



超达新材

NEEQ: 873613

浙江超达新材料股份有限公司



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人章宝阳、主管会计工作负责人夏振州及会计机构负责人（会计主管人员）曹郢族保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第五节	行业信息	30
第六节	公司治理	31
第七节	财务会计报告	36
附件	会计信息调整及差异情况.....	101

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	浙江海宁经编产业园区丰收大道 32 号董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	浙江超达新材料股份有限公司
有限公司	指	浙江超达经编有限公司
海宁超达	指	海宁市超达经编有限责任公司（浙江超达经编有限公司前身）
《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》
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
审计机构、会计师、天健	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
新万年	指	海宁市新万年染整有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江超达新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	ZhejiangChaodaNewMaterialCo.,Ltd		
	CDXC		
法定代表人	章宝阳	成立时间	1997 年 4 月 15 日
控股股东	控股股东为（章宝阳）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（章宝阳、章炜），一致行动人为（章宝阳、章炜）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-纺织业-针织或钩针编织物及其制品-针织或钩针编织物织造		
主要产品与服务项目	新材料工业基布和针织布		
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	超达新材	证券代码	873613
挂牌时间	2021 年 9 月 3 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	69,959,500
主办券商（报告期内）	华龙证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	兰州市东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	夏振州	联系地址	嘉兴市海宁市浙江海宁经编产业园区丰收大道 32 号
电话	0573-87988800	电子邮箱	ken@chaoda.com.cn
传真	0573-87988802		
公司办公地址	嘉兴市海宁市浙江海宁经编产业园区丰收大道 32 号	邮政编码	314419
公司网址	www.chaoda.com.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	913304811467752040		
注册地址	浙江省嘉兴市海宁市经编产业园区丰收大道 32 号		
注册资本（元）	69,959,500	注册情况报告期内是否变更	是

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

浙江超达新材料股份有限公司从 1997 年成立以来一直立足于经编产品的生产制造，用 20 多年的时间专注于经编产品的设计、研发、生产和销售。主要产品包含两大类，分别为工业基布和针织布。经过 27 年的专业发展，公司不断进行技术改造和产业升级，通过引入现代化机器设备，公司已从传统制造业向智能制造业转变。

1、采购模式

公司根据销售订单的实际情况，对原材料及辅料进行采购。公司采购的主要原料为涤纶长丝、涤纶工业丝、锦纶长丝、氨纶丝。根据订单情况向采购部下达采购指令，采购人员根据采购成本、交货时间、供应商品质稳定性等综合商誉度选择合适的供应商。并向供应商发出订购单，由供应商安排送货，材料在送达后经初检合格后入库。

2、生产模式

公司主要采取以销定产的模式，根据所接收到的订单数量、产品工艺要求、交货时间等进行生产计划安排，组织和协调各生产资源进行生产。同时，由于公司所处行业的生产随着下游客户的销售情况而变化，而下游客户的销售情况具有一定的周期性，因此对于需求量、订单量较大的客户以及成长性较高的客户，会有一定量的提前备货。

公司通过智能化、标准化的生产工序，和多阶段、多样化的质量控制环节，保证产品订单能够按时、按量、按质的完成和交货。

3、销售模式

公司目标客户主要面向国内外工厂型的大客户，经过 20 多年的发展，与很多客户形成了长期的战略合作伙伴关系。此外，公司通过参加国内外专业的行业展销会，有效的拓展了客户渠道。

公司与客户签订销售合同时，主要采取两种合同方式：一种是先与客户确定采购意向，包括供货品种和大致的年供货量，再与客户签订框架合同，合同期限一般为一年。具体生产时由客户根据需求通过电话、邮件、传真等方式下达订单，公司根据客户提供的出货计划下发生产任务书并由生产部门组织生产和安排仓库出货。另外一种是直接接收到客户的订单，公司对订单进行评审，双方签订合同后，通知生产部安排生产，最后根据合同或者客户的求安排出货。

4、研发模式

公司设立专门的产品研发部。该部门通过对细分行业市场需求持续、深入的了解和挖掘，准确识别客户潜在需求，然后结合公司技术特长，不断研发产品的新功能以及为类似功能性产品以拓展新的应用领域。公司研发部根据销售部门不断挖掘出的客户需求，以及收集到的国际前沿产品发展潮流，由公司技术负责人牵头制定新产品开发方案，根据总体设计方案进行产品设计开发。同时，公司技术质检部根据公司业务发展规划，对一些共性技术和新技术进行专项研究，形成有效的技术沉淀和积累，以加强公司技术基础。新产品研发成功后由研发部牵头申报国家专利，目前公司拥有发明专利 4 项，实用新型专利 36 项。2022 年公司重新认定为国家高新技术企业。

(二) 行业情况

1、行业概况

经编产业是纺织行业的重要支柱，产品具有技术含量高，应用范围广，市场潜力、其发展水平是衡

量一个国家纺织工业综合实力的重要标志。近年来我国经编行业快速发展，产业规模高速增长，中国拥有的经编机数量约占全球比重的 80%，全球经编产业已形成中国一枝独秀的局面，经编产业已成为战略新兴产业的主要组成部份，横跨诸多领域的多元化高新技术企业。

据国家统计局统计，2024 年规模以上针织企业营业收入同比上涨 2.98%，实现了正增长，增速较 2023 年回升了 7.15 个百分点。从全年的走势情况来看，随着国家提振经济、促进消费的系列政策落地生效，内销回暖，出口强劲反弹，企业的生产经营活动加速，制造业重回扩张区间，营业收入在第四季度的增长幅度最大，达到了 5.37%。随着营业收入恢复增长，针织行业的产业规模也不断扩大。2024 年规模以上针织企业总资产较 2023 年增长了 5.28%。

2024 年针织行业规模以上企业利润总额同比增长 8.94%，其中针织织物企业和针织服装企业利润总额同比分别增长了 8.25%和 9.33%。2024 年行业利润率为 4.61%，较 2023 年提高了 0.25 个百分点。其中，针织织物规上企业利润率为 4.51%，针织服装利润率为 4.66%，利润率水平较 2023 年均有所提升。

据海关数据显示，2024 年我国针织产品出口再次突破千亿美元，全年出口金额达 1090.44 亿美元，同比增长 5.04%，增速高于同期纺织品服装出口 2.54 个百分点。受东南亚等国对针织织物需求加大的拉动，针织织物出口增速明显高于针织服装。2024 年，针织织物出口 237.73 亿美元，同比增长 10.5%；针织服装及附件出口 852.71 亿美元，同比增长 3.6%。

综上所述，2024 年我国针织行业运行质量持续改善，呈现稳步向好的发展态势。

2、市场趋势

经编以其较高的科技含量、卓越的生产效率、优越的产品性能，在纺织工业中占有越来越重要的地位。经编设备具有明显的先进性、材质好，加工精度高，向多种规格、高机号、宽幅、多梳栉延伸；机型优势互补，向专用型、专业化发展，电子技术有效推动设备自动化水平的提高。随着经编设计空间得到全面的拓展，产品更丰富多彩，中国的经编产业结构也趋于合理，服装用、装饰用、产业用三大类产品协调发展，适应不同消费需求的各种档次的产品竞争力也稳步增强。在当前经济新常态下，我国经编产业存在自主创新能力不足、高技术、高附加值产品比重低。现阶段我国的经编产业主要集中在织造和生产环节，产品档次居中，核心技术不足，后整理技术不足，协同创新能力不强，产品附加值低。人才结构和人才缺乏，缺乏创新型科技人才、工程、设计师等也制约了企业的发展。随着经编技术的进步和原料应用的多样化，服装、装饰、产业用经编产品得到全面的发展，各种风格的新产品不断出现，为服装设计和生产开辟新的领域。产业用经编产品作为技术含量较高的纺织品，正在拓展新的应用领域和市场空间，其产销总量在经编产品中的比重迅速提高，经编产品逐步适应国际市场需求的同时，也对国内消费产生导向作用，市场发展前景广阔。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案公示的通知》，公司已通过高新技术企业认证复审，并取得编号为 GR202233000764 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2022 年度至 2024 年度，有效期内减按 15%的税率计缴企业所得税。于 2022 年 1 月被认定为浙江省“专精特新”中小企业。

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	474,680,483.19	456,423,305.62	4.00%
毛利率%	18.45%	19.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	50,675,223.98	56,642,978.22	-10.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	47,632,512.25	47,020,318.92	1.30%
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）	13.95%	16.61%	-
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）	13.11%	13.79%	-
基本每股收益	0.72	0.82	-11.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	539,848,322.56	415,660,227.13	29.88%
负债总计	151,053,347.20	77,952,142.42	93.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	388,794,975.36	337,708,084.71	15.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.56	6.28	-11.46%
资产负债率%（母公司）	27.98%	18.75%	-
资产负债率%（合并）	27.98%	18.75%	-
流动比率	3.01	3.83	-
利息保障倍数	111.70	4,929.69	-
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	54,105,876.28	59,308,838.23	-8.77%
应收账款周转率	3.91	4.23	-
存货周转率	8.65	8.07	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.88%	13.21%	-
营业收入增长率%	4.00%	5.79%	-
净利润增长率%	-10.54%	27.42%	-

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	89,776,608.53	16.63%	101,395,883.94	24.39%	-11.46%

应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	117,636,803.44	21.79%	112,692,156.65	27.11%	4.39%
应收款项融资	10,747,403.63	1.99%	6,833,203.20	1.64%	57.28%
预付款项	6,221,507.15	1.15%	16,598,466.27	3.99%	-62.52%
其他应收款	1,524,898.42	0.28%	263,035.06	0.06%	479.73%
存货	45,058,744.75	8.35%	41,668,847.04	10.02%	8.14%
其他流动资产	135,790.98	0.03%	154,685.53	0.04%	-12.21%
其他非流动金融资产	20,672,104.05	3.83%	20,522,805.44	4.94%	0.73%
固定资产	101,194,421.57	18.74%	100,147,291.10	24.09%	1.05%
在建工程	57,728,762.34	10.69%	6,306,427.75	1.52%	815.40%
无形资产	56,419,329.99	10.45%	4,568,010.44	1.10%	1,135.10%
长期待摊费用	43,877.86	0.01%	149,184.82	0.04%	-70.59%
递延所得税资产	1,476,564.95	0.27%	1,360,229.89	0.33%	8.55%
其他非流动资产	31,211,504.90	5.78%	3,000,000.00	0.72%	940.38%
短期借款	15,013,444.45	2.78%	300,000.00	0.07%	4,904.48%
应付票据		0.00%	34,500,000.00	8.30%	-100.00%
应付账款	50,578,161.71	9.37%	16,109,139.65	3.88%	213.97%
预收款项	196,701.86	0.04%	250,858.95	0.06%	-21.59%
合同负债	895,115.80	0.17%	1,179,284.18	0.28%	-24.10%
应付职工薪酬	8,255,498.13	1.53%	8,119,649.84	1.95%	1.67%
应交税费	3,338,784.03	0.62%	2,389,768.56	0.57%	39.71%
其他应付款	10,662,837.72	1.98%	10,066,580.00	2.42%	5.92%
一年内到期的非流动负债	1,201,100.00	0.22%	0	0.00%	--
其他流动负债	30,935.40	0.01%	34,501.16	0.01%	-10.34%
长期借款	56,183,407.11	10.41%	0	0.00%	-
递延收益	1,835,050.55	0.34%	1,802,437.41	0.43%	1.81%
递延所得税负债	2,862,310.44	0.53%	3,199,922.67	0.77%	-10.55%
股本	69,959,500.00	12.96%	53,815,000.00	12.95%	30.00%
资本公积	201,871,469.82	37.39%	217,604,303.15	52.35%	-7.23%
盈余公积	20,230,800.55	3.75%	15,163,278.15	3.65%	33.42%
未分配利润	96,733,204.99	17.92%	51,125,503.41	12.30%	89.21%

项目重大变动原因

1、应收款项融资

截至 2024 年 12 月 31 日应收款项融资比上年期末增长了 57.28%，主要系报告期末接收客户银行承兑汇票增加所致。

2、预付款项

截至 2024 年 12 月 31 日预付款项比上年期末减少了 62.52%，主要系报告期末预付给供应商的货款减少所致。

3、其他应收款

截至 2024 年 12 月 31 日其他应收款比上年期末增长了 479.73%，主要系出口退税额增长所致。

4、在建工程

截至 2024 年 12 月 31 日在建工程比上年期末增长 815.40%，主要系本期年新增 9000 吨高档织物面料建设项目和年产 13000 万平方米气膜用材料项目开工建设所致。

5、无形资产

截至 2024 年 12 月 31 日无形资产比上年期末增长了 1,135.10%，主要系购买土地使用权所致。

6、长期待摊费用

截至 2024 年 12 月 31 日长期待摊费用比上年期末减少了 70.59%，主要系长期待摊费用进行正常摊销所致。

7、其他非流动资产

截至 2024 年 12 月 31 日其他非流动资产比上年期末增长了 940.38%，主要系预付设备款和信息化建设款增长所致。

8、短期借款

截至 2024 年 12 月 31 日短期借款比上年期末增长了 4,904.48%，主要系项目投入导致资金需求增长所致。

9、应付票据

截至 2024 年 12 月 31 日应付票据比上年期末减少了 100.00%，主要系开具银行承兑票据减少所致。

10、应付账款

截至 2024 年 12 月 31 日应付账款比上年期末增长了 213.97%，主要系应付货款及加工费、工程设备及土地购置款增长所致。

11、应交税费

截至 2024 年 12 月 31 日应交税费比上年期末增长了 39.71%，主要系应交企业所得税增长所致。

12、股本

截至 2024 年 12 月 31 日股本比上年期末增长了 30%，主要系公司本期以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股所致。

13、盈余公积

截至 2024 年 12 月 31 日盈余公积比上年期末增长了 33.42%，主要系按公司 2024 年度实现的净利润提取 10%的法定盈余公积所致。

(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	474,680,483.19	—	456,423,305.62	—	4.00%
营业成本	387,119,962.54	81.55%	369,341,105.23	80.92%	4.81%
毛利率%	18.45%	—	19.08%	—	—
税金及附加	1,541,988.84	0.32%	2,423,580.95	0.53%	-36.38%

销售费用	4,824,356.02	1.02%	4,801,897.93	1.05%	0.47%
管理费用	14,188,940.86	2.99%	14,566,462.07	3.19%	-2.59%
研发费用	16,720,477.33	3.52%	16,059,094.78	3.52%	4.12%
财务费用	-3,632,166.34	-0.77%	-3,544,491.48	-0.78%	2.47%
其他收益	2,227,526.33	0.47%	2,297,990.10	0.50%	-3.07%
投资收益	1,886,599.16	0.40%	3,213,788.53	0.70%	-41.30%
公允价值变动收益	149,298.61	0.03%	1,976,326.82	0.43%	-92.45%
信用减值损失	-475,756.96	-0.10%	-1,543,092.54	-0.34%	-69.17%
资产减值损失	-1,271,983.06	-0.27%	-910,314.81	-0.20%	39.73%
资产处置收益	210,150.40	0.04%	9,604.49	0.00%	2,088.04%
营业外收入	4,743.05	0.00%	5,776,458.37	1.27%	-99.92%
营业外支出	119,313.13	0.03%	125,164.52	0.03%	-4.67%
所得税费用	5,852,964.36	1.23%	6,828,274.36	1.50%	-14.28%
净利润	50,675,223.98	10.68%	56,642,978.22	12.41%	-10.54%

项目重大变动原因

1、税金及附加
2024 年税金及附加比上年同期减少了 36.38%，主要系本期项目投入导致增值税、城市维护建设税及附加税减少所致。
2、投资收益
2024 年投资收益比上年同期减少了 41.30%，主要系其他非流动金融资产在持有期间的分红收益减少所致。
3、公允价值变动收益
2024 年公允价值变动收益比上年同期减少了 92.45%，主要系股权投资产生的公允价值变动收益减少所致。
4、信用减值损失
2024 年信用减值损失比上年同期减少了 69.17%，主要系按规定计提坏账损失减少所致。
5、资产减值损失
2024 年资产减值损失比上年同期增长了 39.73%，主要系存货跌价损失较上期增加所致。
6、资产处置收益
2024 年资产处置收益比上年同期增长了 2,088.04%，主要系本期固定资产处置收益增长所致。
7、营业外收入
2024 年营业外收入比上年同期减少了 99.92%，主要系公司上期收到 2022 年度上市股改涉税奖励所致。

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	464,799,790.54	446,022,229.35	4.21%
其他业务收入	9,880,692.65	10,401,076.27	-5.00%
主营业务成本	380,573,954.98	362,934,171.81	4.86%
其他业务成本	6,546,007.56	6,406,933.42	2.17%

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
针织布产品	269,535,010.79	218,842,940.14	18.81%	6.06%	7.48%	-0.77%
工业基布产品	195,264,779.75	161,731,014.84	17.17%	1.25%	1.51%	-0.20%
其他	9,880,692.65	6,546,007.56	33.75%	-4.73%	2.78%	-4.70%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	398,784,541.16	328,793,986.47	17.55%	4.34%	4.27%	0.06%
境外	75,842,844.68	58,235,179.63	23.22%	2.26%	7.92%	-4.03%

收入构成变动的原因

报告期内，公司收入较上期无重大变动。

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	福建思嘉环保材料科技有限公司、思嘉环保材料科技（上海）有限公司、福建思嘉新材料科技有限公司	41,632,772.14	8.77%	否
2	鹤山市顺源科技有限公司	21,548,657.02	4.54%	否
3	常熟市灵新针纺织有限公司、常熟市海艺纺织品贸易有限公司	14,742,891.64	3.11%	否
4	无锡市梓鸿纺织品有限公司	14,095,628.10	2.97%	否
5	Excim Importacao e Exportacao Ltda	13,906,670.84	2.93%	否
合计		105,926,619.74	22.32%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏恒力化纤股份有限公司、江苏恒	73,913,677.63	15.80%	否

	科新材料有限公司			
2	福建百宏聚纤科技实业有限公司	69,604,790.48	14.88%	否
3	浙江鸿翔建设集团股份有限公司	55,465,129.49	11.86%	否
4	福建艾尼隆电子商务有限公司	37,602,819.47	8.04%	否
5	海宁市新万年染整有限公司	25,860,358.34	5.53%	是
合计		262,446,775.41	56.11%	-

(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	54,105,876.28	59,308,838.23	-8.77%
投资活动产生的现金流量净额	-125,287,640.54	44,499,058.25	-381.55%
筹资活动产生的现金流量净额	71,498,749.29	-37,427,134.58	-291.03%

现金流量分析

- 1、投资活动产生的现金流量净额-125,287,640.54 元，同比流出增加 381.55%，主要系项目投入增长所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额 71,498,749.29 元，同比流入增加 291.03%，主要系银行借款增长所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	16,720,477.33	16,059,094.78
研发支出占营业收入的比例%	3.52%	3.52%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	57	55
研发人员合计	57	55
研发人员占员工总量的比例%	16.76%	15.54%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	40	46
公司拥有的发明专利数量	4	3

(四) 研发项目情况

2024 年，公司结合已有技术基础与市场发展趋势，立项研发项目 8 项。截至报告期末，已完结 8 项。公司通过项目研发提升了产品质量，优化了生产工艺，丰富了产品种类，从而提升企业竞争力，为公司发展和市场开拓带来积极影响。

报告期内，公司研发费用为 16720477.33 元，占营业收入的 3.52%，同比增长 4.12%。

六、 对关键审计事项说明

☒适用 ☐不适用

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

(一)收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)、五(二)1。

超达新材公司的营业收入主要来自于针织布和工业基布的销售。2024 年度，超达新材公司的营业收入为人民币 47,468.05 万元，其中针织布业务的营业收入为人民币 26,953.50 万元，占营业收入的 56.78%；工业基布业务的营业收入为 19,526.48 万元，占营业收入的 41.14%。

由于营业收入是超达新材公司关键业绩指标之一，可能存在超达新材公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- (1)了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2)检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- (3)按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；
- (4)对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单及客户签收记录等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；
- (5)结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；
- (6)实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；
- (7)获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；
- (8)检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二)应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(八)、三(九)及五(一)2。

截至 2024 年 12 月 31 日，超达新材公司应收账款账面余额为人民币 12,403.78 万元，坏账准备为人民币 640.10 万元，账面价值为人民币 11,763.68 万元。

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

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1)了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2)针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；
- (3)复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；
- (4)对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；
- (5)对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当

性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；
 (6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；
 (7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	章宝阳直接持有公司 92.91%的股份，为公司控股股东、实际控制人。同时，章炜系章宝阳之子，任公司副董事长、总经理职务，且与章宝阳签订一致行动协议，也为公司的实际控制人。章宝阳、章炜父子能够对超达新材的股东大会、董事会决策产生实质性影响，进而实际支配超达新材的公司行为，决定公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方的合法权益。但是，若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，则可能对公司、债权人及其他第三方的合法权益产生不利影响。 应对措施：公司已根据《公司法》及其它相关法律法规、《公司章程》的规定，建立了股东大会、董事会、监事会的三会治理机制，并进一步补充完善管理层，优化法人治理结构，还制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范大股东及关联方资金占用专项制度》等治理制度。公司将继续建立健全治理机制，规范股东行为。
公司治理风险	公司虽然制定了《公司章程》、三会议事规则，建立了关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等方面的内部控制制度。但股份公司成立时间较短，公司及管理层规范治理公司意识的提高、相关制度的执行及完善均需要一定过程，且公司治理结构需要随着公司业务发展和规模扩大逐步进行调整完善。因此，公司仍可能出现公司治理滞后、相关内部控制制度有效性下降的风险。 应对措施：公司将严格按照已制定的公司治理相关制度，加强内部控制体系管理，强化公司管理层公司治理意识和治理能力，以满足公司治理要求。
宏观政策调整风险	我国纺织行业最普遍的问题是生产手段较为落后、工艺革新慢、自主创新能力不足，导致产品结构不合理，低端产能过剩。为了促进纺织产业结构调整，实现协调和可持续发展，国家出台了一系列产业政策，鼓励高技术、差别化、高附加值纺织品的开发和生产，限制低档产品的重复建设，逐步淘汰落后产能。因此，宏观政策的调整将对行业内企业造成不确定的风险。 应对措施：公司已成立科学技术协会，将进行高技术、差别化、高附加值纺织品的研究与开发，提高创新能力和公司产品档次，扩大高端产品的开发与生产，使公司

	的产品结构更优质化。
原材料价格波动的风险	产业用纺织品主要生产原料包括各种性能、规格的锦纶丝、氨纶丝、涤纶丝等工业长丝，公司产品生产成本中直接材料比重大，报告期内直接材料占主营业务成本的比例比重在 80%左右。原材料采购价格直接影响产品的生产成本，原材料价格的上涨，将对公司的盈利能力产生不利影响。 应对措施：公司成立已有 20 余年，在原材料采购的价格信息收集、走势判断及采购决策等方面积累了较为丰富的经验。公司亦将采取措施，进一步加强对原材料的科学管理，严格执行合格供应商评估与合作机制，降低原材料采购价格变动及供应商供货风险。同时公司注重技术研发，加强生产信息化建设，实施精细化管理，更好地加强成本管控能力，提高劳动生产率和能源利用率，减轻成本上升对公司的影响。
技术更新的风险	近年来，为顺应发展趋势，行业内众多企业引进生产设备，进军高端产品市场。目前行业处于从低端向中高端转变的阶段，行业技术更新换代是必然现象。技术的更新使行业内的企业同时面临市场不确定的风险。 应对措施：公司重视技术研发和成果转化，设有专门的产品研发部，通过对细分行业市场需求的持续深入了解与挖掘，识别客户潜在需求，结合公司技术特长，不断研发产品的新功能以及为类似功能性产品拓展新的应用领域。
关联交易的风险	报告期内公司与关联方海宁市新万年染整有限公司发生委托染色加工的情形，其中：与海宁市新万年染整有限公司委托加工金额为 2586.04 万元，约占当期采购总额的 5.53%；公司与关联方签订的委外加工业务合同，价格符合市场行情，未有明显异常，具有必要性；公司将严格规范与关联方之间的交易，尽量减少和避免不必要的关联交易。尽管如此，若公司不能对关联委外加工进行有效管理，依然可能存在资产被不当占用或导致公司利益受损等风险。 应对措施：公司已制定《关联交易管理办法》、《防范大股东及关联方资金占用专项制度》等相关管理制度，将严格规范与关联方之间的交易，尽量减少和避免不必要的关联交易。
外汇汇率波动风险	本报告期内公司的出口业务收入占比为 15.98%。公司外销收入主要以美元或欧元计价，人民币汇率的波动可能对公司生产经营造成一定影响。报告期内公司发生的汇兑损益-86.37 万元，若未来人民币汇率波动幅度加大，可能导致公司的外币资产发生汇兑损失，从而影响公司经营业绩。 应对措施：公司进一步加强外汇资产的管理，加强对汇率变化的检测和预测能力。另外公司未来将逐步探索外汇对冲机制，降低汇率波动风险。
临时性建筑被拆除风险	公司在厂区内搭建了部分临时性建筑，面积约 1,627.13 平方米，占公司全部经营用房面积的比例约为 4.77%，用途作为辅助仓库，该部分建筑未取得建设工程规划许可证，存在被拆除或行政处罚的风险。 应对措施：临时性建筑面积占比小，非公司主要生产经营场所。截至目前，公司未因上述临时建筑而受到主管部门处罚的情形，公司控股股东、实际控制人章宝阳出具《关于违章建筑瑕疵的承诺函》：本人承诺若因违章建筑存在法律瑕疵或因该原因导致公司遭受任何经济损失或公司因此而受到任何处罚，则相关损失全部由本人全额补偿，确保本次挂牌后的超达新材不遭受任何损失。
对外投资风险	报告期内公司持有海宁民间融资服务中心有限公司的股权按照以公允价值计量及其变动计入当期损益的金融资产进行核算；尽管报告期内上述企业经营状况良好，公允价值变动损益为 14.93 万元；但环境及行业发生波动，会导致公司对外投资的企业经营状况发生不利变化，将可能对公司投资收益产生不利影响，进而影响公司

	业绩。 应对措施：公司建立对外投资管理制度，完善和加强投资管理，强化投资风险预警，降低对外投资风险。
税收优惠政策影响	公司已通过企业认证，并取得编号为 GR202233000764 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2022-2024 年度，有效期内减按 15% 的税率计缴企业所得税。如果未来上述税收政策出现调整，或公司因不符合相关条件而无法享受上述税收优惠，将对公司税后净利润水平造成不利影响。 应对措施：公司一直重视技术研发，目前已拥有发明专利 4 项，实用新型专利 36 项。未来公司会继续注意保持高新技术企业资质所需的条件。同时，公司还将不断加大研发投入，提升产品的技术含量，努力扩大市场份额，通过上述措施进一步提升收入规模和盈利水平，最大程度减少税收优惠政策波动可能对公司业绩造成的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
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	三.二.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）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	35,000,000	25,860,358.34
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0

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

公司与关联方签订的协议均依据市场公允价格公平、合理确定，不存在损害公司和股东利益的行为；公司与关联企业均为独立法人，独立经营，在资产、财务、人员等方面均独立，不会对本公司本期和未来财务状况、经营成果、公司独立性产生不利影响。

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
2024-014	对外投资	年新增 9000 吨高档织物面料建设项目	13,700.00 万元	否	否
2024-038	对外投资	年产 13000 万平方米气膜用材料项目	22,212.36 万元 (用汇 1511.60 万美元)	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

投资新增 9000 吨高档织物面料建设项目和年产 13000 万平方米气膜用材料项目，是公司经营发展战略的需要，有利于公司扩大产能，提高经营管理能力，提升公司整体实力和市场竞争力，符合公司的长期发展战略。本次项目完成后，将提高公司的整体实力和市场竞争力，扩大产能，满足公司产业链上下游配套的需求，将对公司经营业绩和财务状况产生积极的影响。其中 2024-008 购买土地使用权的公告所购买的土地使用权为年产 13000 万平方米气膜用材料项目的土地使用权，2024-015 购买土地使用权进展的公告所购买的土地为年新增 9000 吨高档织物面料建设项目的土地使用权。

(五)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于 2023 年 6 月 9 日召开第一届董事会第二十次会议，2023 年 7 月 7 日召开了 2023 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司 2023 年员工持股计划（草案）的议案》，该次员工持股计划合计参与人数共 32 人，合计持有份额共 5,738,000 份，其中，董事、监事、高级管理人员以外的其他参与主体共计 32 人，合计持有份额 5,738,000 份。员工持股计划持有公司股票 950,000 股，占公司总股本比例为 1.7970%，受让价格为 6.04 元/股。目前，前述股份均处于限售期内。

(六)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	2021 年 3 月 16 日	-	其他	其他承诺	关于公积金的承诺“如果公司住所地住房公积金管理部门认为公司存在漏缴或少缴住房公积金的情况，需要公司补缴的，本人将	正在履行中

					无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴;如果公司因未按照规定为职工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失, 本人将无条件全部代公司承担。”	
实际控制人或控股股东	2021 年 3 月 16 日	-	其他	其 他 承诺	关于避免资金占用承诺“本人将严格遵守公司的资金管理相关规定, 积极维护公司的资金和资产安全、独立性, 保证本人及本人控制的其他公司或者组织不通过利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司及其股东的合法权益, 不要求公司以垫付工资、福利、保险、广告等费用, 预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给本人及本人控制的其他公司或组织使用, 不以其他任何形式占用公司的资金、资产或其他资源(正常经营活动中预支的备用金除外)。如因资金占用行为而遭受国家有权机关或部门的处罚或给公司造成任何损失的, 本人愿承担全部责任。”	正 在 履 行 中
实际控制人或控股股东	2021 年 3 月 16 日	-	其他	其 他 承诺	关于不存在违法违规声明“本人作为浙江超达新材料股份有限公司的实际控制人, 在此声明: 截止本声明出具之日, 本人不存在涉及以下情形的重大违法违规行为: ①受到刑事处罚; ②受到与公司规范经营相关的行政处罚, 且情节严重; ③涉嫌犯罪被司法机关立案侦查, 尚未有明确结论意见。”	正 在 履 行 中
实际控制人或控股股东	2021 年 3 月 16 日	-	其他	其 他 承诺	“关于违章建筑瑕疵的承诺本人承诺若因违章建筑存在法律瑕疵或因该原因导致公司遭受任何经济损失或公司因此而受到任何处罚, 则相关损失全部由本人全额补偿, 确保本次挂牌后的超达新材不遭受任何损失。”	正 在 履 行 中
实际控制人或控股股东	2021 年 3 月 16 日	-	其他	其 他 承诺	关于承担无真实交易背景票据风险的承诺 “本人作为浙江超达新材料股份有限公司的控股股东、实际控制人, 出具本承诺函, 承诺若因不规范使用票据的行为致使公司遭受任何责任或处罚的, 以及给公司造成任何损失的, 均由本人承担全部责任, 确保本次挂牌后的超达新材不遭受任何损失。”	正 在 履 行 中
董监高	2021 年 3 月 16 日	-	其他	其 他 承诺	一、关于不存在重大债务、诉讼或仲裁事项的承诺“截至本承诺函出具之日, 本人不存在重大债务负担及到期未偿还债务, 也不存在作为一方当事人的尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚事项。”	正 在 履 行 中
董监高	2021 年	-	其他	其 他	二、关于竞业禁止的声明“本人作为浙江超	正 在 履

	3月16日			承诺	达新材料有限公司的董事/监事/高级管理人员/核心技术人员,就以下事项作出确认:一、本人不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形;二、本人不存在有关竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷;三、本人不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。”	行中
董监高	2021年3月16日	-	其他	其他承诺	三、关于诚信状况的声明“本人作为浙江超达新材料股份有限公司的董事/监事/高级管理人员,现承诺不存在以下情形:1.最近二年内因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分;2.因涉嫌违法违规行处于调查之中尚无定论的情形;3.最近二年内对所任职(包括现任职和曾任职)的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任;4.个人负有数额较大的到期未清偿债务,或者未偿还经法院判决、裁定应当偿付的债务,或者被法院采取强制措施,或者受到仍然有效的法院判决、裁定所限制;5.曾因犯有贪污、贿赂、内幕交易、操纵证券、期货交易价格、挪用财产、侵占财产罪或者其他破坏社会主义经济秩序罪而受到刑事处罚;或因犯罪被剥夺政治权利;6.曾担任因经营不善破产清算、关停并转或曾有类似情况的公司、企业的董事、监事或厂长、经理;7.曾担任因违法而被吊销营业执照的公司、企业的法定代表人;8.挪用公司资金、将公司资金以其个人名义或者以其他个人名义开立账户存储;9.违反公司章程的规定,未经股东会、股东大会或者董事会同意,将公司资金借贷给他人或者以公司财产为他人提供担保;10.违反公司章程的规定或者未经股东会、股东大会同意,与本公司订立合同或者进行交易;11.未经股东会或者股东大会同意,利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会,自营或者为他人经营与所任职公司同类的业务;12.接受他人与公司交易的佣金归为己有;13.擅自披露公司秘密;14.违反对公司忠实义务的其他行为;15.具有欺诈或其他不诚实行为等情况。”	正在履行中
董监高	2021年3月16日	-	其他	其他承诺	四、关于董事、监事、高级管理人员任职资格声明“确认截至本声明签署日,本人不存在如下情况:(一)无民事行为能力或者限	正在履行中

					制民事行为能力；（二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾5年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾5年；（三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、总经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾3年；（四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾3年；（五）个人所负数额较大的债务到期未清偿；（六）最近24个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形”	
董监高	2021年3月16日	-	其他	其他承诺	五、关于避免同业竞争的承诺函“本人作为浙江超达新材料股份有限公司(以下简称“公司”)的董事/监事/高级管理人员，为杜绝出现同业竞争等损害公司及股东权益的情形，本人出具本承诺函，并对此承担相应的法律责任。1、截至本承诺函签署之日，本人及拥有实际控制权或重大影响的除公司及其子公司外的其他公司及其他关联方没有从事与公司相同或相近的业务，与公司不存在同业竞争。2、自本承诺函签署之日起，本人不在任何地域以任何形式，从事法律、法规所规定的可能与公司构成同业竞争的业务或活动。3、自本承诺函签署之日起，若本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除公司及其子公司外的其他公司或其他关联方获得与公司构成或可能构成同业竞争的业务机会，本人将尽最大努力，使该等业务机会具备转移给公司的条件(包括但不限于征得第三方同意)，并优先提供给公司。若公司未获得该等业务机会，则本人承诺采取法律、法规许可的方式加以解决，且给予公司选择权，由其选择公平、合理的解决方式。4、本承诺函一经签署，即构成本人不可撤销的法律义务。本人确认本承诺函所载每一项承诺均为可独立执行的承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。5、本人将督促本人投资的除公司及其子公司外的企业，同受本承诺函的约束。6、如出现因本人违反上述承	正在履行中

					诺而导致公司或其他股东权益受到损害的情形，本人将依法承担相应的赔偿责任。7、本承诺函有效期间自该承诺函签署之日起至本人不再系公司的董事/监事/高级管理人员之日止。”	
董监高	2021 年 3 月 16 日	-	其他	其 他 承 诺	六、关于规范关联交易的承诺函“作为浙江超达新材料股份有限公司（以下简称“公司”）的董事、监事、高级管理人员，本人就规范公司关联交易承诺如下：1、本人以及下属除公司之外的全资、控股子公司及其他可实际控制企业（以下简称“附属企业”）与公司之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；2、本人及本人实际控制的其他附属企业不得以任何方式违法违规占用公司资金及要求公司违法违规提供担保；3、本人及附属企业不通过非公允关联交易、利润分配、资产重组、对外投资等任何方式损害公司和其他股东的合法权益；4、如在今后的经营活动中本人及本人附属企业与公司之间发生无法避免的关联交易，则此种关联交易的条件必须按正常的商业条件进行，并按国家法律、法规、规范性文件以及公司内部管理制度严格履行审批程序；5、本人及本人附属企业不得以任何方式影响公司的独立性，保证公司资产完整、人员独立、财务独立、机构独立和业务独立。6、浙江超达经编有限公司设立至股份改制以来各项关联交易系公司生产经营过程中正常发生的，定价依据和定价方式符合市场规律，遵循了自愿平等、诚实信用、公平公正原则，未对公司正常生产经营造成影响。如违反前述承诺，本人同意接受如下处理：若因未履行承诺事项而获得收入的，所得的收入归公司所有，并在获得收入的 5 日内将前述收入付至公司指定账户；若因未履行承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，则依法赔偿公司或者其他投资者的相关损失。特此承诺！”	正 在 履 行 中
董监高	2021 年 3 月 16 日	-	其他	其 他 承 诺	关于竞业禁止的声明“本人作为浙江超达新材料有限公司的核心技术人员，就以下事项作出确认：一、本人不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形；二、本人不存在有关竞业禁止事项的纠纷或潜在纠	正 在 履 行 中

					纷；三、本人不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。”	
实际控制人或控股股东	2021年3月16日	-	其他	其他承诺	关于银行贷款受托支付相关事项的承诺函章宝阳、章炜于2021年6月10日出具了《关于银行贷款受托支付相关事项的承诺函》：“如应有权部门要求或决定，公司因通过海宁巨邦经编有限公司代收银行借款的行为须承担任何罚款或损失，将由本人连带足额补偿公司。因此发生的支出或所受损失，且毋庸公司支付任何对价”。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行保证金	质押	2,000.00	0.00%	ETC 保证金受限
固定资产	房屋建筑物	抵押	12,404,936.64	2.30%	用于银行借款
无形资产	土地使用权	抵押	36,940,754.96	6.84%	用于银行借款
总计	-	-	49,347,691.60	9.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，本公司以房屋建筑物及土地使用权作为抵押，在工商银行海宁支行取得借款 20,000,000 元；在农业银行海宁市支行取得借款 17,900,000 元，在杭州银行海宁市支行取得借款 19,436,200 元。以上抵押事项，用于支持公司经营发展需要，用于补充公司的流动资金，有利于改善公司的财务状况，对公司日常性经营产生积极的影响，符合公司和全体股东的利益。公司将会规范使用信贷资金，并按期归还贷款，保证相关资产的安全性。

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	无限售股份总数	13,216,250.00	24.56%	3,964,875.00	17,181,125.00	24.56%
	其中：控股股东、实际控	12,500,000.00	23.23%	3,750,000.00	16,250,000.00	23.23%

件股份	制人					
	董事、监事、高管	716,250.00	1.33%	214,875.00	931,125.00	1.33%
	核心员工	0.00	0.00%		0.00	0%
有限 售条 件股 份	有限售股份总数	40,598,750.00	75.44%	12,179,625.00	52,778,375.00	75.44%
	其中：控股股东、实际控制人	37,500,000.00	69.68%	11,250,000.00	48,750,000.00	69.68%
	董事、监事、高管	2,148,750.00	3.99%	644,625.00	2,793,375.00	3.99%
	核心员工	0.00	0.00%		0.00	0%
总股本		53,815,000.00	-	16,144,500.00	69,959,500.00	-
普通股股东人数		9				

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	章宝阳	50,000,000	15,000,000	65,000,000	92.91%	48,750,000	16,250,000	0	0
2	杨建光	1,000,000	300,000	1,300,000	1.86%	975,000	325,000	0	0
3	海宁嘉超企业管理合	950,000	285,000	1,235,000	1.77%	1,235,000	0	0	0

	伙企业(有限合伙)								
4	黄振明	510,000	153,000	663,000	0.95%	497,250	165,750	0	0
5	徐迪飞	510,000	153,000	663,000	0.95%	497,250	165,750	0	0
6	朱建发	300,000	90,000	390,000	0.56%	292,500	97,500	0	0
7	夏振州	255,000	76,500	331,500	0.47%	248,625	82,875	0	0
8	王莎	170,000	51,000	221,000	0.32%	165,750	55,250	0	0
9	陆群峰	120,000	36,000	156,000	0.22%	117,000	39,000	0	0
合计		53,815,000	16,144,500	69,959,500	100%	52,778,375	17,181,125	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：

序号	姓名	关联关系
1	杨建光	公司控股股东、实际控制人章宝阳妹妹的配偶，系公司股东、董事、副总经理
2	朱建发	公司控股股东、实际控制人章宝阳配偶的妹夫，系公司监事
3	徐迪飞	公司控股股东、实际控制人章宝阳姐姐之子，系公司董事

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

第一大股东章宝阳直接持有公司 65,000,000 股股份，持股比例为 92.91%。章宝阳现担任公司董事长，实

际参与公司具体经营，在公司决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响，且依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司的控股股东，个人简介情况如下：

章宝阳，男，1965年生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1984年11月至1992年7月在红旗经编针织厂（1985年6月更名为浙江工艺毛绒厂海宁分厂，1990年9月更名为海宁锦达针织实业总公司）从事工艺技术外协工作；1992年8月至1997年3月在桐乡市帆鸟经编厂任生产技术副厂长；1997年4月与朱利平投资设立海宁市超达经编有限责任公司（浙江超达经编有限公司前身），至2010年10月任海宁市超达经编有限责任公司（浙江超达经编有限公司前身）董事长；2010年11月至2014年3月任海宁市超达经编有限责任公司（浙江超达经编有限公司前身）执行董事；2014年3月至2020年12月任浙江超达经编有限公司执行董事；2020年12月至今任浙江超达新材料股份有限公司董事长；2003年10月至2010年2月，任海宁市超达纺织复合材料有限责任公司（浙江超达新材料有限公司前身）董事长；2010年2月至2015年9月，任海宁市超达纺织复合材料有限责任公司（浙江超达新材料有限公司前身）执行董事兼经理；2015年9月至2018年1月，任浙江超达新材料有限公司执行董事兼总经理；2006年8月至2009年6月，任浙江太阳谷能源应用科技有限公司董事长。2010年6月至2013年4月，任浙江万源光能源科技有限公司董事；2013年4月至2019年6月，任浙江万源光能源科技有限公司监事；2010年10月至2014年2月，任青海鑫诺光电科技有限公司高级管理人员；2011年5月至2013年8月，任海宁市超达纬编有限公司法定代表人；2013年6月至2021年2月，任海宁市超达纺织品有限公司经理兼执行董事；2014年4月至2021年1月，任海宁民间融资服务中心有限公司董事；2014年11月至2017年11月，任海宁市新万年染整有限公司董事兼总经理；2017年11月至今，任海宁市新万年染整有限公司监事；2017年4月至2021年2月，任海宁宏达小额贷款股份有限公司董事；2018年8月至2021年7月，任浙江物产经编供应链有限公司董事，2020年12月至今，任浙江超达新材料股份有限公司董事长。

（二）实际控制人情况

章宝阳直接持有公司92.91%的股份，为公司控股股东、实际控制人。同时，章炜系章宝阳之子，任公司副董事长、总经理职务，且与章宝阳签订一致行动协议，也为公司的实际控制人。章宝阳、章炜父子能够对超达新材的股东大会、董事会决策产生实质性影响，进而实际支配超达新材的公司行为，决定公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免。

章宝阳个人简介详见本节“二、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”；章炜个人简介情况如下：

章炜，男，1991年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年8月至2014年11月，任海宁市新万年染整有限公司董事；2015年8月至2020年12月，任浙江超达经编有限公司副总经理；2019年8月15日至今，任海宁超达控股有限公司任经理兼执行董事；2020年12月至今，任浙江超达新材料股份有限公司总经理，同时担任副董事长。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 6 月 22 日	0	0	3
合计	0	0	3

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2024 年 6 月 7 日召开第二届董事会第八次会议审议通过《关于调整公司 2023 年度利润分配方案的议案》，上述议案于 2024 年 6 月 22 日经 2024 年第六次临时股东大会审议通过。公司于 2024 年 6 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《2023 年年度权益分派实施公告》，以 2024 年 7 月 3 日为权益分派权益登记日，委托中国结算北京分公司代派实施年度权益分派事项。上述所送（转）股于 2024 年 7 月 4 日直接记入股东证券账户。

(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	7.2	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
章宝阳	董事长	男	1965 年 4 月	2023 年 12 月 22 日	2026 年 12 月 21 日	50,000,000	15,000,000	65,000,000	92.91%
章炜	副董事长、总经理	男	1991 年 2 月	2023 年 12 月 22 日	2026 年 12 月 21 日	0	0	0	0.00%
杨建光	董事、副总经理	男	1970 年 4 月	2023 年 12 月 22 日	2026 年 12 月 21 日	1,000,000	300,000	1,300,000	1.86%
黄振明	董事	男	1974 年 10 月	2023 年 12 月 22 日	2026 年 12 月 21 日	510,000	153,000	663,000	0.95%
徐迪飞	董事	男	1983 年 8 月	2023 年 12 月 22 日	2026 年 12 月 21 日	510,000	153,000	663,000	0.95%
夏振州	董秘、财务负责人	男	1970 年 10 月	2023 年 12 月 22 日	2026 年 12 月 21 日	255,000	76,500	331,500	0.47%
王莎	监事	女	1986 年 1 月	2023 年 12 月 22 日	2026 年 12 月 21 日	170,000	51,000	221,000	0.32%
朱建发	监事	男	1968 年 10 月	2023 年 12 月 22 日	2026 年 12 月 21 日	300,000	90,000	390,000	0.56%
陆群峰	监事	女	1980 年 2 月	2023 年 12 月 22 日	2026 年 12 月 21 日	120,000	36,000	156,000	0.22%

				日	日				
--	--	--	--	---	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

序号	姓名	关联关系
1	章炜	公司实际控制人章宝阳之子，系公司副董事长、总经理
2	杨建光	公司实际控制人妹妹的配偶，系公司董事、副总经理
3	朱建发	公司实际控制人配偶的妹夫，系公司监事
4	徐迪飞	公司实际控制人姐姐之子，系公司董事

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	16	7		23
生产人员	232		8	224
销售人员	14			14
技术人员	41	14		55
财务人员	6			6
行政人员	31	1		32
员工总计	340	22	8	354

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	14	14
专科	18	24
专科以下	308	316

员工总计	340	354
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 人才引进： 公司历来重视人才引进，有针对性招聘优秀应届毕业生和专业性人才，并提供与自身价值相适应的待遇、职位和多元化的晋升通道。 2. 员工培训： 公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培训项目，全面加强员工培训，包括新员工入职培训，新员工公司文化理念培训，不断提高公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司发展目标的实现提供坚实的技术和基础的保障。 3. 员工薪酬政策： 公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、事业、生育的社会保险和住房公积金。 4. 需要公司承担的离退休员工人数： 公司执行国家和地方的社会保险制度，没有公司需要承担费用的离退休人员。
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(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宜，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

- 1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。
- 2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。
- 3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。
- 4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。
- 5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，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。

(四) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
在报告期内，公司依据全国中小企业股份转让系统的有关规定，结合公司实际情况，制订完善公司的内部管理制度，保证公司内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。	

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2025〕6258号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市上城区钱江路1366号华润大厦B座	
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	周晨	周星辰
	2年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30	

审 计 报 告

天健审〔2025〕6258号

浙江超达新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江超达新材料股份有限公司（以下简称超达新材公司）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、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了超达新材公司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，我们独立于超达新材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)、五(二)1。

超达新材公司的营业收入主要来自于针织布和工业基布的销售。2024 年度,超达新材公司的营业收入为人民币 47,468.05 万元,其中针织布业务的营业收入为人民币 26,953.50 万元,占营业收入的 56.78%;工业基布业务的营业收入为 19,526.48 万元,占营业收入的 41.14%。

由于营业收入是超达新材公司关键业绩指标之一,可能存在超达新材公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险,因此,我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认,我们实施的审计程序主要包括:

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

(2) 检查销售合同,了解主要合同条款或条件,评价收入确认方法是否适当;

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

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

(5) 结合应收账款函证,选取项目函证销售金额;

(6) 实施截止测试,检查收入是否在恰当期间确认;

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

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(八)、三(九)及五(一)2。

截至 2024 年 12 月 31 日,超达新材公司应收账款账面余额为人民币 12,403.78 万元,坏账准备为人民币 640.10 万元,账面价值为人民币 11,763.68 万元。

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

2. 审计应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

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

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

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

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

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

- (6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；
- (7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

超达新材公司治理层（以下简称治理层）负责监督超达新材公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对超达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超达新材公司不能持续经营。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周晨
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：周星辰

二〇二五年四月二十四日

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	1	89,776,608.53	101,395,883.94
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	2	117,636,803.44	112,692,156.65
应收款项融资	3	10,747,403.63	6,833,203.20
预付款项	4	6,221,507.15	16,598,466.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	1,524,898.42	263,035.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	45,058,744.75	41,668,847.04
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	7	135,790.98	154,685.53

流动资产合计		271, 101, 756. 90	279, 606, 277. 69
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	8	20, 672, 104. 05	20, 522, 805. 44
投资性房地产			
固定资产	9	101, 194, 421. 57	100, 147, 291. 10
在建工程	10	57, 728, 762. 34	6, 306, 427. 75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	11	56, 419, 329. 99	4, 568, 010. 44
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	12	43, 877. 86	149, 184. 82
递延所得税资产	13	1, 476, 564. 95	1, 360, 229. 89
其他非流动资产	14	31, 211, 504. 90	3, 000, 000. 00
非流动资产合计		268, 746, 565. 66	136, 053, 949. 44
资产总计		539, 848, 322. 56	415, 660, 227. 13
流动负债：			
短期借款	16	15, 013, 444. 45	300, 000. 00
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	17		34, 500, 000. 00
应付账款	18	50, 578, 161. 71	16, 109, 139. 65
预收款项	19	196, 701. 86	250, 858. 95
合同负债	20	895, 115. 80	1, 179, 284. 18
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	21	8, 255, 498. 13	8, 119, 649. 84
应交税费	22	3, 338, 784. 03	2, 389, 768. 56
其他应付款	23	10, 662, 837. 72	10, 066, 580. 00
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	24	1,201,100.00	
其他流动负债	25	30,935.40	34,501.16
流动负债合计		90,172,579.10	72,949,782.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	26	56,183,407.11	
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	27	1,835,050.55	1,802,437.41
递延所得税负债	13	2,862,310.44	3,199,922.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,880,768.10	5,002,360.08
负债合计		151,053,347.20	77,952,142.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	28	69,959,500.00	53,815,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	29	201,871,469.82	217,604,303.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30	20,230,800.55	15,163,278.15
一般风险准备			
未分配利润	31	96,733,204.99	51,125,503.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		388,794,975.36	337,708,084.71
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		388,794,975.36	337,708,084.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		539,848,322.56	415,660,227.13

法定代表人：章宝阳

主管会计工作负责人：夏振州

会计机构负责人：曹郢族

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		474,680,483.19	456,423,305.62
其中：营业收入	1	474,680,483.19	456,423,305.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		420,763,559.25	403,647,649.48
其中：营业成本	1	387,119,962.54	369,341,105.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	1,541,988.84	2,423,580.95
销售费用	3	4,824,356.02	4,801,897.93
管理费用	4	14,188,940.86	14,566,462.07
研发费用	5	16,720,477.33	16,059,094.78
财务费用	6	-3,632,166.34	-3,544,491.48
其中：利息费用	6	510,663.44	12,877.91
利息收入	6	3,456,594.69	1,560,498.29
加：其他收益	7	2,227,526.33	2,297,990.10
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,886,599.16	3,213,788.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	149,298.61	1,976,326.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-475,756.96	-1,543,092.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-1,271,983.06	-910,314.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	210,150.40	9,604.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,642,758.42	57,819,958.73
加：营业外收入	13	4,743.05	5,776,458.37
减：营业外支出	14	119,313.13	125,164.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,528,188.34	63,471,252.58
减：所得税费用	15	5,852,964.36	6,828,274.36

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,675,223.98	56,642,978.22
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）		50,675,223.98	56,642,978.22
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）		50,675,223.98	56,642,978.22
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		50,675,223.98	56,642,978.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		50,675,223.98	56,642,978.22
（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）		0.72	0.82
（二）稀释每股收益（元/股）		0.72	0.82

法定代表人：章宝阳

主管会计工作负责人：夏振州

会计机构负责人：曹郢族

（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		234,573,117.38	210,567,407.70

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		3,603,252.32	323,324.75
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	37,421,888.15	41,911,223.11
经营活动现金流入小计		275,598,257.85	252,801,955.56
购买商品、接受劳务支付的现金		149,515,749.05	101,457,776.97
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		38,889,920.43	36,370,510.75
支付的各项税费		6,918,676.44	12,817,770.47
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	26,168,035.65	42,847,059.14
经营活动现金流出小计		221,492,381.57	193,493,117.33
经营活动产生的现金流量净额		54,105,876.28	59,308,838.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,986,800.47
取得投资收益收到的现金		1,800,000.00	3,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		399,000.00	128,000.00
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	2(3)	26,586,599.16	312,442,308.30
投资活动现金流入小计		28,785,599.16	318,557,108.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1	128,073,239.70	24,058,050.52
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	2(4)	26,000,000.00	250,000,000.00
投资活动现金流出小计		154,073,239.70	274,058,050.52
投资活动产生的现金流量净额		-125,287,640.54	44,499,058.25
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			5,738,000.00
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		72,536,200.00	300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		72,536,200.00	6,038,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		537,450.71	43,065,134.58
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	2(5)		100,000.00
筹资活动现金流出小计		1,037,450.71	43,465,134.58
筹资活动产生的现金流量净额		71,498,749.29	-37,427,134.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		863,739.56	2,154,911.83
五、现金及现金等价物净增加额		1,180,724.59	68,535,673.73
加：期初现金及现金等价物余额		88,593,883.94	20,058,210.21
六、期末现金及现金等价物余额		89,774,608.53	88,593,883.94

法定代表人：章宝阳

主管会计工作负责人：夏振州

会计机构负责人：曹郢族

(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	53,815,000.00				217,604,303.15				15,163,278.15		51,125,503.41		337,708,084.71
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	53,815,000.00				217,604,303.15				15,163,278.15		51,125,503.41		337,708,084.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,144,500.00				-15,732,833.33				5,067,522.40		45,607,701.58		51,086,890.65
（一）综合收益总额											50,675,223.98		50,675,223.98
（二）所有者投入和减少资本					411,666.67								411,666.67
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					411,666.67								411,666.67

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								5,067,522.40		-5,067,522.40			
1. 提取盈余公积								5,067,522.40		-5,067,522.40			
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	16,144,500.00				-16,144,500.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	16,144,500.00				-16,144,500.00								
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	69,959,500.00				201,871,469.82			20,230,800.55		96,733,204.99		388,794,975.36	

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	52,865,000.00				212,773,420.55				9,498,980.33		43,198,823.01		318,336,223.89
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	52,865,000.00				212,773,420.55				9,498,980.33		43,198,823.01		318,336,223.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	950,000.00				4,830,882.60				5,664,297.82		7,926,680.40		19,371,860.82
（一）综合收益总额											56,642,978.22		56,642,978.22
（二）所有者投入和减少资本	950,000.00				4,830,882.60								5,780,882.60
1. 股东投入的普通股	950,000.00				4,693,660.38								5,643,660.38
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					137,222.22								137,222.22
4. 其他													

(三) 利润分配									5,664,297.82		-48,716,297.82		-43,052,000.00
1. 提取盈余公积									5,664,297.82		-5,664,297.82		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-43,052,000.00		-43,052,000.00
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	53,815,000.00				217,604,303.15				15,163,278.15		51,125,503.41		337,708,084.71

法定代表人：章宝阳

主管会计工作负责人：夏振州

会计机构负责人：曹郢族

浙江超达新材料股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江超达新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由章宝阳、杨建光作为发起人在原浙江超达经编有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，于 2020 年 12 月 29 日在嘉兴市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省海宁市。公司现持有统一社会信用代码为 913304811467752040 的营业执照，注册资本 6,995.95 万元，股份总数 6,995.95 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 5,277.84 万股；无限售条件的流通股份 1,718.11 万股。公司股票已于 2021 年 9 月 3 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属制造行业。主要经营活动为针织布和工业基布的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 24 日第二届董事会第十三次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	单项金额超过资产总额 0.5%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务折算

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

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

报价；

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

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

5. 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（九）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账 龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账 龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收出口退税款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

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

（十一）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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

（十二）在建工程

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

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

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、管理软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
-----	------------	------

土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 40-50 年	直线法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

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

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

(2) 直接投入费用

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

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

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

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的土地使用权、管理软件的摊销费用。

(5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(6) 其他费用

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使

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

(十五) 部分长期资产减值

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

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

(十六) 长期待摊费用

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

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其

中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十八) 预计负债

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

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

(十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十) 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售针织布和工业基布，属于在某一时刻履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关并取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十一) 合同取得成本、合同履约成本

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

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

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

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

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

在转回日的账面价值。

（二十二）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十三）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

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

(二十五) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 分部报告

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

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

(二十七) 重要会计政策和会计估计变更

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

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

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	实际占用的土地面积计征	6 元/m ² /年
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

[注]公司销售产品收入按 13%的税率计缴，出口货物享受“免、抵、退”税政策，出口退税率为 13%；公司租赁收入按 13%的税率计缴

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案公示的通知》，公司已通过高新技术企业认证复审，并取得编号为 GR202233000764 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2022 年度至 2024 年度，有效期内减按 15%的税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	89,774,508.50	88,593,783.91
其他货币资金	2,100.03	12,802,100.03
合 计	89,776,608.53	101,395,883.94

(2) 其他说明

其他货币资金期末余额系存出投资款 2,100.03 元。

2. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

1 年以内	123,649,788.89	117,441,427.16
1-2 年	6,427.51	1,200,666.58
2-3 年	225,584.68	185,970.55
3-4 年	155,970.55	
账面余额合计	124,037,771.63	118,828,064.29
减：坏账准备	6,400,968.19	6,135,907.64
账面价值合计	117,636,803.44	112,692,156.65

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	118,417.23	0.10	118,417.23	100.00	
按组合计提坏账准备	123,919,354.40	99.90	6,282,550.96	5.07	117,636,803.44
合 计	124,037,771.63	100.00	6,400,968.19	5.16	117,636,803.44

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	118,417.23	0.10	118,417.23	100.00	
按组合计提坏账准备	118,709,647.06	99.90	6,017,490.41	5.07	112,692,156.65
合 计	118,828,064.29	100.00	6,135,907.64	5.16	112,692,156.65

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	123,649,788.89	6,182,489.44	5.00
1-2 年	6,427.51	642.75	10.00
2-3 年	107,167.45	21,433.49	20.00
3-4 年	155,970.55	77,985.28	50.00
小 计	123,919,354.40	6,282,550.96	5.07

(3) 坏账准备变动情况

项	期初数	本期变动金额	期末数
---	-----	--------	-----

目		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	118,417.23					118,417.23
按组合计提坏账准备	6,017,490.41	454,506.96		283,363.41	93,917.00	6,282,550.96
合 计	6,135,907.64	454,506.96		283,363.41	93,917.00	6,400,968.19

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	283,363.41

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
福建思嘉环保材料科技有限公司[注 1]	12,256,310.23	9.88	612,815.51
浙江盖亚纺织有限公司[注 2]	6,083,997.88	4.91	304,199.89
无锡市梓鸿纺织品有限公司	5,698,965.81	4.59	284,948.29
海宁市锐驰纺织品有限公司	4,582,466.65	3.69	229,123.33
浙江宇立新材料有限公司	3,767,300.10	3.04	188,365.01
小 计	32,389,040.67	26.11	1,619,452.03

[注 1] 思嘉环保材料科技（上海）有限公司与福建思嘉新材料科技有限公司系福建思嘉环保材料科技有限公司控股子公司，故合并披露为福建思嘉环保材料科技有限公司

[注 2] 江苏盖亚高分子新材料有限公司系浙江盖亚纺织有限公司控股子公司，故合并披露为浙江盖亚纺织有限公司

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,747,403.63	6,833,203.20
合 计	10,747,403.63	6,833,203.20

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	10,747,403.63	100.00			10,747,403.63

其中：银行承兑汇票	10,747,403.63	100.00			10,747,403.63
合 计	10,747,403.63	100.00			10,747,403.63

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	6,833,203.20	100.00			6,833,203.20
其中：银行承兑汇票	6,833,203.20	100.00			6,833,203.20
合 计	6,833,203.20	100.00			6,833,203.20

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	10,747,403.63		
小 计	10,747,403.63		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	117,653,672.92
小 计	117,653,672.92

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

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	6,221,507.15	100.00		6,221,507.15	16,598,466.27	100.00		16,598,466.27
合 计	6,221,507.15	100.00		6,221,507.15	16,598,466.27	100.00		16,598,466.27

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例(%)
福建百宏聚纤科技实业有限公司	2,272,895.96	36.53
浙江古纤道绿色纤维有限公司	1,173,148.64	18.86

江苏恒力化纤股份有限公司[注]	808,512.56	13.00
福建艾尼隆电子商务有限公司	659,266.40	10.60
上海瑞善氨纶有限公司	287,142.17	4.62
小 计	5,200,965.73	83.60

[注]江苏恒科新材料有限公司系江苏恒力化纤股份有限公司控股子公司，故合并披露为江苏恒力化纤股份有限公司

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收出口退税	1,121,148.42	263,035.06
应收暂付款	425,000.00	
账面余额合计	1,546,148.42	263,035.06
减：坏账准备	21,250.00	
账面价值合计	1,524,898.42	263,035.06

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,546,148.42	263,035.06
账面余额合计	1,546,148.42	263,035.06
减：坏账准备	21,250.00	
账面价值合计	1,524,898.42	263,035.06

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,546,148.42	100.00	21,250.00	1.37	1,524,898.42
合 计	1,546,148.42	100.00	21,250.00	1.37	1,524,898.42

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按组合计提坏账准备	263,035.06	100.00			263,035.06
合 计	263,035.06	100.00			263,035.06

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收出口退税款组合	1,121,148.42		
账龄组合	425,000.00	21,250.00	5.00
其中：1 年以内	425,000.00	21,250.00	5.00
小 计	1,546,148.42	21,250.00	1.37

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数				
期初数在本期				
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	21,250.00			21,250.00
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	21,250.00			21,250.00
期末坏账准备计提比例(%)	1.37			1.37

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
出口退税	应收出口退税	1,121,148.42	1 年以内	72.51	
卡尔迈耶（中国）有限公司	应收暂付款	360,000.00	1 年以内	23.28	18,000.00
天津虹致新材料有限公司	应收暂付款	50,000.00	1 年以内	3.23	2,500.00

王必乾	应收暂付款	15,000.00	1 年以内	0.97	750.00
小 计		1,546,148.42		100.00	21,250.00

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,854,651.45	99,810.64	4,754,840.81	6,323,487.90	234,389.94	6,089,097.96
在产品	9,142,327.86		9,142,327.86	9,055,359.23		9,055,359.23
库存商品	26,375,474.46	1,507,936.93	24,867,537.53	20,178,436.93	895,464.23	19,282,972.70
发出商品	2,453,817.18		2,453,817.18	1,525,430.15		1,525,430.15
委托加工物资	3,840,221.37		3,840,221.37	5,715,987.00		5,715,987.00
合 计	46,666,492.32	1,607,747.57	45,058,744.75	42,798,701.21	1,129,854.17	41,668,847.04

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	234,389.94	21,154.55		155,733.85		99,810.64
库存商品	895,464.23	1,250,828.51		638,355.81		1,507,936.93
合 计	1,129,854.17	1,271,983.06		794,089.66		1,607,747.57

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或售出
库存商品、委托加工物资、发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或售出

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价	账面余额	减值准备	账面价

			值			值
待摊费用	135,790.98		135,790.98	143,039.23		143,039.23
待抵扣增值税				11,646.30		11,646.30
合 计	135,790.98		135,790.98	154,685.53		154,685.53

8. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,672,104.05	20,522,805.44
其中：股权投资	20,672,104.05	20,522,805.44
合 计	20,672,104.05	20,522,805.44

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	34,002,656.12	225,418,981.94	7,973,546.49	5,399,755.98	272,794,940.53
本期增加金额		16,786,234.08	624,336.28	9,484.83	17,420,055.19
购 置		1,365,761.53	624,336.28	9,484.83	1,999,582.64
在建工程转入		15,420,472.55			15,420,472.55
本期减少金额		166,666.65	2,587,525.07		2,754,191.72
处置或报废		166,666.65	2,587,525.07		2,754,191.72
期末数	34,002,656.12	242,038,549.37	6,010,357.70	5,409,240.81	287,460,804.00
累计折旧					
期初数	20,042,141.34	140,644,135.69	7,450,507.55	4,510,864.85	172,647,649.43
本期增加金额	1,308,593.32	14,142,570.95	293,098.49	485,715.01	16,229,977.77
计 提	1,308,593.32	14,142,570.95	293,098.49	485,715.01	16,229,977.77
本期减少金额		29,677.16	2,581,567.61		2,611,244.77
处置或报废		29,677.16	2,581,567.61		2,611,244.77
期末数	21,350,734.66	154,757,029.48	5,162,038.43	4,996,579.86	186,266,382.43
账面价值					

期末账面价值	12,651,921.46	87,281,519.89	848,319.27	412,660.95	101,194,421.57
期初账面价值	13,960,514.78	84,774,846.25	523,038.94	888,891.13	100,147,291.10

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
专用设备	706,062.01
小 计	706,062.01

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
丰收路厂区成品仓库	37,336.08	房屋竣工时未及时办理产权证书，后因建筑规范政策变更，导致房屋不符合现有建筑规范，无法办理产权证书
小 计	37,336.08	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年新增 9000 吨高档织物料建设项	32,586,738.24		32,586,738.24			
年产 13000 万平方米气膜用材料项目	25,142,024.10		25,142,024.10			
零星工程				6,306,427.75		6,306,427.75
合 计	57,728,762.34		57,728,762.34	6,306,427.75		6,306,427.75

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年新增 9000 吨高档织物料建设项	12,656		32,586,738			32,586,738.24
年产 13000 万平方米气膜用材料项目	17,952		30,063,767	4,921,743		25,142,024.10
零星工程		6,306,427	4,192,301	10,498,729		
小 计		6,306,427.75	66,842,807.14	15,420,472		57,728,762.34

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年新增 9000 吨高档织物料建设项	28.65	35.00	88,538.83	88,538.83	2.65-3.00	自筹、银行贷款
年产 13000 万平方米气膜用材料项目	18.71	25.00				自筹
零星工程						自筹

小 计			88,538.83	88,538.83		
-----	--	--	-----------	-----------	--	--

11. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	6,212,107.57	1,757,723.91	7,969,831.48
本期增加金额	53,214,781.06		53,214,781.06
购 置	53,214,781.06		53,214,781.06
本期减少金额			
期末数	59,426,888.63	1,757,723.91	61,184,612.54
累计摊销			
期初数	2,844,547.58	557,273.46	3,401,821.04
本期增加金额	1,187,689.23	175,772.28	1,363,461.51
计 提	1,187,689.23	175,772.28	1,363,461.51
本期减少金额			
期末数	4,032,236.81	733,045.74	4,765,282.55
账面价值			
期末账面价值	55,394,651.82	1,024,678.17	56,419,329.99
期初账面价值	3,367,559.99	1,200,450.45	4,568,010.44

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
停车位改造	149,184.82		105,306.96		43,877.86
合 计	149,184.82		105,306.96		43,877.86

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,008,715.76	1,201,307.37	7,265,761.81	1,089,864.28

递延收益	1,835,050.55	275,257.58	1,802,437.41	270,365.61
合 计	9,843,766.31	1,476,564.95	9,068,199.22	1,360,229.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产支出可一次性税前扣除部分	14,168,747.10	2,125,312.07	16,568,793.95	2,485,319.09
其他非流动金融资产公允价值变动	4,913,322.49	736,998.37	4,764,023.88	714,603.58
合 计	19,082,069.59	2,862,310.44	21,332,817.83	3,199,922.67

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	21,250.00	
合 计	21,250.00	

14. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	28,366,266.49		28,366,266.49			
预付信息化建设款	2,229,962.26		2,229,962.26			
抵债房产	615,276.15		615,276.15			
预付土地购置款				3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	31,211,504.90		31,211,504.90	3,000,000.00		3,000,000.00

15. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	2,000.00	2,000.00	质押	ETC 保证金受限
固定资产	32,399,834.81	12,404,936.64	抵押	用于银行借款
无形资产	40,699,889.71	36,940,754.96	抵押	用于银行借款
合 计	73,101,724.52	49,347,691.60		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
-----	--------	--------	------	------

货币资金	12,802,000.00	12,802,000.00	质押	其中 2,000.00 元系ETC保证金， 剩余系银行承兑汇票保证金
固定资产	32,399,834.81	13,688,297.40	抵押	用于银行借款、开具银行承兑汇 票
无形资产	6,212,107.57	3,367,559.99	抵押	用于银行借款、开具银行承兑汇 票
合 计	51,413,942.38	29,857,857.39		

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	10,008,555.56	
信用借款	5,004,888.89	
抵押借款		300,000.00
合 计	15,013,444.45	300,000.00

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		34,500,000.00
合 计		34,500,000.00

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款及加工费	20,989,089.74	15,362,371.39
工程设备及土地购置款	29,196,661.10	259,230.11
费用款	392,410.87	487,538.15
合 计	50,578,161.71	16,109,139.65

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货 款	196,701.86	250,858.95
合 计	196,701.86	250,858.95

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

货 款	895,115.80	1,179,284.18
合 计	895,115.80	1,179,284.18

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,727,273.63	36,379,290.84	36,079,119.08	8,027,445.39
离职后福利—设定提存计划	392,376.21	2,643,552.39	2,807,875.86	228,052.74
合 计	8,119,649.84	39,022,843.23	38,886,994.94	8,255,498.13

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,292,338.57	33,046,274.48	32,790,628.92	7,547,984.13
职工福利费		1,008,651.92	1,008,651.92	
社会保险费	138,941.10	1,690,800.44	1,679,669.28	150,072.26
其中：医疗保险费	117,290.52	1,483,875.23	1,468,748.03	132,417.72
工伤保险费	21,650.58	206,925.21	210,921.25	17,654.54
住房公积金	24,145.00	298,740.00	297,240.00	25,645.00
工会经费和职工教育经费	271,848.96	334,824.00	302,928.96	303,744.00
小 计	7,727,273.63	36,379,290.84	36,079,119.08	8,027,445.39

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	378,845.18	2,556,935.48	2,715,084.46	220,696.20
失业保险费	13,531.03	86,616.91	92,791.40	7,356.54
小 计	392,376.21	2,643,552.39	2,807,875.86	228,052.74

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	2,469,008.25	1,606,170.51
房产税	367,502.52	367,502.45
土地使用税	326,592.00	225,894.00

印花税	63,895.77	66,491.65
残疾人保障金	60,030.00	43,884.00
城市维护建设税		31,328.70
教育费附加	18,632.53	19,833.73
地方教育附加	15,036.51	13,222.49
代扣代缴个人所得税	18,086.45	15,441.03
合 计	3,338,784.03	2,389,768.56

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	10,042,837.72	10,006,580.00
押金及保证金	560,000.00	60,000.00
已结算尚未支付的经营费用	60,000.00	
合 计	10,662,837.72	10,066,580.00

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,201,100.00	
合 计	1,201,100.00	

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	30,935.40	34,501.16
合 计	30,935.40	34,501.16

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	26,823,604.16	
抵押及保证借款	19,451,937.95	
抵押及信用借款	9,907,865.00	

合 计	56,183,407.11	
-----	---------------	--

27. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,802,437.41	343,100.00	310,486.86	1,835,050.55	与资产相关的政府补助
合 计	1,802,437.41	343,100.00	310,486.86	1,835,050.55	

28. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,815,000			16,144,500		16,144,500	69,959,500

(2) 其他说明

根据公司 2024 年 6 月 7 日第二届董事会第八次会议和 2024 年 6 月 22 日第六次临时股东大会决议通过的《关于调整公司 2023 年度利润分配方案的议案》，公司以总股本 53,815,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 16,144,500 股，每股面值人民币 1 元，转增后股本为 69,959,500.00 元。本次转增业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并由其出具《验资报告》（天健验（2024）312 号）。

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	217,467,080.93		16,144,500.00	201,322,580.93
其他资本公积	137,222.22	411,666.67		548,888.89
合 计	217,604,303.15	411,666.67	16,144,500.00	201,871,469.82

(2) 其他说明

1) 公司本期资本公积转增股本，资本溢价（股本溢价）相应减少 16,144,500.00 元，详见本财务报表附注五(一)28 之说明。

2) 公司根据 2023 年员工持股计划确认股份支付费用 411,666.67 元，相应增加资本公积（其他资本公积），详见本财务报表附注十一之说明。

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,163,278.15	5,067,522.40		20,230,800.55
合 计	15,163,278.15	5,067,522.40		20,230,800.55

(2) 其他说明

根据公司章程规定，按公司 2024 年度实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 5,067,522.40 元。

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	51,125,503.41	43,198,823.01
加：本期实现的净利润	50,675,223.98	56,642,978.22
减：提取法定盈余公积	5,067,522.40	5,664,297.82
应付普通股股利		43,052,000.00
期末未分配利润	96,733,204.99	51,125,503.41

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	464,799,790.54	380,573,954.98	446,022,229.35	362,934,171.81
其他业务收入	9,880,692.65	6,546,007.56	10,401,076.27	6,406,933.42
合 计	474,680,483.19	387,119,962.54	456,423,305.62	369,341,105.23
其中：与客户之间的合同产生的收入	474,627,385.84	387,029,166.10	456,370,208.27	369,303,273.38

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
针织布产品	269,535,010.79	218,842,940.14	253,197,944.92	203,611,601.90
工业基布产品	195,264,779.75	161,731,014.84	192,824,284.43	159,322,569.91
其 他	9,827,595.30	6,455,211.12	10,347,978.92	6,369,101.57
小 计	474,627,385.84	387,029,166.10	456,370,208.27	369,303,273.38

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境 内	398,784,541.16	328,793,986.47	382,202,707.20	315,341,579.76
境 外	75,842,844.68	58,235,179.63	74,167,501.07	53,961,693.62
小 计	474,627,385.84	387,029,166.10	456,370,208.27	369,303,273.38

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	474,627,385.84	456,370,208.27
小 计	474,627,385.84	456,370,208.27

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,179,284.18 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	318,524.76	874,074.71
教育费附加	154,586.01	381,383.04
地方教育附加	105,672.16	257,656.53
土地使用税	326,592.00	225,894.00
房产税	367,502.43	367,502.43
印花税	260,670.34	303,289.20
车船税	8,441.04	13,781.04
合 计	1,541,988.84	2,423,580.95

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,947,300.18	3,124,615.00
销售业务费	767,588.32	809,112.47
市场推广宣传费	632,476.07	476,620.73
业务招待费	329,839.79	224,163.59
股份支付	13,000.00	4,333.33
其 他	134,151.66	163,052.81

合 计	4,824,356.02	4,801,897.93
-----	--------------	--------------

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,769,669.20	8,853,032.55
折旧摊销	1,746,232.80	908,434.38
中介机构服务费	1,191,319.93	2,398,357.91
办公经费	1,165,293.08	1,070,290.08
业务招待费	775,265.41	751,762.35
差旅费	101,411.07	179,481.28
股份支付	130,000.00	43,333.33
其 他	309,749.37	361,770.19
合 计	14,188,940.86	14,566,462.07

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	10,075,030.40	9,414,495.71
职工薪酬	4,734,325.43	4,632,585.14
折旧摊销	1,664,483.22	1,350,476.70
其 他	246,638.28	661,537.23
合 计	16,720,477.33	16,059,094.78

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	510,663.44	12,877.91
减：利息收入	3,456,594.69	1,560,498.29
汇兑损益	-863,739.56	-2,154,911.83
手续费	177,504.47	158,040.73
合 计	-3,632,166.34	-3,544,491.48

7. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	1,133,042.47	491,037.90	1,133,042.47
与资产相关的政府补助	310,486.86	304,353.67	
增值税加计抵减	673,111.25	1,133,152.98	
代扣个人所得税手续费返还	11,435.75	369,445.55	
其 他	99,450.00		
合 计	2,227,526.33	2,297,990.10	1,133,042.47

(2) 其他说明

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），公司作为先进制造业企业，享受按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额的税收优惠，政策有效期间为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。本期抵减增值税 673,111.25 元。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	86,599.16	213,788.53
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,800,000.00	3,000,000.00
合 计	1,886,599.16	3,213,788.53

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	149,298.61	1,976,326.82
其中：理财产品产生的公允价值变动收益		117,952.53
股权投资产生的公允价值变动收益	149,298.61	1,858,374.29
合 计	149,298.61	1,976,326.82

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-475,756.96	-1,543,092.54
合 计	-475,756.96	-1,543,092.54

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,271,983.06	-910,314.81
合 计	-1,271,983.06	-910,314.81

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	210,150.40	9,604.49	210,150.40
合 计	210,150.40	9,604.49	210,150.40

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		5,679,900.00	
非流动资产毁损报废利得		1,600.48	
无法支付款项		49,657.89	
其 他	4,743.05	45,300.00	4,743.05
合 计	4,743.05	5,776,458.37	4,743.05

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
工伤赔偿款	97,564.02		97,564.02
对外捐赠	4,166.00		4,166.00
罚款及滞纳金	39.00	39,530.03	39.00
其 他	17,544.11	85,634.49	17,544.11
合 计	119,313.13	125,164.52	119,313.13

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	6,306,911.65	6,219,787.82

递延所得税费用	-453,947.29	608,486.54
合 计	5,852,964.36	6,828,274.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	56,528,188.34	63,471,252.58
按适用税率计算的所得税费用	8,479,228.25	9,520,687.89
调整以前期间所得税的影响		-36,847.41
非应税收入的影响	-270,000.00	-450,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	157,072.85	216,303.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	3,187.50	
研发费、残疾人工资加计扣除的影响	-2,516,524.24	-2,421,870.08
所得税费用	5,852,964.36	6,828,274.36

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建工程设备支付的现金	89,409,645.25	21,058,050.52
购置土地使用权支付的现金	38,663,594.45	3,000,000.00
合 计	128,073,239.70	24,058,050.52

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回不符合现金及现金等价物定义的票据保证金	16,100,000.00	8,850,000.00
收到应付暂收款及押金保证金等	10,042,228.63	10,110,683.48
收到来料加工材料款	6,325,486.61	14,800,000.00
收到银行存款利息	3,456,594.69	1,560,498.29
收到政府补助	1,476,142.47	6,170,937.90
其 他	21,435.75	419,103.44
合 计	37,421,888.15	41,911,223.11

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付不符合现金及现金等价物定义的票据保证金	3,300,000.00	19,852,000.00
支付应付暂收款	10,000,000.00	48,707.80
支付来料加工材料款	6,325,486.61	14,800,000.00
付现的期间费用	6,005,780.02	8,021,186.82
其 他	536,769.02	125,164.52
合 计	26,168,035.65	42,847,059.14

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到理财产品本金及收益	26,086,599.16	312,442,308.30
收到工程招标或履约保证金	500,000.00	
合 计	26,586,599.16	312,442,308.30

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付理财产品本金	26,000,000.00	250,000,000.00
合 计	26,000,000.00	250,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付定向增发费用		100,000.00
合 计		100,000.00

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	50,675,223.98	56,642,978.22
加：资产减值准备	1,271,983.06	910,314.81
信用减值准备	475,756.96	1,543,092.54
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,229,977.77	16,790,837.90
无形资产摊销	1,363,461.51	289,637.87
长期待摊费用摊销	105,306.96	157,720.63
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）	-210,150.40	-9,604.49

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-1,600.48
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-149,298.61	-1,976,326.82
财务费用（收益以“－”号填列）	-353,076.12	-2,142,033.92
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,886,599.16	-3,213,788.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-116,335.06	-28,872.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-337,612.23	637,359.06
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,661,880.77	4,242,441.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	10,993,687.88	-45,441,525.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-19,706,236.16	30,770,986.03
其 他	411,666.67	137,222.22
经营活动产生的现金流量净额	54,105,876.28	59,308,838.23
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	89,774,608.53	88,593,883.94
减：现金的期初余额	88,593,883.94	20,058,210.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,180,724.59	68,535,673.73

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	89,774,608.53	88,593,883.94
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	89,772,508.50	88,593,783.91
可随时用于支付的其他货币资金	2,100.03	100.03
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	89,774,608.53	88,593,883.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
银行存款	2,052,861.34		银行监管账户，仅可用于项目建造和设备购置支出
小 计	2,052,861.34		

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	2,000.00	12,802,000.00	ETC 保证金，不能随时支取
小 计	2,000.00	12,802,000.00	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	300,000.00	15,200,000.00	178,608.99	665,164.54		15,013,444.45
长期借款		57,336,200.00	420,593.28	372,286.17		57,384,507.11
小 计	300,000.00	72,536,200.00	599,202.27	1,037,450.71		72,397,951.56

6. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	284,200,172.13	276,622,297.50
其中：支付货款	283,101,722.13	276,622,297.50
支付固定资产等长期资产购置款	1,098,450.00	

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			70,437,682.38
其中：美元	9,485,786.49	7.1884	68,187,627.60
欧元	298,982.79	7.5257	2,250,054.78

应收账款			8,881,824.08
其中：美元	1,235,577.33	7.1884	8,881,824.08
应付账款			168,891.46
其中：美元	23,495.00	7.1884	168,891.46

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	17,958.72	10,475.92
合 计	17,958.72	10,475.92

2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
与租赁相关的总现金流出		39,150.00

(2) 公司作为出租人的经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	53,097.35	53,097.35

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	706,062.01	796,858.45
小 计	706,062.01	796,858.45

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)9之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	60,000.00	60,000.00
1-2 年	60,000.00	60,000.00
2-3 年	60,000.00	60,000.00
3-4 年	60,000.00	60,000.00
4-5 年	60,000.00	60,000.00
5 年以后	180,000.00	240,000.00

合 计	480,000.00	540,000.00
-----	------------	------------

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	10,075,030.40	9,414,495.71
职工薪酬	4,734,325.43	4,632,585.14
折旧摊销	1,664,483.22	1,350,476.70
其 他	246,638.28	661,537.23
合 计	16,720,477.33	16,059,094.78
其中：费用化研发支出	16,720,477.33	16,059,094.78

七、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	343,100.00
其中：计入递延收益	343,100.00
与收益相关的政府补助	1,133,042.47
其中：计入其他收益	1,133,042.47
合 计	1,476,142.47

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	1,802,437.41	343,100.00	310,486.86	
小 计	1,802,437.41	343,100.00	310,486.86	

（续上表）

财务报表列报项目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减 资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				1,835,050.55	与资产相关
小 计				1,835,050.55	

（三）计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

计入其他收益的政府补助金额	1,443,529.33	795,391.57
计入营业外收入的政府补助金额		5,679,900.00
合 计	1,443,529.33	6,475,291.57

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

（1）货币资金

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

（2）应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 26.11%（2023 年 12 月 31 日：26.59%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	72,397,951.56	77,032,211.86	18,050,837.08	44,809,339.80	14,172,034.98
应付账款	50,578,161.71	50,578,161.71	50,578,161.71		
其他应付款	10,662,837.72	10,662,837.72	10,662,837.72		

小 计	133,638,950.99	138,273,211.29	79,291,836.51	44,809,339.80	14,172,034.98
-----	----------------	----------------	---------------	---------------	---------------

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	300,000.00	305,715.41	305,715.41		
应付票据	34,500,000.00	34,500,000.00	34,500,000.00		
应付账款	16,109,139.65	16,109,139.65	16,109,139.65		
其他应付款	10,066,580.00	10,066,580.00	10,066,580.00		
小 计	60,975,719.65	60,981,435.06	60,981,435.06		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 57,336,200.00 元 (2023 年 12 月 31 日：无浮动利率计息的银行借款)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	117,653,672.92	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		117,653,672.92		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	117,653,672.92	
小 计		117,653,672.92	

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允	第二层次公允	第三层次公允	合 计
	价值计量	价值计量	价值计量	
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			20,672,104.05	20,672,104.05
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			20,672,104.05	20,672,104.05
权益工具投资			20,672,104.05	20,672,104.05
2. 应收款项融资			10,747,403.63	10,747,403.63
持续以公允价值计量的资产总额			31,419,507.68	31,419,507.68

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的权益工具投资为非上市公司股权。对于非上市的权益工具投资，本公司采用特定估值技术确定公允价值，采用的重要参数包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率等。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

截至 2024 年 12 月 31 日，章宝阳持有公司 92.91% 股份，并在公司担任董事长，对公司的生产经营形成实际控制，同时，章炜系章宝阳之子，任公司副董事长、总经理，且与章宝阳签订一致行动协议。因此，公司实际控制人为章宝阳和章炜父子。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海宁市新万年染整有限公司	实际控制人章宝阳参股企业

朱雪妹	实际控制人章宝阳之配偶
-----	-------------

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
海宁市新万年染整有限公司	加工服务	25,860,358.34	23,913,822.82

2. 关联担保情况

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	备注
章 炜	8,007,333.33	2024/6/28	2027/6/23	否	银行借款
	9,907,865.00	2024/12/23	2027/12/18	否	银行借款
章宝阳、朱雪妹	10,008,555.56	2024/6/14-2024/6/17	2025/7/1	否	银行借款
	13,931,271.35	2024/7/18-2024/12/18	2026/1/1-2029/7/1	否	银行借款
	5,520,666.60	2024/12/9	2026/4/1-2029/10/1	否	银行借款

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,971,782.63	3,024,159.48

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
货 款	海宁市新万年染整有限公司	12,274,497.95	6,767,224.55
小 计		12,274,497.95	6,767,224.55
其他应付款			
代收代付款	章宝阳	10,000,000.00	10,000,000.00
小 计		10,000,000.00	10,000,000.00

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

根据公司2023年6月9日第一届董事会第二十次会议和2023年7月7日2023年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司2023年员工持股计划（草案）的议案》及《关于公司股票定向发行说明书的议案》，公司设立员工持股计划，本次员工持股计划以参与对象通

过直接持有持股平台合伙份额而间接持有公司 950,000 股股票的形式设立,所持股份占本次定向发行前公司总股本的 1.7970%。

本次员工持股计划合计参与人数 32 人,均系中层管理人员及优秀员工,不存在董事、监事、高级管理人员。本次员工持股计划的存续期限为 10 年,自标的股票登记至合伙企业名下之日起算。锁定期限为 3 年,限售期满后一次性解除限售,不存在绩效考核指标。

2023 年 8 月 29 日,公司收到全国中小企业股份转让系统有限公司出具的《关于同意浙江超达新材料股份有限公司股票定向发行的函》(股转函〔2023〕2617 号),获准向员工持股平台海宁嘉超企业管理合伙企业(有限合伙)定向发行 950,000 股股票,每股认购价格 6.04 元,公司于 2023 年 9 月 7 日收到上述发行对象的认购款 5,738,000.00 元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	以资产评估价格为基础
可行权权益工具数量的确定依据	公司在预计员工离职率的基础上确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	548,888.89

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用
管理人员	130,000.00
生产人员	268,666.67
销售人员	13,000.00
合 计	411,666.67

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日,本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日,本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据公司于 2025 年 4 月 24 日召开的第二届董事会第十三次会议审议通过的 2024 年度利润分配预案,公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 7.2 元(含税)。
-----------	---

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售针织布和工业基布等产品。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	210,150.40	
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	1,133,042.47	
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	2,035,897.77	
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	-114,570.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,264,520.56	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	221,808.83	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,042,711.73	

(2) 重大非经常性损益项目说明

1) 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

详见本财务报表附注五(二)7之说明。

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

详见本财务报表附注五(二)8、五(二)9之说明。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.95	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.11	0.68	0.68

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	50,675,223.98
非经常性损益	B	3,042,711.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	47,632,512.25
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	337,708,084.71
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	股份支付金额	I1	411,666.67
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	363,251,530.04
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	13.95%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	13.11%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	50,675,223.98
非经常性损益	B	3,042,711.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	47,632,512.25
期初股份总数	D	53,815,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	16,144,500.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	69,959,500.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.72
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.68

稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江超达新材料股份有限公司

二〇二五年四月二十四日

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. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。
3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	210,150.40
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	1,133,042.47
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	2,035,897.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-114,570.08
非经常性损益合计	3,264,520.56
减: 所得税影响数	221,808.8
少数股东权益影响额 (税后)	
非经常性损益净额	3,042,711.73

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用