5,000,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十)		2,547,283.97
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	六、(十一)	3,019,904.08	3,801,457.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,019,904.08	16,348,741.89
负债合计		55,844,031.86	45,890,921.46
所有者权益：			
股本	六、(二十一)	9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十二)	591,219.86	591,219.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十三)	1,534,721.02	1,534,721.02
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十四)	7,565,427.03	9,582,489.13
归属于母公司所有者权益合计		18,691,367.91	20,708,430.01
少数股东权益			
所有者权益合计		18,691,367.91	20,708,430.01
负债和所有者权益总计		74,535,399.77	66,599,351.47

法定代表人：潘剑

主管会计工作负责人：王美芬

会计机构负责人：王美芬

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		172,399,702.91	171,174,191.29
其中：营业收入	六、(二十五)	172,399,702.91	171,174,191.29

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		173,821,513.50	170,850,104.61
其中：营业成本	六、(二十五)	158,810,259.38	157,108,712.22
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	六、(二十六)	426,245.77	148,570.09
销售费用	六、(二十七)	2,221,913.02	1,044,636.68
管理费用	六、(二十八)	3,612,335.42	3,210,707.87
研发费用	六、(二十九)	7,154,948.73	7,194,562.44
财务费用	六、(三十)	1,595,811.18	2,142,915.31
其中：利息费用		1,537,683.23	2,130,375.62
利息收入		4,782.23	4,723.33
加：其他收益	六、(三十一)	1,063,508.07	2,464,796.35
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	17,884.98	2,671.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	六、(三十三)	-14,627.61	-4,702.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)		-6,966.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-355,045.15	2,779,885.96
加：营业外收入	六、(三十五)	2,324.59	1,467.83
减：营业外支出	六、(三十六)	376,160.14	3,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-728,880.70	2,778,353.79
减：所得税费用	六、(三十七)	-61,818.60	-832,076.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-667,062.10	3,610,430.42
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）		-667,062.10	3,610,430.42

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）		-667,062.10	3,610,430.42
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		-667,062.10	3,610,430.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-667,062.10	3,610,430.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	0.4
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	0.4

法定代表人：潘剑

主管会计工作负责人：王美芬

会计机构负责人：王美芬

（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		196,193,321.37	192,146,307.70
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	六、(三十八)	390,498.24	1,717,986.72
经营活动现金流入小计		196,583,819.61	193,864,294.42
购买商品、接受劳务支付的现金		171,420,707.07	166,816,721.06
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		8,358,803.66	7,273,408.81
支付的各项税费		2,770,747.53	2,165,767.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十八)	3,395,519.48	1,873,702.42
经营活动现金流出小计		185,945,777.74	178,129,599.46
经营活动产生的现金流量净额		10,638,041.87	15,734,694.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		17,884.98	2,671.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			26,548.67
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		4,017,884.98	2,029,219.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,500,909.61	14,895,576.38
投资支付的现金		4,000,000.00	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			

投资活动现金流出小计		10,500,909.61	16,895,576.38
投资活动产生的现金流量净额		-6,483,024.63	-14,866,356.58
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		41,484,000.000	44,200,000.00
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		41,484,000.00	44,200,000.00
偿还债务支付的现金		33,719,000.00	35,461,175.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,075,115.56	2,264,338.14
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	六、（三十八）	2,905,648.62	8,036,953.03
筹资活动现金流出小计		39,699,764.18	45,762,466.57
筹资活动产生的现金流量净额		1,784,235.82	-1,562,466.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,962.07	34,961.11
五、现金及现金等价物净增加额		5,932,290.99	-659,167.08
加：期初现金及现金等价物余额		962,976.45	1,622,143.53
六、期末现金及现金等价物余额		6,895,267.44	962,976.45

法定代表人：潘剑

主管会计工作负责人：王美芬

会计机构负责人：王美芬

(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
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	9,000,000				591,219.86				1,534,721.02		9,582,489.13	20,708,430.01
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	9,000,000				591,219.86				1,534,721.02		9,582,489.13	20,708,430.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,017,062.10	-2,017,062.10
（一）综合收益总额											-667,062.10	-667,062.10
（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											-1,350,000.00		-1,350,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,350,000.00		-1,350,000.00
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	9,000,000				591,219.86				1,534,721.02		7,565,427.03		18,691,367.91

项目	2023 年		
	归属于母公司所有者权益		少数所有者权益合

	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	股东权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	9,000,000.00				591,219.86				1,173,677.98		7,413,101.75		18,177,999.59
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	9,000,000.00				591,219.86				1,173,677.98		7,413,101.75		18,177,999.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									361,043.04		2,169,387.38		2,530,430.42
（一）综合收益总额											3,610,430.42		3,610,430.42
（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									361,043.04		-1,441,043.04		-1,080,000.00
1．提取盈余公积									361,043.04		-361,043.04		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分											-1,080,000.00		-1,080,000.00

配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	9,000,000.00				591,219.86				1,534,721.02		9,582,489.13		20,708,430.01

法定代表人：潘剑

主管会计工作负责人：王美芬

会计机构负责人：王美芬

台州唯德包装股份有限公司

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

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

台州唯德包装股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由临海市唯德包装有限公司于 2018 年 7 月整体变更设立。公司的统一社会信用代码: 91331082597205577J。公司股票于 2019 年 3 月在全国中小企业股份转让系统挂牌交易, 股票代码为 873235。所属行业为生产制造业。

截至 2024 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 900.00 万股, 注册资本为 900.00 万元, 注册地: 浙江省台州市临海市邵家渡街道山下坦村铁路大道南侧, 总部地址: 浙江省台州市临海市邵家渡街道山下坦村铁路大道南侧。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为: 塑料包装袋、胶带纸、包装带(打包带)、机械设备制造、加工、研发、销售; 化工原料(不含国家法律、法规规定禁止、限制和许可经营的项目)、橡胶原料批发、零售; 货物进出口; 技术进出口。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

(三) 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 24 日决议批准报出。

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

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。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、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。

四、重要会计政策和会计估计

（一）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。

（二）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。

（三）记账本位币

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

（四）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。

（五）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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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；以及（2）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。

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。

（六）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。

(七) 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。

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3、已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 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；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

4、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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

5、金融资产减值的会计处理方法

期末，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。

6、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	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

(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、合同资产，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
账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
关联方组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 1-5%
政府款项组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 1-5%

（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
关联方组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 1-5%
政府款项组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 1-5%
押金保证金备用金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 1-5%
除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（八）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、（六）“金融工具”及附注四、（七）“金融资产减值”。

（九）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、产成品、库存商品等。

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。

（十）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四（七）金融资产减值。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

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四（十六）“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够可靠地计量，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。

（十二）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四（十六）“长期资产减值”。

（十三）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。

（十四）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。

使用寿命的确定依据源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命按合同性权利或其他法定权利的期限。如果公司预期的使用期限短于合同性权利或其他法定

权利规定的期限的，则按照企业预期使用的期限确定其使用寿命。

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。

期末，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四（十六）“长期资产减值”。

（十五）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主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十六）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、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七）合同负债

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

（十八）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、辞退福利以及其他长期职工福利。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。

（十九）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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。

（二十）收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移

给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体原则：

（1）内销收入确认原则：本公司与境内客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，通常在将商品交付到客户指定地点，客户验收完成时点确认收入。

（2）外销收入确认原则：产品报关出口并取得出口报关单，待获取承运人开具的海运提单后确认产品所有权发生转移，即确认销售收入的实现。

（二十一）合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

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

（二十二）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。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。

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。

（二十三）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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

4、所得税的抵销

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

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）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及建筑物。

（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

本公司自租赁期开始的当月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，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或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（二十五）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

（1）财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，自 2024 年 1 月 1 日起施行，其中“关于流动负债与非流动负债的划分”规定首次执行时对可比期间信息进行调整、“关于供应商融资安排的披露”规定采用未来适用法、“关于售后租回交易的会计处理”在首次执行时应进行追溯调整。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定，执行上述规定对公司财务报表无重大影响。

（2）财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》，自印发之日起施行，规定“对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入主营业务成本、其他业务成本等科目”，并在首次执行时作为会计政策变更进行追溯调整。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定，本次会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

执行上述规定对公司财务报表无影响。

2、会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）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

税种	具体税率情况
	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7%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。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

（二）税收优惠及批文

公司于2022年12月24日取得《高新技术企业证书》（编号：GR202233000131）。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，2022年度至2024年度减按15%的税率征收企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2024年12月31日，“上年年末”指2023年12月31日，“本期”指2024年度，“上期”指2023年度。

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,431.16	34,438.19
银行存款	6,891,276.30	926,979.17
其他货币资金	2,559.98	1,559.09
合 计	6,895,267.44	962,976.45

注：期末无受限货币资金。

（二）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	693,344.03	641,201.41
1 至 2 年		8,410.00
小 计	693,344.03	649,611.41
减：坏账准备	34,667.20	32,901.07
合 计	658,676.83	616,710.34

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	693,344.03	100.00	34,667.20	5.00	658,676.83
账龄组合	693,344.03	100.00	34,667.20	5.00	658,676.83

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	693,344.03	100.00	34,667.20	5.00	658,676.83

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	649,611.41	100.00	32,901.07	5.06	616,710.34
账龄组合	649,611.41	100.00	32,901.07	5.06	616,710.34
合 计	649,611.41	100.00	32,901.07	5.06	616,710.34

(1) 组合中, 按账龄组合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	693,344.03	34,667.20	5.00
1 至 2 年			
合 计	693,344.03	34,667.20	5.00

(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	641,201.41	32,060.07	5.00
1 至 2 年	8,410.00	841.00	10.00
合 计	649,611.41	32,901.07	5.06

3、坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	32,901.07	1,766.13			34,667.20
合 计	32,901.07	1,766.13			34,667.20

4、本期无实际核销的应收账款

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 594,712.03 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 85.77%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 29,735.60 元。

(三) 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	298,344.74	95.60	207,993.98	98.95
1 至 2 年	11,500.00	3.69	2,200.00	1.05
2 至 3 年	2,200.00	0.71		
合 计	312,044.74	100.00	210,193.98	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为 296,448.74 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 95.01%。

(四) 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	244,368.16	208,740.00
合 计	244,368.16	208,740.00

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	48,489.64	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	208,740.00	208,740.00
小 计	257,229.64	208,740.00
减：坏账准备	12,861.48	
合 计	244,368.16	208,740.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	208,740.00	208,740.00
备用金	48,489.64	
小 计	257,229.64	208,740.00
减：坏账准备	12,861.48	
合 计	244,368.16	208,740.00

(3) 坏账准备的情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
上年年末余额				
上年年末余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	12,861.48			12,861.48
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	12,861.48			12,861.48

（4）本期无

实际核销的其他应收款情况。

（6）按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

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
伟星集团有限公司	押金	208,740.00	3 年以上	81.15	10,437.00
沈潇威	备用金	48,489.64	1 年以内	18.85	2,424.48
合 计		257,229.64		100.00	12,861.48

（五）存货

1、存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值准 备	账面价值
原材料	1,416,312.82		1,416,312.82
库存商品	5,406,299.67		5,406,299.67
合 计	6,822,612.49		6,822,612.49

（续）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值准 备	账面价值
原材料	897,928.40		897,928.40

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	2,361,497.57		2,361,497.57
合 计	3,259,425.97		3,259,425.97

3、 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

（六）其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	3,357,098.17	1,230,585.44
预缴企业所得税		46,741.57
合 计	3,357,098.17	1,277,327.01

（七）固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	42,847,854.57	49,114,167.30
固定资产清理		
合 计	42,847,854.57	49,114,167.30

1、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值				
1、上年年末余额	64,794,035.03	360,868.40	246,855.63	65,401,759.06
2、本期增加金额	9,911.50			9,911.50
（1）购置	9,911.50			9,911.50
3、本期减少金额				
4、期末余额	64,803,946.53	360,868.40	246,855.63	65,411,670.56
二、累计折旧				
1、上年年末余额	15,862,117.27	266,662.35	158,812.14	16,287,591.76
2、本期增加金额	6,141,687.89	61,761.47	72,774.87	6,276,224.23
（1）计提	6,141,687.89	61,761.47	72,774.87	6,276,224.23
3、本期减少金额				
4、期末余额	22,003,805.16	328,423.82	231,587.01	22,563,815.99
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				

项 目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
四、账面价值				
1、期末账面价值	42,800,141.37	32,444.58	15,268.62	42,847,854.57
2、上年年末账面价值	48,931,917.76	94,206.05	88,043.49	49,114,167.30

(2) 公司报告期无暂时闲置的固定资产情况

(3) 公司报告期无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 公司报告期无未办妥产权证书的固定资产情况

(八) 在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	5,877,751.62	
工程物资		
合 计	5,877,751.62	

1、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额	上年年末余额
90mm 塑料打包带挤出机生产线	5,877,751.62	
账面余额合计	5,877,751.62	
减值准备		
账面价值合计	5,877,751.62	

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	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
90mm 塑料打包带挤出机生产线	620 万		5,877,751.62			5,877,751.62
合 计			5,877,751.62			5,877,751.62

(续)

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	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
90mm 塑料打包带挤出机生产线	94.80%	94.80%				自有资金
合 计						

(九) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	10,966,662.15	10,966,662.15
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
4、年末余额	10,966,662.15	10,966,662.15
二、累计折旧		
1、上年年末余额	6,579,997.29	6,579,997.29
2、本年增加金额	2,243,084.31	2,243,084.31
（1）计提	2,243,084.31	2,243,084.31
3、本年减少金额		
4、年末余额	8,823,081.60	8,823,081.60
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,143,580.55	2,143,580.55
2、上年年末账面价值	4,386,664.86	4,386,664.86

（十）长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	934,530.20		467,265.12		467,265.08
合 计	934,530.20		467,265.12		467,265.08

（十一）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	47,528.68	11,882.16	32,901.07	8,225.27
可抵扣亏损	17,034,268.40	4,258,567.10	17,500,177.98	4,375,044.50
租赁负债	2,553,723.43	638,430.86	4,981,382.37	1,245,345.59
合 计	19,635,520.51	4,908,880.12	22,514,461.42	5,628,615.36

2、未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	9,936,035.74	2,484,008.94	10,819,166.80	2,704,791.70
使用权资产	2,143,580.55	535,895.14	4,386,664.86	1,096,666.22
合 计	12,079,616.29	3,019,904.08	15,205,831.66	3,801,457.92

（十二）短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	19,765,000.00	17,000,000.00

项 目	期末余额	上年年末余额
应计利息	7,486.11	15,659.72
合 计	19,772,486.11	17,015,659.72

(十三) 应付账款

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	5,932,994.62	2,268,960.71
1 年以上		114,077.17
合 计	5,932,994.62	2,383,037.88

(十四) 合同负债

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,250,095.07	5,628,889.28
合 计	7,250,095.07	5,628,889.28

(十五) 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	1,266,312.57	7,869,008.14	7,863,211.22	1,272,109.49
二、离职后福利-设定提存计划	35,673.73	493,019.63	484,592.44	44,100.92
三、辞退福利		11,000.00	11,000.00	
合 计	1,301,986.30	8,373,027.77	8,358,803.66	1,316,210.41

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	1,219,355.54	7,086,527.32	7,062,500.89	1,243,381.97
2、职工福利费		483,281.29	481,504.11	1,777.18
3、社会保险费	46,049.05	285,704.94	305,723.17	26,030.82
其中：医疗保险费	41,567.92	230,121.60	250,396.42	21,293.10
工伤保险费	4,481.13	55,583.34	55,326.75	4,737.72
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	907.98	13,494.59	13,483.05	919.52
合 计	1,266,312.57	7,869,008.14	7,863,211.22	1,272,109.49

(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	32,569.59	475,835.56	465,818.95	42,586.20
2、失业保险费	3,104.14	17,184.07	18,773.49	1,514.72
合 计	35,673.73	493,019.63	484,592.44	44,100.92

(十六) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	4,353.29	7,250.12
印花税	30,247.49	24,872.26
合 计	34,600.78	32,122.38

（十七）一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注六（十九））	10,000,000.00	
1 年内到期的租赁负债（附注六（二十））	2,553,723.43	2,434,098.40
长期借款应付利息	21,505.00	14,630.00
合 计	12,575,228.43	2,448,728.40

（十八）其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	942,512.36	731,755.61
合 计	942,512.36	731,755.61

（十九）长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额	利率区间
保证借款	15,000,000.00	10,000,000.00	4.7880%、5%
减：一年内到期的长期借款（附注六（十七））	10,000,000.00		4.7880%
合 计	5,000,000.00	10,000,000.00	

（二十）租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	2,553,723.43	4,981,382.37
减：一年内到期的租赁负债（附注六（十七））	2,553,723.43	2,434,098.40
合 计		2,547,283.97

（二十一）股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	9,000,000.00						9,000,000.00

（二十二）资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	591,219.86			591,219.86
合 计	591,219.86			591,219.86

（二十三）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	1,534,721.02			1,534,721.02

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	1,534,721.02			1,534,721.02

（二十四）未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	9,582,489.13	7,413,101.75
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	9,582,489.13	7,413,101.75
加：本期归属于母公司股东的净利润	-667,062.10	3,610,430.42
减：提取法定盈余公积		361,043.04
应付普通股股利	1,350,000.00	1,080,000.00
期末未分配利润	7,565,427.03	9,582,489.13

（二十五）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,063,276.62	158,809,748.33	171,026,720.48	157,108,389.10
其他业务	336,426.29	511.05	147,470.81	323.12
合 计	172,399,702.91	158,810,259.38	171,174,191.29	157,108,712.22

2、主营业务分解信息

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按收入类别	172,063,276.62	158,809,748.33	171,026,720.48	157,108,389.10
PP 打包带	146,924,545.02	135,006,045.11	142,380,437.17	130,385,114.52
PP 打包机	25,138,731.60	23,803,703.22	28,646,283.31	26,723,274.58
按商品或服务转让时间	172,063,276.62	158,809,748.33	171,026,720.48	157,108,389.10
在某一时刻点确认	172,063,276.62	158,809,748.33	171,026,720.48	157,108,389.10
合 计	172,063,276.62	158,809,748.33	171,026,720.48	157,108,389.10

（二十六）税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	186,704.41	44,344.82
教育费附加	80,016.18	19,004.93
地方教育附加	53,344.13	12,669.95
印花税	105,521.05	70,390.39
车船使用税	660.00	2,160.00
合 计	426,245.77	148,570.09

（二十七）销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,033,066.90	456,779.10
广告及业务宣传费	1,077,758.07	583,442.49
其他	111,088.05	4,415.09
合 计	2,221,913.02	1,044,636.68

（二十八）管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,381,281.65	1,361,261.12
折旧及摊销费	811,789.12	819,389.16
保险费	2,806.71	5,155.27
车辆使用费	7,316.27	12,732.24
办公费	224,721.01	225,073.86
业务招待费	238,046.65	152,521.83
差旅费	158,409.19	81,379.99
残保金	83,893.34	72,333.66
中介咨询费	684,219.95	466,055.74
其他	19,851.53	14,805.00
合 计	3,612,335.42	3,210,707.87

（二十九）研发费用

项 目	本期金额	上期金额
材料	3,470,761.55	3,968,692.06
职工薪酬	2,222,521.69	1,917,407.31
折旧及摊销费	1,253,295.58	1,057,562.29
水电费	208,369.91	250,900.78
合 计	7,154,948.73	7,194,562.44

（三十）财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,537,683.23	2,130,375.62
减：利息收入	4,782.23	4,723.33
汇兑损益	6,962.07	-34,961.11
手续费支出	55,948.11	52,224.13
合 计	1,595,811.18	2,142,915.31

（三十一）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
一、计入其他收益的政府补助	282,035.47	1,704,150.00	282,035.47
其中：与资产相关的政府补助			

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	282,035.47	1,704,150.00	282,035.47
二、其他与日常活动相关的且计入其他收益的项目	781,472.60	760,646.35	
进项税额加计抵减	780,116.65	759,040.79	
个税手续费返还	1,355.95	1,605.56	
合 计	1,063,508.07	2,464,796.35	282,035.47

（三十二）投资收益

项 目	本期金额	上期金额
理财产品收益	17,884.98	2,671.13
合 计	17,884.98	2,671.13

（三十三）信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,766.13	-4,702.19
其他应收款坏账损失	-12,861.48	
合 计	-14,627.61	-4,702.19

（三十四）资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		-6,966.01	
合 计		-6,966.01	

（三十五）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
赔偿款及违约金	2,324.59	1,450.00	2,324.59
其他		17.83	
合 计	2,324.59	1,467.83	2,324.59

（三十六）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
税收滞纳金、罚金、罚款	376,160.14		376,160.14
其他支出		3,000.00	
合 计	376,160.14	3,000.00	376,160.14

（三十七）所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-61,818.60	-832,076.63
合 计	-61,818.60	-832,076.63

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-728,880.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	-182,220.18
调整以前期间所得税的影响	96,596.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,804.67
所得税费用	-61,818.60

(三十八) 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
利息收入	4,782.23	4,723.33
政府补助收入	283,391.42	1,707,223.39
收到的合并范围外的往来款	100,000.00	6,040.00
经营活动有关的营业外收入	2,324.59	
合 计	390,498.24	1,717,986.72

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
支付期间费用	3,248,588.93	1,848,706.42
支付的合并范围外的往来款	146,930.55	21,996.00
经营活动有关的营业外支出		3,000.00
合 计	3,395,519.48	1,873,702.42

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
支付融资租赁款		5,371,220.35
支付租赁负债	2,905,648.62	2,665,732.68
合 计	2,905,648.62	8,036,953.03

(三十九) 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	-667,062.10	3,610,430.42
加：资产减值准备		
信用减值损失	14,627.61	4,702.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,276,224.23	4,800,509.42
使用权资产折旧	2,243,084.31	2,193,332.43
无形资产摊销		3,740.08
长期待摊费用摊销	467,265.12	467,265.12

补充资料	本期金额	上期金额
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）		6,966.01
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,544,645.30	2,095,414.51
投资损失（收益以“－”号填列）	-17,884.98	-2,671.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	719,735.24	-936,169.12
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-781,553.84	104,092.49
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,563,186.52	5,533,210.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-194,073.02	-584,527.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,596,220.52	-1,561,600.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,638,041.87	15,734,694.96
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	6,895,267.44	962,976.45
减：现金的上年年末余额	962,976.45	1,622,143.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	5,932,290.99	-659,167.08
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	6,895,267.44	962,976.45
其中：库存现金	1,431.16	34,438.19
可随时用于支付的银行存款	6,891,276.30	926,979.17
可随时用于支付的其他货币资金	2,559.98	1,559.09
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,895,267.44	962,976.45
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		

（四十）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	63,336.84	7.1884	455,290.54
其中：美元	63,336.84	7.1884	455,290.54

七、政府补助

1、政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	上期发生额	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	282,035.47	1,704,150.00	282,035.47
合计	282,035.47	1,704,150.00	282,035.47

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
技改补贴		1,030,300.00	与收益相关
外贸专项补助		77,600.00	与收益相关
稳岗补贴	26,135.47		与收益相关
国科小奖励、新产品鉴定奖励、高企首次认定奖励		270,400.00	与收益相关
开放型经济转型升级扶持项目资金		57,150.00	与收益相关
稳产增产补助	245,900.00	268,700.00	与收益相关
工业优秀企业	10,000.00		与收益相关
合计	282,035.47	1,704,150.00	

八、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化	资本化	费用化	资本化
材料	3,470,761.55		3,968,692.06	
职工薪酬	2,222,521.69		1,917,407.31	
折旧及摊销费	1,253,295.58		1,057,562.29	
水电费	208,369.91		250,900.78	
合 计	7,154,948.73		7,194,562.44	

九、关联方及关联交易

（一）本公司实际控制人是潘剑、何亚丹夫妇

（二）本公司的子公司情况

本公司无子公司。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

（四）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
屈永波	股东

台州唯德投资合伙企业（有限合伙）	股东
王艺臻	股东

（五）关联方交易情况

1、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

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
潘剑、何亚丹、屈永波	5,000,000.00	2024-10-16	2026-10-14	否
潘剑、何亚丹、屈永波	10,000,000.00	2023-5-29	2025-5-15	否
潘剑、何亚丹、屈永波	7,000,000.00	2024-4-24	2025-4-21	否
潘剑、何亚丹	5,000,000.00	2024-6-12	2025-6-11	否
潘剑、何亚丹	5,000,000.00	2024-6-18	2025-6-17	否
潘剑、何亚丹	390,000.00	2024-07-22	2025-01-20	否
潘剑、何亚丹	310,000.00	2024-08-02	2025-02-05	否
潘剑、何亚丹	435,000.00	2024-08-21	2025-02-17	否
潘剑、何亚丹	255,000.00	2024-09-20	2025-03-19	否
潘剑、何亚丹	352,000.00	2024-10-21	2025-04-21	否
潘剑、何亚丹	400,000.00	2024-12-20	2025-06-18	否
潘剑、何亚丹	350,000.00	2024-11-20	2025-05-19	否
潘剑、何亚丹	273,000.00	2024-12-03	2025-06-03	否

十、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的重要的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的重要的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告日，本公司不存在需要说明的日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

（一）本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	282,035.47	
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	17,884.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-373,835.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-73,915.10	
所得税影响额	18,478.78	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-55,436.32	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.41	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.12	-0.07	-0.07

台州唯德包装股份有限公司

2025年4月24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

1、会计政策变更

(1) 财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，自 2024 年 1 月 1 日起施行，其中“关于流动负债与非流动负债的划分”规定首次执行时对可比期间信息进行调整、“关于供应商融资安排的披露”规定采用未来适用法、“关于售后租回交易的会计处理”在首次执行时应进行追溯调整。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定，执行上述规定对公司财务报表无重大影响。

(2) 财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》，自印发之日起施行，规定“对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入主营业务成本、其他业务成本等科目”，并在首次执行时作为会计政策变更进行追溯调整。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定，本次会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

执行上述规定对公司财务报表无影响。

2、会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	282,035.47
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	17,884.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-373,835.55
非经常性损益合计	-73,915.10
减：所得税影响数	-18,478.78
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-55,436.32

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用