

天永诚  
**GOLOHO**  
POLYMER

天永诚

NEEQ: 874432

天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司  
GOLOHO POLYMER MATERIALS(JIANGSU) 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、公司负责人陈伟清、主管会计工作负责人赵建及会计机构负责人（会计主管人员）赵建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、立信会计师事务所（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

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 .....	7
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理 .....	29
第六节	财务会计报告 .....	33
附件	会计信息调整及差异情况.....	102

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	江苏省常州市新北区创新二路 200 号 5 号办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、江苏天永诚、挂牌公司	指	天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司，或者根据上下文，指天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司及其控股子公司
江西天永诚	指	江西天永诚高分子材料有限公司，系公司控股子公司
深圳天永诚	指	深圳市天永诚新材料有限公司，系公司控股子公司
越南天永诚	指	天永诚越南新材料有限公司，英文名称：GOLOHO NEW MATERIALS (VIETNAM) COMPANY LIMITED，系公司控股子公司
普露投资	指	香港普露投资有限公司，英文名称：Hong Kong Plutus Investment Co., Limited，系公司控股子公司
天永升	指	常州市天永升企业咨询管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
朝希优势	指	苏州朝希优势壹号产业投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
天永华	指	常州市天永华企业咨询管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
浙富桐君	指	桐庐浙富桐君乙期股权投资基金合伙企业（有限合伙），系公司股东
伊威沫瑞	指	常州市伊威沫瑞企业咨询管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
浙富聚盛	指	宁波梅山保税港区浙富聚盛股权投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
天永荣	指	常州市天永荣企业咨询管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
股东大会	指	天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司股东大会
董事会	指	天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司董事会
监事会	指	天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司监事会
《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》
报告期	指	2024年1-12月
报告期期末	指	2024年12月末
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	天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司		
英文名称及缩写	GOLOHO NEW MATERIALS(JIANGSU)CO., Ltd.		
	GOLOHO		
法定代表人	陈伟清	成立时间	2010年6月25日
控股股东	控股股东为（陈伟清、陈伟雯）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈伟清、陈伟雯），一致行动人为（陈饶舜、天永升、天永华和天永荣）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业(26)-合成材料制造(265)-初级形态塑料及合成树脂制造(2651)		
主要产品与服务项目	封装、导热材料的研发、生产、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	天永诚	证券代码	874432
挂牌时间	2024年7月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	94,117,180
主办券商（报告期内）	长江证券承销保荐有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路200号国华金融中心B栋20层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王婷	联系地址	江苏省常州市新北区创新二路200号
电话	0519-85108032	电子邮箱	wangting@goloho.com.cn
传真	0519-85108032		
公司办公地址	江苏省常州市新北区创新二路200号	邮政编码	213000
公司网址	www.goloho.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	913204115571374696		
注册地址	江苏省常州市新北区创新二路200号		
注册资本（元）	94,117,180	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

##### (一) 采购模式

公司设有专门的采购中心执行采购工作。公司采购的主要原材料包括 $\alpha$ ， $\omega$ -二羟基聚硅氧烷（107硅橡胶）、二甲基硅油、碳酸钙、二氧化硅、助剂等化工原料。公司采用“以产定购，合理库存”的采购模式，根据客户订单所需的原材料结合库存情况进行相应的采购；同时，公司也依据上游原材料价格走势，合理安排原材料采购数量及采购时间，降低核心原材料价格波动给公司盈利造成的影响；此外，公司在报告期内存在采购少量成品的行为，主要系临时产能不足所致。

公司按照采购物料的不同，执行不同的采购模式与审批流程。对于需要根据生产需求定制化的原材料，公司通常采用商务谈判方式采购；对于通用性的原材料，公司通常采用询比价方式采购。经过多年的规范管理，公司已经形成了较为完善的采购制度、供应链管理体系和严格的质量监管体系，制定了《采购控制程序》《供方的评价与选择控制程序》等采购控制制度。

##### (二) 生产模式

公司主要采取“以销定产与安全库存”相结合的生产模式。销售部依据产品销售业绩和市场调研报告，编制年、季、月销售预测计划，以销售计划单形式发送生产部和品质管理部。生产部依据销售计划单和订单交付要求，结合技术要求、产量和发货日期、产品库存情况编制生产计划，根据生产计划和产品交付时间要求制定生产排程表，生产车间按生产排程表组织安排生产；品质管理部根据销售计划进行质量检验和发货。

##### (三) 销售模式

公司设有专门的销售部，具体负责产品的市场开拓、营销以及售后服务等营销管理工作。公司在广东深圳、江苏常州、江西九江以及越南北宁分别设置了销售中心，建立了覆盖全国及境外市场的营销网络，通过主动拜访客户、参加国内外专业展会、老客户介绍等多渠道进行市场推广。

公司组建了一支技术专家型的营销团队，针对不同客户需求，为客户提供技术支持、产品及整体服务解决方案。公司在各发展阶段和业务板块均坚持与行业头部客户开展合作，根据终端客户的需求进行产品认证，获得终端客户认证通过后，进入其供应商体系。报告期内，公司瞄准光伏发电、新型储能、动力电池等行业头部企业的产品及技术需求，与头部客户建立了长期稳定的合作关系。

##### (四) 研发模式

公司设置了由研发中心统筹管理的技术研发体系，组建了以博士、硕士为核心的研发团队，围绕公司技术发展战略展开新技术、新产品、新应用的自主研发创新工作。现阶段，公司已经掌握了多项封装、导热材料核心技术，积累了丰富的研发经验。

公司研发团队通过对国家产业政策、行业发展趋势的研究，跟踪行业发展方向和技术前沿动态，收集分析不同产业客户需求、行业动态，准确把握行业发展趋势，确定公司技术发展战略，制定产品研发目标和技术路线，不断提升技术、工艺水平。公司坚持以创新发展为理念，以技术创新为驱动，深度挖掘客户需求为导向的发展战略，将高分子材料基础技术研究与封装、导热材料应用开发相结合，致力于实现准确、快速的客户需求响应。

##### (五) 经营计划实现情况

2024年，中国产业结构处于持续优化的调整阶段，行业竞争日益激烈。面对机遇与挑战，公司全体管理层和所有员工共同奋斗，围绕年初确定的各项目标任务，克服各种困难，推动了公司各项工作有序开展，为增强公司整体抗风险能力，降低公司整体成本，提高盈利能力，公司在生产层面，重新梳理了

生产环节中的关键环节，把握重点、解决痛点，同时不断提升生产规模化和智能化水平。在管理层面，不断优化组织结构，为组织成员赋能，优化组织架构设计和人力资源配置，满足业务需要和战略发展需要。在产品运营方面，公司坚持做好产品，保证产品质量，打造公司品牌。与此同时，管理层致力于提升员工专业水平、引导员工用体系的思想来指导工作，充分运用各种管理工具，提升工作效率。公司坚持以稳定发展成熟业务为主，同时培育具备竞争优势、有潜力的成长业务，对未来 3-5 年有望成长的种子业务进行战略性投入，确保公司始终具备稳定增长的能力和对未来高速成长的潜力。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	江西天永诚于 2023 年被认定为江西省“专精特新”中小企业，有效期三年 江西天永诚于 2022 年被认定为高新技术企业，有效期三年 江西天永诚于 2023 年被认定为江西省创新型中小企业 江西天永诚于 2023 年被认定为江西省企业技术中心 江西天永诚于 2023 年被认定为九江市企业技术中心 江西天永诚于 2023 年被认定为九江市工程技术研究中心 江西天永诚于 2023 年被认定为江西省信息化和工业化融合示范企业

## 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	159,252,950.50	297,765,948.45	-46.52%
毛利率%	21.58%	29.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,849,973.35	41,289,169.30	-90.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	698,642.55	39,908,087.18	-98.25%
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）	1.35%	17.26%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.25%	16.68%	-
基本每股收益	0.04	0.46	-91.30%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	326,704,712.48	377,160,071.00	-13.38%
负债总计	53,786,763.40	91,201,904.22	-41.02%

归属于挂牌公司股东的净资产	272,917,949.08	285,958,166.78	-4.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.90	3.04	-4.56%
资产负债率%（母公司）	7.6%	10.0%	-
资产负债率%（合并）	16.46%	24.18%	-
流动比率	6.33	3.95	-
利息保障倍数	5.87	108.56	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	28,855,819.74	35,908,138.10	-19.64%
应收账款周转率	1.70	2.77	-
存货周转率	2.86	3.79	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-13.38%	-4.23%	-
营业收入增长率%	-46.52%	-0.64%	-
净利润增长率%	-90.68%	27.84%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	89,123,007.34	27.28%	81,146,182.48	21.52%	9.83%
应收票据	3,170,379.05	0.97%	27,651,531.50	7.33%	-88.53%
应收账款	75,020,302.44	22.96%	102,556,474.40	27.19%	-26.85%
预付款项	495,434.83	0.15%	1,499,666.99	0.40%	-66.96%
其他应收款	4,854,490.66	1.49%	3,562,456.67	0.94%	36.27%
存货	25,159,764.75	7.70%	52,252,954.58	13.85%	-51.85%
应付账款	14,821,242.29	4.54%	27,283,777.71	7.23%	-45.68%
应付票据	-	0.00%	11,406,485.00	3.02%	-100.00%
应付职工薪酬	2,127,306.67	0.65%	4,224,865.05	1.12%	-49.65%
合同负债	293,825.99	0.09%	153,091.19	0.04%	91.93%
其他应付款	218,986.19	0.07%	205,199.03	0.05%	6.72%
一年内到期的非流动负债	2,887,372.17	0.88%	3,792,374.78	1.01%	-23.86%
其他流动负债	1,919,951.91	0.59%	17,629,125.86	4.67%	-89.11%

#### 项目重大变动原因

- 1、 报告期末，货币资金8,912.30万元，较上年期末增长9.83%，主要是收回应收账款所致。
- 2、 报告期末，应收票据317.04万元，较上年期末减少88.53%，主要是票据到期，未有收取新票据所致。
- 3、 报告期末，应收账款7,502.03万元，较上年期末减少26.85%，主要是销售下滑所致。
- 4、 报告期末，其他应收款485.45万元，较上年期末增长36.27%，主要是招标押金所致。

- 5、报告期末，存货2,515.98万元，较上年期末减少51.85%，主要是销售下滑，无需备货太多所致。
- 6、报告期末，应付账款1,482.14万元，较上年期末减少45.68%，主要是销售下滑，材料采购也同样下滑所致。
- 7、报告期末，应付职工薪酬212.73万元，较上年期末减少49.65%，主要是计提奖金减少所致。

## (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	159,252,950.50	-	297,765,948.45	-	-46.52%
营业成本	124,882,073.62	78.42%	210,758,006.50	70.78%	-40.75%
毛利率%	21.58%	-	29.22%	-	-
销售费用	7,392,831.49	4.64%	9,405,438.29	3.16%	-21.40%
管理费用	20,579,580.82	12.92%	16,468,927.87	5.53%	24.96%
研发费用	9,744,578.70	6.12%	12,015,928.07	4.04%	-18.90%
财务费用	-3,858,087.20	-2.42%	-2,587,066.46	-0.87%	49.13%
营业利润	2,645,930.85	1.66%	48,668,279.69	16.34%	-94.56%
营业外收入	621,378.55	0.39%	1,004,373.01	0.34%	-38.13%
营业外支出	188,600.02	0.12%	724,970.55	0.24%	-73.99%
净利润	3,849,973.35	2.42%	41,289,169.30	13.87%	-90.68%

### 项目重大变动原因

- 1、报告期内，营业收入 15,925.29 万元，较上年同期相比减少 46.52%，主要是因为本期市场波动剧烈，境外客户订单下滑所致。
- 2、报告期内，毛利率 21.58%，较上年同期相比减少 7.64%，主要是高毛利境外客户订单下滑所致。
- 3、报告期内，销售费用 739.28 万元，较上年同期相比减少 21.40%，主要是因为公司业务人员销售提成减少所致。
- 4、报告期内，管理费用 2,057.96 万元，较上年同期相比增加 24.96%，主要是因为中介顾问费用以及员工辞退补偿金所致。

### 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	159,028,290.50	297,324,233.96	-46.51%
其他业务收入	224,660.00	441,714.49	-49.14%
主营业务成本	124,879,988.62	210,646,024.26	-40.72%
其他业务成本	2,085.00	111,982.24	-98.14%

### 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
双组份灌封胶	75,233,167.56	47,102,054.59	37.39%	-50.13%	-40.98%	-9.29%
单组份密封胶	71,883,835.66	72,685,067.92	-1.11%	-45.95%	-40.76%	-8.27%
导热硅脂	2,862,641.07	895,545.71	68.72%	-25.45%	-20.22%	2.57%
导热泥	5,484,535.55	2,302,801.23	58.01%	-46.05%	-50.04%	5.13%
双组份导热凝胶	3,785,372.43	1,895,595.86	49.92%	-32.63%	-24.32%	-5.56%
聚氨酯	3,398.23	1,008.30	70.33%	-81.07%	-89.92%	29.44%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

主要是因为国内外竞争环境变化，导致公司整体销售下降，同时公司通过降本增效等措施，积极降低产品成本，控制集团整体毛利在可控范围之内。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	35,124,179.76	22.06%	否
2	客户二	22,070,644.49	13.86%	否
3	客户三	16,588,701.24	10.42%	否
4	客户四	14,180,280.32	8.90%	否
5	客户五	14,005,874.36	8.79%	否
合计		101,969,680.17	64.03%	-

### 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	供应商一	22,185,720.37	27.56%	否
2	供应商二	7,853,720.17	9.76%	否
3	供应商三	5,748,333.87	7.14%	否
4	供应商四	4,918,724.77	6.11%	否
5	供应商五	4,429,070.79	5.50%	否
合计		45,135,569.97	56.07%	-

### (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	28,855,819.74	35,908,138.10	-19.64%
投资活动产生的现金流量净额	-21,632,353.84	-13,046,399.20	-65.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,079,404.65	37,535,763.44	-108.20%

### 现金流量分析

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额 2,885.58 万元，同比减少 19.64%，主要因为本期账期内境外客户应收款项回款减少所致。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额-2,163.23 万元，同比减少 65.81%，主要因为本期闲余资金继续买入理财所致。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-307.94 万元，同比减少 108.2%，主要因为本期有偿还银行借款现金流出所致。

## 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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江西天永诚高分子材料有限公司	控股子公司	封装、导热材料的研发、生产、销售	20,000,000.00	169,218,567.54	98,458,264.53	155,324,687.34	12,435,570.94
深圳市天永诚新材料有限公司	控股子公司	封装、导热材料	30,000,000.00	137,982,800.94	49,155,129.42	40,986,813.00	22,049,230.32

		的销售					
GOLOHO NEW MATERIALS (VIETNAM ) COMPANY LIMITED (天永诚 越南新材 料有限公 司)	控 股 子 公 司	封 装、 导 热 材 料 的 生 产、 销 售	23,330,000,000 .00 越南盾	30,158,312.2 5	4,859,599.7 6	8,467,399.79	-230,482.57

### 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

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	29,358,290.15	0	不存在
合计	-	29,358,290.15	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、 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
客户集中度较高风险	公司对前五大客户销售集中度较高主要系公司下游光伏、储能行业的集中度较高，导致公司客户相对集中。尽管公司已

	<p>经与主要客户建立了长期稳定的合作关系，但若未来公司与该等客户合作出现不利变化，可能对公司的经营状况产生不利影响。</p>
市场竞争加剧风险	<p>公司所处的封装、导热材料行业属于高度市场化行业，公司产品面向的光伏发电、新型储能、新能源汽车、电子电气等下游领域增长迅猛，行业内现有竞争对手通过不断提高技术水平、扩大生产规模、降低生产成本，抢占市场份额，而良好的市场机遇也吸引更多企业参与，进一步加剧行业竞争。</p> <p>未来，若公司不能在规模、技术、产品质量、成本等方面持续保持优势，则可能因市场竞争的加剧面临市场份额减少、盈利能力下降的风险。</p>
光伏行业周期性波动风险	<p>公司来自光伏组件厂商的销售收入系公司营业收入的主要来源。光伏发电行业历史上曾经历过多轮周期，行业景气程度与补贴政策关联度较高，且受发电成本和稳定性影响。</p> <p>基于“碳中和”的全球共识，光伏发电作为最灵活、最具成本优势的清洁能源，行业景气度中长期保持较好增长态势，但不排除阶段性地受行业补贴政策变动、行业产能周期性过剩、光伏发电技术进步等因素影响而存在波动的风险。如未来在发电成本下降、政府补助逐步退坡的进程中，光伏发电行业政策发生重大变动，行业景气度进入下行周期，将导致公司面临收入增速放缓、盈利能力下降的风险。</p>
原材料价格波动风险	<p>原材料价格的波动会对公司生产成本造成较大影响。公司产品的主要原材料为羟基聚硅氧烷、二甲基硅油、碳酸钙，国内宏观经济、环保政策变动和国际贸易摩擦情况均可能对原材料供求关系造成影响，从而造成原材料价格波动。虽然公司所处行业具有明确的价格传导机制，公司能将部分原材料波动传导至下游厂商，但若原材料的市场价格大幅波动，或行业上下游价格传导出现不畅，则对公司产品毛利率产生不利影响，导致公司产生经营业绩波动。</p>
新产品开发失败风险	<p>新产品开发有助于提升公司竞争优势。公司历来重视产品创新与技术研发，持续通过技术创新开发出性能优异、应用于不同领域的封装、导热材料。公司开发新产品，需要历经实验室研发、小试、中试、试生产等一系列阶段，存在周期较长、投资较大的固有风险。虽然公司已构建了较为成熟的产品研发体系，拥有一支经验丰富的研发队伍，但不排除新产品研发失败的可能。若公司未来不能准确把握技术发展趋势，可能面对新产品开发失败或产品不符合市场需求的风险，将对公司经营业绩造成不利影响。</p>
境外销售风险	<p>公司境外销售区域主要在墨西哥、印度、美国等国家。近年来随着国际形势日益复杂，市场竞争日趋激烈，贸易摩擦日益增多，公司境外销售的风险也逐渐增加。若未来墨西哥、印度、美国等境外国家实施对公司境外销售明显不利的贸易政策、关税政策，则公司存在经营业绩下滑的风险。</p>
汇率波动风险	<p>公司外销收入规模较大，且主要以美元进行结算。若未来</p>

	人民币兑美元汇率发生较大波动，会对公司出口业务和盈利水平造成一定的影响。
核心技术人员流失及技术泄密风险	公司产品属于配方产品，配方及生产工艺不断创新推动企业的持续发展，是公司核心竞争力的重要组成部分之一。相关配方技术作为公司赖以生存和发展的基础和关键，对公司的产品性能、成本控制及保持市场竞争力至关重要。若公司因核心技术人员流失或技术保管不善导致技术秘密泄露，将对公司技术研发及持续稳定发展带来不利影响。
存货跌价准备的风险	公司存货占流动资产比重较大。若未来市场发生巨大不利变化，导致公司出现大量客户无法履行订单、产品价格大幅下滑等情况，公司存货将可能大幅计提存货跌价损失，从而对公司的经营业绩产生重大不利影响。
应收账款坏账风险	随着公司业务规模的不断扩大、客户数量及营业收入的不断增加，公司应收账款可能进一步增加，如果公司主要客户的经营、财务状况出现恶化，或者商业信用发生重大不利变化，可能会导致公司的应收账款难以收回，致使公司资金周转率与运营效率降低，进而对公司生产经营和经营业绩产生不利影响。
所得税优惠政策变化的风险	根据赣高企认办〔2023〕1号《关于公布江西省2022年第二批高新技术企业名单的通知》，本公司之子公司江西天永诚于2022年通过了高新技术企业认定，有效期三年，报告期内减按15%计征。 根据《高新技术企业认定管理办法》《国家税务总局关于实施所得税优惠有关问题的通知》（国函[2009]203号）的规定，若江西天永诚在未来的生产经营中不能持续满足高新技术企业条件或未能通过高新技术企业复审，或者未来国家相关税收优惠政策发生变化，届时江西天永诚将不能继续享受高新技术企业的税收优惠，从而将对公司的经营业绩产生一定的不利影响。
实际控制人不当控制的风险	陈伟清、陈伟雯系公司共同实际控制人，实际控制人及其一致行动人直接和间接合计控制公司87.72%的股份表决权，可利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事任免等方面进行控制。因此，公司存在实际控制人滥用控股地位损害公司及少数股东利益的风险。
公司未能妥善处理搬迁工作的风险	2022年4月，公司与所在地政府部门签订征收补偿协议，约定政府征收公司坐落于常州市新北区创新二路200号的房屋、土地，并分期支付搬迁补偿款3,601.17万元，公司需于2024年12月30日前完成搬迁。目前，常州基地主要负责产品研发、销售以及少量生产，产品生产主要由江西天永诚完成，搬迁难度相对较小。 截至本报告出具日，当地政府已书面同意将搬迁期限延长至2025年末，但若公司未能在过渡期内妥善处理搬迁工作，可能对公司生产经营产生不利影响。
公司实际控制人签署协议的风险	相关投资者与公司及实际控制人签署的投资协议中约定了包括股权回购、优先清算权等在内的一系列特殊条款。若触发股权回购条款，浙富桐君、浙富聚盛和朝希优势仅可要求控股

	股东、实际控制人之一陈伟清回购其持有的江苏天永诚股份，现有股东持股比例存在可能发生变化的风险，但对赌协议不存在可能导致公司控制权变化的约定。
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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）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	2024年3月26日		挂牌	同业竞争承诺	同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2024年3月26日		挂牌	同业竞争承诺	同业竞争承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年3月26日		挂牌	其他承诺（减少或规范关联	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	正在履行中

				交易的承诺)		
董监高	2024年3月26日		挂牌	其他承诺(减少或规范关联交易的承诺)	其他承诺(减少或规范关联交易的承诺)	正在履行中
其他	2024年3月26日		挂牌	其他承诺(减少或规范关联交易的承诺)	其他承诺(减少或规范关联交易的承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年3月26日		挂牌	资金占用承诺	资金占用承诺	正在履行中
董监高	2024年3月26日		挂牌	资金占用承诺	资金占用承诺	正在履行中
其他	2024年3月26日		挂牌	资金占用承诺	资金占用承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年3月26日		挂牌	其他承诺(解决产权瑕疵的承诺)	其他承诺(解决产权瑕疵的承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年3月26日		挂牌	其他承诺(关于社会保险及住房公积金的承诺函)	其他承诺(关于社会保险及住房公积金的承诺函)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年3月26日		挂牌	其他承诺(关于前期票据使用不规范的承诺)	其他承诺(关于前期票据使用不规范的承诺)	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

不适用
-----

**(四) 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
专利	专利	抵押	0	0%	抵押贷款

总计	-	-	0	0%	-
----	---	---	---	----	---

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述抵押是公司筹集资金的正常途径，不会对公司存在不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	33,868,129	35.9851%		33,868,129	35.9851%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	15.9376%		15,000,000	15.9376%
	董事、监事、高管	625,000	0.6641%		625,000	0.6641%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	60,249,051	64.0149%		60,249,051	64.0149%
	其中：控股股东、实际控制人	45,000,000	47.8127%		45,000,000	47.8127%
	董事、监事、高管	1,875,000	1.9922%		1,875,000	1.9922%
	核心员工					
总股本		94,117,180	-	0	94,117,180	-
普通股股东人数						11

#### 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	陈伟清	30,000,000		30,000,000	31.8752%	22,500,000	7,500,000		
2	陈伟雯	30,000,000		30,000,000	31.8752%	22,500,000	7,500,000		
3	天永升	15,000,000		15,000,000	15.9376%	10,000,000	5,000,000		
4	朝希优势	5,091,649		5,091,649	5.4099%		5,091,649		
5	天永华	4,500,000		4,500,000	4.7813%	3,000,000	1,500,000		
6	陈饶舜	2,500,000		2,500,000	2.6563%	1,875,000	625,000		
7	浙富桐君	2,081,220		2,081,220	2.2113%		2,081,220		
8	伊威沫瑞	1,672,025		1,672,025	1.7765%		1,672,025		
9	浙富聚盛	1,387,480		1,387,480	1.4742%		1,387,480		

10	邱晓华	1,323,730		1,323,730	1.4065%		1,323,730		
	<b>合计</b>	93,556,104	0	93,556,104	99.4038%	59,875,000	33,681,104		

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- (1) 陈伟清、陈伟雯和持有天永华 8.20%出资份额的陈伟红系姐妹关系；  
(2) 陈饶舜系陈伟清的儿子；  
(3) 陈伟清、陈伟雯、陈饶舜、天永升、天永华和天永荣系一致行动人；  
(4) 陈伟清、陈伟雯和持有伊威沫瑞 8.70%出资份额的白皓系表姐妹关系；  
(5) 浙富桐君、浙富聚盛的执行事务合伙人均为西藏浙富源沣投资管理有限公司。

## 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

### 是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

□是 √否

### 详细情况

(1) 关于浙富桐君、浙富聚盛特殊投资条款的约定和解除情况

1) 与浙富桐君、浙富聚盛的特殊投资条款约定情况

2022年10月，浙富桐君、浙富聚盛、陈伟清、陈伟雯和公司等相关方签订了《天永诚高分子材料（常州）有限公司投资协议》（以下简称《A轮投资协议》）、《天永诚高分子材料（常州）有限公司投资协议之补充协议》（以下简称《A轮投资协议之补充协议》），约定了浙富桐君、浙富聚盛享有股权回购、反稀释、优先出售权、优先清算权、平等认购权等特殊权利。特殊权利具体约定如下：

“第二条 股权回购

2.1 陈伟清作为目标公司的实际控制人之一，发生以下情形之一时，乙方有权要求陈伟清按照年化 6% 的单利回购乙方持有的全部或者部分目标公司股权：

a) 目标公司于 2024 年 12 月 31 日之前未能完成上市申报；

b) 目标公司于 2025 年 12 月 31 日之前未能实现上市；

c) 目标公司出现实际控制人变更、重大违法违规、重大债务诉讼、纠纷等影响上市申报的实质性障碍，以致于公司无法如期申报上市材料或上市。

根据交易所发展情况、市场形势变化结合企业发展规划，甲乙双方协商一致并达成书面约定后，在北京证券交易所上市申报或上市亦可视为公司已经完成本条所指的“上市申报”或者“上市”。

2.2 股权回购价款为投资方的投资成本（即实际支付的投资款）加上按每年 6%（一年按 365 日计算，自增资款项到账之日起算至回购资金支付完毕之日期间精确到日，单利）计算的资金占用成本并扣减投资方已获历年现金分红之总额。

本协议各方同意，从合理原则出发，对陈伟清负有股权回购的责任范围进行约定或限定：陈伟清对目标公司投资方承担的股权回购担保责任不涉及本协议签约时点已经登记在陈伟清名下的所有不动产和车辆。

2.3 本协议各方就股权回购事宜协商一致后，应当及时签署《股份转让协议》。陈伟清在收到投资方“股权回购”的书面通知当日起六个月内应当付清全部回购价款。陈伟清每逾期一（1）日付款，应当按应付未付的股权回购价款的万分之三向投资方支付违约金。

2.4 乙方收到股权回购价款后，应及时向陈伟清出具确认已收到全部回购价款的书面文件。

### 第三条 优先出售权和优先清算权

#### 3.1 优先出售权

在此次增资完成后，在上市挂牌前，若甲方（“出售方”）拟转让其持有的目标公司的股权给第三方时，乙方具有同等价格条件下的优先出售权。乙方行使该等优先出售权的，出售方应当促使潜在受让方以同等条件接受乙方出售的股权，如果该潜在受让方不接受的，则出售方亦不得转让任何目标公司股权给该潜在受让方。

#### 3.2 优先清算权

若目标公司在上市之前进行清算，在遵守相关法律法规的前提下，甲方、丙方保证乙方有权优先于甲方以现金方式获得其全部投资本金。

#### 3.3 平等认购权

丙方本次增加注册资本，甲方、丙方应保证本轮其他投资者认购丙方新增注册资本的价格不低于乙方本次增资的价格。若甲方、丙方违背上述约定，则乙方有权按本协议第二条约定之回购程序、价格要求陈伟清回购其持有的全部或部分丙方股权。

#### 3.4 反稀释条款

在丙方上市前，如果丙方增加注册资本的，甲方、丙方应保证丙方新增注册资本的价格不低于乙方本次增资的价格，经丙方股东会/股东大会同意的股权激励和员工持股安排除外。若甲方、丙方违背上述约定，则乙方有权按本协议第二条约定之回购程序、价格要求陈伟清回购其持有的全部或部分丙方股权。”

#### 2) 与浙富桐君、浙富聚盛的特殊投资条款变更情况

2024年2月，浙富桐君、浙富聚盛、陈伟清、陈伟雯和公司签订了《天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司投资协议之补充协议（二）》（以下简称《A轮投资协议之补充协议（二）》），各方经过友好协商并达成以下主要约定：

“第一条“定义和释义”第1.1款中“上市、申报”的定义修改为：“上市指境内A股上市，即公开发行股票并在上海证券交易所、深圳证券交易所、北京证券交易所上市；申报指向中国证券监督管理委员会或上海证券交易所、深圳证券交易所、北京证券交易所申报上市材料”。

第二条“股权回购”第2.1款修改为：“若目标公司于2025年12月31日之前未能完成上市申报，或若目标公司于2026年12月31日之前未能实现上市，乙方有权要求实际控制人之一陈伟清按照年化6%的单利回购乙方持有的全部或者部分目标公司的股权。”

第七条“生效及其他”第7.2款修改为“本补充协议经协议各方或授权代表签字或加盖公章后成立并生效。各方同意为实现目标公司股票在上海/深圳/北京证券交易所公开发行上市，自目标公司向上海/深圳/北京证券交易所申报上市材料并获得接收之日起，本协议第二条将自动中止；中止期间，本协议第二条对各方不具有任何约束。若目标公司上市申请被撤回或者被中国证监会或上海/深圳/北京证券交易所否决、终止审查、不予注册或不予受理，或目标公司上市申请获得核准或注册后又撤销，或公司未在核准或注册有效期内完成发行，本协议第二条将自行立即恢复效力且视为从未中止。若目标公司股票获准在上海/深圳/北京证券交易所公开发行上市，本协议第二条将立即终止。自目标公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司正式报送股票公开转让并在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请之日起，《投资协议之补充协议》第三条将自动中止；中止期间，《投资协议之补充协议》第三条对各方不具有任何约束。若目标公司股票公开转让并挂牌申请被撤回或者被全国中小企业股份转让系统有限责任公司作出不予受理或终止审核决定，《投资协议之补充协议》第三条将自行恢复效力；若目标公司股票获准在全国中小企业股份转让系统挂牌，《投资协议之补充协议》第三条将立即终止且视为自始无效。各方在上述特殊投资条款项下不存在任何争议、纠纷或要求其他方承担任何责任的情形，若任何一方依

据上述特殊投资条款有权要求其他方承担任何责任，则该方自愿放弃该等权利。”

## (2) 关于朝希优势特殊投资条款的约定和解除情况

### 1) 关于朝希优势特殊投资条款的约定情况

2023年7月，朝希优势与公司、陈伟清、陈伟雯等相关方签订了《关于天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司增资协议》（以下简称《B轮增资协议》）、《关于天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司股东协议》（以下简称《B轮股东协议》），约定了朝希优势享有公司治理、股权回购、反稀释、优先清算权、投资人转让便利、共同出售权、知情权、最优惠待遇等特殊权利。特殊权利具体约定如下：

#### “第一条公司治理

##### 1.1 股东大会职权

公司包括及其控股子公司(为本条之目的，“公司”包括所有公司及其子公司)在上市前的下列事项须经股东大会审议通过，该等股东大会召开应当根据公司章程提前书面通知朝希优势：

(1) 合并、分立、重组、合资、合伙、设立子公司、增加或减少注册资本、组织形式变更、解散、清算、破产或类似交易；

(2) 使公司控制权发生变化的交易，包括兼并、整体出售、上市、拖售、转让或许可公司的全部或部分实质性资产（占公司最近一期经审计净资产的50%以上且绝对金额超过5,000万元）等行为；

(3) 批准或变更董事会的规模或席位分配；

(4) 设定、批准或修改或具体执行任何激励机制、利润分成机制、员工期权、股权/股份分享等计划，但经股东大会审议通过的员工股权激励计划内部的具体比例分配和调整除外；

(5) 公司向任何第三方提供任何贷款、担保或正常经营业务以外的对外投资；

(6) 处置或摊薄公司在其子公司的直接或间接的权益；通过决议批准对公司或其子公司进行清算、进入特别安排计划或重组。

各方确认，公司通过新增注册资本用于员工股权激励且累计比例超过2%（计算基数为本次投资后的公司注册资本）的，应事先征得朝希优势书面同意。为免歧义，上述2%不包含《增资协议》签署日之前公司已经实施的股权激励。

#### 第二条股权回购

2.1 各方一致同意，发生下列情形之一的，本次投资方（为免歧义，本次投资方在本第二条项下单独或合称“回购权利人”）有权要求陈伟清（陈伟清在本第二条项下单独或合称“回购义务人”）按照本股东协议要求回购该回购权利人持有的全部公司股权。且届时各方也应积极配合回购义务人履行该等义务，包括但不限于签署相关决议及文件：

(1) 目标公司于2025年12月31日之前未能完成上市申报；

(2) 目标公司于2026年12月31日之前未能实现上市；

(3) 管理层股东在未能获得本次投资方一致书面同意的情况下，丧失对目标公司的实际控制地位，或有事实表明其很可能丧失对目标公司的实际控制地位；

(4) 公司方在《增资协议》或本股东协议项下的、截至交割日的陈述或保证存在严重不真实或重大误导性的情形；或公司方严重违反适用法律、公司章程、《增资协议》、或本股东协议下的约定、承诺、义务；或公司出现重大债务诉讼、重大行政处罚对公司上市具有重大不利影响；

(5) 现有企业股东或管理层股东违背其不进行同业竞争承诺、故意转移或侵占公司资产；

(6) 公司因为任何情形进入清算或已有事实表明很可能发生清算；

(7) 控股股东、公司及或管理层股东被任何公司现有股东主张赎回公司股权；

(8) 因核心技术、知识产权权属产生争议等原因严重影响主营业务发展，或公司主营业务发生变更。

2.2 本协议各方同意，从合理原则出发，对陈伟清负有股权回购的责任范围进行约定或限定：陈伟清对目标公司本次投资方承担的股权回购担保责任不涉及本协议签约时点已经登记在陈伟清名下的所有不动产和车辆。

2.3 出现2.1条约定任一情形的，本次投资方有权要求回购义务人回购本次投资方持有的目标公司股权，

具体的回购价款计算公式如下：

回购价款=要求回购的股权对应公司实际收到的增资款 $\times(1+6\% \times N \div 360)$ -该等股权对应从目标公司收到的全部现金分红（如有）-该等股权对应收到的全部现金补偿金额（如有）。其中：N 为从本次投资方向目标公司支付本次增资价款之日起至本次投资方收到全部股权转让价款之日止的天数。

2.4 如果本次投资方根据本条发出要求回购义务人进行回购股权的书面通知，本次投资方与回购义务人应当在通知发出之日起二十个工作日内就股权回购事宜签署《股份转让协议》。回购义务人在收到本次投资方“股权回购”的书面通知当日起六个月内应当付清全部回购价款。回购义务人每逾期一(1)日付款，应当按应付未付的股权回购价款的万分之三向本次投资方支付违约金。为避免疑义，在上述股权回购价格足额支付完毕前，股权回购不应被视为已经完成，本次投资方就未足额支付回购款部分股权仍享有股东权利。

2.5 本次投资方在投资目标公司后，主动转让或按照本条约定要求回购义务人回购本次投资方部分所持目标公司股权的，不影响本次投资方按照本条约定要求回购义务人回购剩余股份的权利。届时回购义务人无权以本次投资方转让部分股份的事实及转让价格为由对回购剩余股份提出抗辩。同时，即便届时目标公司已经发生进入清算或视同清算等情形，回购义务人不应以此作为自身承担回购责任之抗辩。

### 第三条 股东权利义务的特别约定

#### 3.1 反稀释条款

各方同意且公司方保证，本次投资完成后，公司完成上市前，非经本次投资方事先书面同意，如任何主体认购目标公司注册资本（但公司按持股比例向全体股东以留存收益转增资本除外）时的投前整体估值（“新低价格”）低于本次投资方的投资成本估值（为免歧义，本次投资方的投资成本估值为投前 60,000 万元人民币），则本次投资方有权按本协议第 2.3 条要求回购义务人回购本次投资方持有的目标公司全部股权。

#### 3.2 优先清算权

3.2.1 各方同意且公司方承诺保证，如果目标公司在上市之前因为任何原因进入清算程序的（包括但不限于破产清算、解散清算），且本次投资方仍持有公司股权的，则本次投资方享有比管理层股东、天永升、天永华和天永荣优先获得清偿的权利，即目标公司在履行法定支付义务之后的清算财产应优先于管理层股东、天永升、天永华和天永荣向本次投资方支付。

3.2.2 各方一致同意并在此确认：目标公司出售或转让公司的全部、绝大部分或核心关键资产（包括知识产权，下同），或以排他性许可方式授权其他主体使用公司的全部、绝大部分或核心关键资产等情形（以下简称“视同清算事件”）均应被视为目标公司进入清算程序而适用本条相关约定，目标公司因前述视同清算事件所获得的全部对价均应纳入目标公司的分配财产之内，并由各方按照本条的约定进行分配。

#### 3.3 投资人转让便利

如果本次投资方拟转让目标公司的股权的，各方一致同意并放弃优先购买权，同时协助本次投资方及第三方办理相应的股权转让手续并签署相应的协议，但受让方应当经管理层股东认可并具备合法的股东资格且不属于公司竞争对手及其关联方。

#### 3.4 共同出售权

3.4.1 除本协议另有约定外，在收到管理层股东发出的转让通知后，本次投资方有权（但没有义务）按照同等的价格和条款条件，按照其与全部要求行使共同出售权的其他股东以及转让方之间相对的持股比例共同出售其所持有的股权（以下简称“共同出售权”）。本次投资方有权在收到转让通知后的二十（20）日内，向转让方递交书面通知，行使其共同出售权，通知中应列明本次投资方要求向受让方出售的股权数额。

3.4.2 如本次投资方根据本条的规定行使共同出售权的，转让方有义务促使受让方以相同的价格和条款条件购买本次投资方行使共同出售权所要求出售的全部或部分公司股权。如果受让方以任何形式拒绝向本次投资方购买其行使共同出售权所要求出售的公司股权，则转让方不得向受让方出售任何股权，除非

在该出售或转让的同时，转让方按转让通知所载价格和条款条件从本次投资方处购买其行使共同出售权所要求出售的公司股权。如果转让方违反本条的规定出售公司的股权，则本次投资方有权以相同的价格及条款条件将其根据共同出售权本应出售给受让方的股权强制出售给转让方，转让方应当向本次投资方购买该等公司股权。

### 3.5 知情权

3.5.1 目标公司上市前，公司应当，并且管理层股东应当促使公司，向本次投资方交付与公司相关的下列文件：

- (1) 在每一财务年度结束后的 6 个月内提供审计后的年度合并财务报表；
- (2) 在每季度结束后的 30 天内提供未经审计的当季合并财务报表；
- (3) 在每个财务年度结束前的 45 天前提供下年度合并预算。

财务报表应覆盖公司及其子公司的合并报表，而且至少应有当期的损益表、现金流量表和资产负债表。审计需要根据中国会计准则由合格的会计师事务所执行。

3.5.2 公司应就可能对公司及其子公司和分支机构造成重大义务或产生重大影响的事项及时通知本次投资方。

3.5.3 本次投资方应有权在工作时间内合理检查公司及其子公司和分支机构的财务报表，公司及其子公司和分支机构应在各股东提出检查要求后三十（30）日内尽快提供相关材料及信息，以及与公司的管理人员讨论公司的业务、财务及状况，就公司的运营方面的事宜访问公司的顾问、雇员、独立会计师及律师，但本次投资方应对该等文件进行严格保密。

### 3.6 最优惠待遇

本次投资方在本次投资后在交易文件项下所享有的权利、权益或任何其他待遇应不劣于或劣后于公司其他各股东。如果在本次投资后，公司的其他投资者享有比本次投资方在公司享有的权利更为优惠或优先的权利，则本次投资方应享有同样的权利。公司及其股东应提供一切必要之配合，包括但不限于修改交易文件，以使得本次投资方享有前述更优惠或优先的权利。因其他投资方向公司增资入股单位价格更高而享有的权利不受此限，但各方另行协商一致的除外。”

#### 2) 关于朝希优势特殊投资条款的变更情况

2024 年 3 月，朝希优势与公司、陈伟雯、陈伟清等相关方签订《关于天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司股东协议之补充协议》（以下简称《B 轮股东协议之补充协议》），具体约定内容如下：

1、各方同意，《B 轮股东协议》第八条“其他条款”第 8.1 款修改为：“本股东协议自各方依法签署之日起成立生效。各方同意为实现目标公司股票在上海/深圳/北京证券交易所公开发行上市，自目标公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司正式报送股票公开转让并在全中国中小企业股份转让系统挂牌的申请之日，本协议第一条‘公司治理’、第三条‘股东权利义务的特别约定’将自动中止；中止期间，本协议第一条、第三条对各方不具有任何约束。若目标公司股票公开转让并挂牌申请被撤回或者被全国中小企业股份转让系统有限责任公司作出不予受理或终止审核决定，本协议第一条、第三条将自行恢复效力；若目标公司股票获准在全国中小企业股份转让系统挂牌，本协议第一条、第三条将立即终止且视为自始无效。若目标公司股票获准在上海/深圳/北京证券交易所公开发行上市，本协议第二条将立即终止且视为自始无效。”

2、各方同意，《B 轮股东协议》第八条“其他条款”第 8.2 款修改为：“《B 轮增资协议》第一条‘释义’中各用语的含义适用于本股东协议，其中对‘上市’的定义修改为“指目标公司在深圳证券交易所、上海证券交易所或北京证券交易所首次公开发行股票并上市交易的行为”。

3、各方确认，各方在《B 轮增资协议》《B 轮股东协议》项下不存在任何争议、纠纷或要求其他方承担任何责任的情形，若任何一方依据《B 轮增资协议》《B 轮股东协议》有权要求其他方承担任何责任，则该方自愿放弃该等权利。

#### (3) 关于白皓、徐竞丽、邱晓华、张瑞特殊投资条款的约定和解除情况

1) 与白皓、徐竞丽、邱晓华、张瑞的特殊投资条款约定情况

2023年7月，白皓、徐竞丽、陈伟清、陈伟雯和公司等相关方签订了《天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司投资协议》（以下简称《B轮投资协议》）、《天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司投资协议之补充协议》（以下简称《B轮投资协议之补充协议》）。2023年12月，张瑞、邱晓华分别与陈伟清、陈伟雯和公司等相关方签订了《天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司投资协议》（以下简称《C轮投资协议》）、《天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司投资协议之补充协议》（以下简称《C轮投资协议之补充协议》）。《B轮投资协议之补充协议》《C轮投资协议之补充协议》约定了股权回购条款，具体内容如下：

“①发生以下情形之一时，投资方有权要求实际控制人陈伟清按照年化6%的单利回购投资方持有的全部或者部分公司股权：

a) 公司于2025年12月31日之前未能完成上市申报；

b) 公司于2026年12月31日之前未能实现上市；

c) 公司出现实际控制人变更、重大违法违规、重大债务诉讼、纠纷等影响上市申报的实质性障碍，以致于公司无法如期申报上市材料或上市。

②股权回购价款为投资方的投资成本（即实际支付的投资款）加上按每年6%（一年按365日计算，自增资款项到账之日起算至回购资金支付完毕之日期间精确到日，单利）计算的资金占用成本并扣减投资方已获历年现金分红之总额。

各方同意，从合理原则出发，对陈伟清负有股权回购的责任范围进行约定或限定：陈伟清对投资方承担的股权回购担保责任不涉及补充协议签约时点已经登记在陈伟清名下的所有不动产和车辆。

③本协议各方就股权回购事宜协商一致后，应当及时签署《股份转让协议》。陈伟清在收到投资方“股权回购”的书面通知当日起六个月内应当付清全部回购价款。陈伟清每逾期一（1）日付款，应当按应付未付的股权回购价款的万分之三向投资方支付违约金。”

2) 与白皓、徐竞丽、邱晓华、张瑞的特殊投资条款解除情况

2024年1月，白皓、徐竞丽、邱晓华、张瑞分别与公司、陈伟雯、陈伟清签订《天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司投资协议之补充协议（二）》（以下简称《B轮投资协议之补充协议（二）》）、《天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司投资协议之补充协议（二）》（以下简称《C轮投资协议之补充协议（二）》），各方经过友好协商并达成以下主要约定：

（1）《B轮投资协议之补充协议》《C轮投资协议之补充协议》不可撤销的终止且自始无效，不再执行；

（2）陈伟清不再承担对投资方所持公司股份的回购义务；

（3）《B轮投资协议》《B轮投资协议之补充协议》《C轮投资协议》《C轮投资协议之补充协议》中任何与《公司章程》及内控制度相冲突的条款即行失效，公司的股东权利义务、公司治理规则以公司现行有效的《公司章程》及内控制度的规定为准；

（4）各方不存在任何争议、纠纷或要求其他方承担任何责任的情形，若任何一方依据《B轮投资协议》《B轮投资协议之补充协议》《C轮投资协议》《C轮投资协议之补充协议》有权要求其他方承担任何责任，则该方自愿放弃该等权利。

综上，《B轮投资协议之补充协议》《C轮投资协议之补充协议》于2024年1月终止，白皓、徐竞丽、张瑞、邱晓华不再依据该等协议享有特殊权利，前述终止协议系各方真实意思表示，合法、有效，各方不存在争议和潜在争议，不存在损害公司及其他股东利益的情形，也不会对公司经营产生不利影响。

（4）内部审议程序

原特殊投资条款的解除与修改均已经过适当的内部审议程序。2024年1月15日和2024年1月31日，公司分别召开了公司第一届董事会第十三次会议及2024年第一次临时股东大会，会议均审议通过了《关于解除/修改投资协议特殊投资条款的议案》。因此，现存有效的特殊投资条款合法有效。

（5）尚未履行完毕的对赌等特殊投资条款对公司控制权的影响

上述特殊投资条款解除/修改之后，尚未履行完毕的特殊投资条款有《A轮投资协议之补充协议（二）》《B轮投资协议之补充协议》约定的控股股东、实际控制人之一陈伟清作为股权回购义务主体的条款。

除持有公司股份外，陈伟清拥有银行存款、理财产品以及其他长期股权投资，不存在逾期未偿还贷款，财务状况良好；陈伟清直接持有公司股份 3,000 万股、占股份总数的 31.8752%，并间接持有公司 8.7150% 的股份，对应可分配的公司未分配利润比例较高。陈伟清具有相应的履约能力，《A 轮投资协议之补充协议（二）》《B 轮股东协议之补充协议》约定的陈伟清作为股权回购义务主体的条款在公司挂牌后具有可执行性。根据《A 轮投资协议之补充协议（二）》《B 轮股东协议之补充协议》的约定，如实际控制人陈伟清回购全部浙富桐君持有的公司 2.2113% 股份、浙富聚盛持有的公司 1.4742% 股份、朝希优势持有的公司 5.4099% 股份，陈伟清的持股比例将由目前的 40.5902% 增加至 49.6856%。前述股权回购条款约定不会导致公司控制权变化，不会影响陈伟清的任职资格。

《A 轮投资协议之补充协议（二）》《B 轮股东协议之补充协议》约定的除股权回购外的其他特殊权利在公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司正式报送股票公开转让并在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请材料之日起自动中止，在全国中小企业股份转让系统挂牌立即终止且视为自始无效，不具有可执行性。

综上，尚未履行完毕的对赌等特殊投资条款不会对公司控制权产生影响。

### 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 8 月 27 日	2	0	0
合计	2	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈伟清	董事长	女	1969年12月	2023年2月15日	2026年2月14日	30,000,000		30,000,000	31.8752%
陈伟雯	董事	女	1967年1月	2023年2月15日	2026年2月14日	30,000,000		30,000,000	31.8752%
陈饶舜	董事、总经理	男	1995年3月	2023年2月15日	2026年2月14日	2,500,000		2,500,000	2.6563%
朱凯	董事	男	1983年8月	2023年2月15日	2026年2月14日				
王婷	董事、董事会秘书、副总经理	女	1989年10月	2023年2月15日	2026年2月14日				
谢伟勤	董事	男	1983年12月	2023年9月15日	2026年2月14日				
孙美兰	独立董事	女	1970年1月	2023年9月15日	2026年2月14日				
赵现波	独立董事	男	1981年9月	2023年9月15日	2026年2月14日				
张军明	独立董事	男	1975年1月	2023年9月15日	2026年2月14日				
揭志强	监事	男	1980年12月	2023年8月25日	2026年2月14日				
吴鹏俊	职工代表监事	女	1987年9月	2023年2月15日	2026年2月14日				
董自起	监事	男	1980年10月	2023年2月15日	2026年2月14日				
赵建	财务总监	男	1986年10月	2023年2月15日	2026年2月14日				

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员之间，陈伟雯与陈伟清为姐妹关系，陈伟清与陈饶舜为母子关系。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

### (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	32	1	7	26
生产人员	105	11	31	85
销售人员	20	2	12	10
技术人员	34	6	21	19
财务人员	11	1	3	9
员工总计	202	21	74	149

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	1
硕士	11	9
本科	55	36
专科	42	34
专科以下	90	69
员工总计	202	149

### 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

报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。 报告期内，公司不存在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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、健全内部控制体系、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。公司报告期内不存在违法违规情况。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期的监督事项无异议

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

##### (一) 公司的资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备、设施；合法独立拥有与其经营有关的房屋、知识产权、机动车辆等资产的所有权或使用权，上述资产不存在被股东或关联方占用的情形，上述资产不存在重大权属纠纷。公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，发行人对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

##### (二) 公司的人员独立

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司与所有正式员工之间签订了《劳动合同》，并为所有正式员工缴纳社会保险。依照法律规定建立了稳定的劳动关系。

##### (三) 公司的财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等有关法律法规的要求建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度和管理制度。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了全面的内部控制制度，明确了董事会、管理层及各个部门、各个岗位的职责，将内部控制活动覆盖到公司的各个部门、各个层级和经营管理的各个环节，及时发现、评估和管理公司面临的各类风险，并采取必要的控制和应对措施。

1、公司治理公司已建立符合现代企业制度要求的法人治理结构，公司股东大会、董事会、监事会和管理层等治理机构健全、权责明确、运作规范，形成了决策、执行、监督相互协调、相互制衡的机制。

2、内部控制公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规和部门规章的要求，结合公司自身具体情况，已建立起一套完善的内部控制制度。依法制定了《公司章程》，并先后制定《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作细则》、《投资管理制度》、《募集资金管理制度》等多项有效内部控制制度。内部控制活动基本涵盖公司所有营运环节，包括但不限于内部经营管理、融资担保、投资管理、关联交易、资金管理、信息披露等方面，具有较强的指导性，有关内部控制制度能有效传递给各级员工。

3、财务管理公司依据相关政策、法规制订了财务管理制度，以及资产管理、资金运用、费用报销、保证金等各项内控管理办法，制订了财务会计岗位职责，明确了款项支付、各类报销的审批权限及流程，根据《会计准则》的规定，建立了完善的财务会计核算体系，对营业部实行分帐套统一核算，对资本性支出及费用严格按预算控制，做好各项监督控制工作，通过会计核算及时、准确地反映公司的收入、成本费用及经营成果。在确保以净资本为核心的监管指标符合监管要求的前提下，充分考虑资产购置、大额费用支出、对外投资等对资金的影响，提高资金使用效益。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	信会师报字[2025]第 ZF10726 号		
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼		
审计报告日期	2025 年 4 月 30 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	凌燕	徐珍珍	姚佳成
	5 年	5 年	5 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	4 年		
会计师事务所审计报酬（万元）	30 万元		

### 审计报告

【信会师报字[2025]第 ZF10726 号】

天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司（以下简称天永诚）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天永诚 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天永诚，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

天永诚管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天永诚 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

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，管理层负责评估天永诚的持续经营能力，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。

治理层负责监督天永诚的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对天永诚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天永诚不能持续经营。

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

（六）就天永诚中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：凌燕

中国注册会计师：徐珍珍

中国注册会计师：姚佳成

中国·上海

2025 年 4 月 30 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五.（一）	89,123,007.34	81,146,182.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五.（二）	29,358,290.15	9,554,365.85
衍生金融资产			
应收票据	五.（三）	3,170,379.05	27,651,531.50
应收账款	五.（四）	75,020,302.44	102,556,474.40
应收款项融资	五.（五）	8,703,513.94	
预付款项	五.（六）	495,434.83	1,499,666.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.（七）	4,854,490.66	3,562,456.67
其中：应收利息			
应收股利	五.（八）		
买入返售金融资产			
存货		25,159,764.75	52,252,954.58
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产	五.（九）		
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,039,882.65	4,299,637.23
<b>流动资产合计</b>		<b>237,925,065.81</b>	<b>282,523,269.70</b>
<b>非流动资产：</b>			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五. (十)	72,121,753.40	55,724,545.31
在建工程	五. (十一)	2,004,908.37	21,377,763.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五. (十二)	3,998,094.92	8,525,043.05
无形资产	五. (十三)	5,873,824.38	5,972,066.64
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五. (十四)	87,228.56	63,888.89
递延所得税资产	五. (十五)	4,415,143.51	2,405,438.46
其他非流动资产	五. (十六)	278,693.53	568,055.76
<b>非流动资产合计</b>		<b>88,779,646.67</b>	<b>94,636,801.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>326,704,712.48</b>	<b>377,160,071.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五. (十八)	13,743,608.49	6,539,331.32
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五. (十九)		11,406,485.00
应付账款	五. (二十)	14,821,242.29	27,283,777.71
预收款项			
合同负债	五. (二十一)	293,825.99	153,091.19
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五. (二十二)	2,127,306.67	4,224,865.05
应交税费	五. (二十三)	1,579,696.25	370,576.88
其他应付款	五. (二十四)	218,986.19	205,199.03
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	五. (二十五)	2,887,372.17	3,792,374.78
其他流动负债	五. (二十六)	1,919,951.91	17,629,125.86
<b>流动负债合计</b>		<b>37,591,989.96</b>	<b>71,604,826.82</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五. (二十七)	1,194,773.44	4,597,077.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五. (十五)		
其他非流动负债	五. (二十八)	15,000,000.00	15,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,194,773.44</b>	<b>19,597,077.40</b>
<b>负债合计</b>		<b>53,786,763.40</b>	<b>91,201,904.22</b>
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>			
股本	五. (二十九)	94,117,180.00	94,117,180.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五. (三十)	99,638,909.03	97,529,187.81
减: 库存股			
其他综合收益	五. (三十一)	-321,858.91	-145,382.64
专项储备			
盈余公积	五. (三十二)	2,176,248.14	44,667.49
一般风险准备			
未分配利润	五. (三十三)	77,307,470.82	94,412,514.12
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		272,917,949.08	285,958,166.78
少数股东权益			
<b>所有者权益 (或股东权益) 合计</b>		<b>272,917,949.08</b>	<b>285,958,166.78</b>
<b>负债和所有者权益 (或股东权益) 总计</b>		<b>326,704,712.48</b>	<b>377,160,071.00</b>

法定代表人: 陈伟清

主管会计工作负责人: 赵建

会计机构负责人: 赵建

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		703,746.63	843,791.35
交易性金融资产		7,774,882.37	4,945,740.60
衍生金融资产			
应收票据		43,000.00	882,552.00
应收账款	十六.（一）	74,961,108.31	88,466,480.08
应收款项融资		3,090.00	
预付款项		9,620,775.50	468,356.99
其他应收款	十六.（二）	42,117,217.14	28,139,200.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,049,176.45	14,790,319.06
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		241,023.08	1,795,444.55
<b>流动资产合计</b>		<b>136,514,019.48</b>	<b>140,331,885.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六.（三）	63,061,994.90	61,809,738.15
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		16,955,874.42	16,794,027.29
在建工程		188,053.10	1,173,893.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,649,317.10	3,750,922.18
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,276,163.68	787,287.44

其他非流动资产		175,310.43	152,784.16
<b>非流动资产合计</b>		<b>87,306,713.63</b>	<b>84,468,653.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>223,820,733.11</b>	<b>224,800,538.40</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		877,879.29	4,396,008.9
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		975,581.79	2,002,246.85
应交税费		91,205.45	227,114.94
其他应付款			61,392.90
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		22,606.26	701.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		20,938.81	882,643.24
<b>流动负债合计</b>		<b>1,988,211.6</b>	<b>7,570,108.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		15,000,000.00	15,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,000,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>16,988,211.60</b>	<b>22,570,108.64</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		94,117,180.00	94,117,180.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		109,706,926.96	107,597,205.74
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		2,176,248.14	44,667.49
一般风险准备			
未分配利润		832,166.41	471,376.53
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>206,832,521.51</b>	<b>202,230,429.76</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>223,820,733.11</b>	<b>224,800,538.40</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业总收入</b>		<b>159,252,950.50</b>	<b>297,765,948.45</b>
其中：营业收入	五.（三十四）	159,252,950.50	297,765,948.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>159,469,710.36</b>	<b>247,715,095.51</b>
其中：营业成本	五.（三十四）	124,882,073.62	210,758,006.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.（三十五）	728,732.93	1,653,861.24
销售费用	五.（三十六）	7,392,831.49	9,405,438.29
管理费用	五.（三十七）	20,579,580.82	16,468,927.87
研发费用	五.（三十八）	9,744,578.70	12,015,928.07
财务费用	五.（三十九）	-3,858,087.20	-2,587,066.46
其中：利息费用		631,657.94	450,879.85
利息收入		3,173,897.36	1,563,668.35
加：其他收益	五.（四十）	4,246,887.79	1,834,967.49
投资收益（损失以“-”号填列）	五.（四十一）	186,718.35	560,046.34
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）	五.（四十二）	98,290.14	117,651.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.（四十三）	1,779,218.68	-160,719.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.（四十四）	-3,471,997.21	-3,737,811.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.（四十五）	23,572.96	3,293.33
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,645,930.85</b>	<b>48,668,279.69</b>
加：营业外收入	五.（四十六）	621,378.55	1,004,373.01
减：营业外支出	五.（四十七）	188,600.02	724,970.55
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,078,709.38</b>	<b>48,947,682.15</b>
减：所得税费用	五.（四十八）	-771,263.97	7,658,512.85
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,849,973.35</b>	<b>41,289,169.30</b>
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）		3,849,973.35	41,289,169.30
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）		3,849,973.35	41,289,169.30
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-176,476.27</b>	<b>-145,382.64</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-176,476.27	-145,382.64
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		-176,476.27	-145,382.64
（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		-176,476.27	-145,382.64
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>3,673,497.08</b>	<b>41,143,786.66</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,673,497.08	41,143,786.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)	五. (四十九)	0.04	0.46
(二) 稀释每股收益 (元/股)	五. (四十九)		

法定代表人：陈伟清

主管会计工作负责人：赵建

会计机构负责人：赵建

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业收入</b>	十六. (四)	40,710,042.24	138,086,817.74
减：营业成本	十六. (四)	38,153,811.45	123,090,678.99
税金及附加		323,894.93	720,730.01
销售费用		2,993,713.33	5,373,560.54
管理费用		10,664,460.46	6,791,810.49
研发费用			
财务费用		-7,647.12	166,265.82
其中：利息费用			160,669.00
利息收入		13,310.71	3,050.59
加：其他收益		247,561.02	76,351.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十六. (五)	30,068,154.18	248,154.49
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）		14,882.37	109,025.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-48,037.59	374,526.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-541,460.78	-1,833,592.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,322,908.39	918,238.51
加：营业外收入		504,521.90	1,003,867.28
减：营业外支出		500.00	637,108.33
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,826,930.29	1,284,997.46
减：所得税费用		-2,488,876.24	838,322.56
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		21,315,806.53	446,674.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,315,806.53	446,674.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>21,315,806.53</b>	<b>446,674.90</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		120,899,703.40	261,615,343.57
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		5,531,342.45	16,828,497.63
收到其他与经营活动有关的现金	五.（五十）	7,345,206.32	4,167,996.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>133,776,252.17</b>	<b>282,611,838.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		55,402,126.92	170,021,002.28
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		28,681,052.58	31,387,147.28
支付的各项税费		5,292,186.08	29,617,951.43
支付其他与经营活动有关的现金	五.(五十)	15,545,066.85	15,677,598.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		104,920,432.43	246,703,699.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		28,855,819.74	35,908,138.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		70,039,999.99	228,153,032.81
取得投资收益收到的现金		341,084.20	690,954.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,079.99	
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	五.(五十)		191,020.18
<b>投资活动现金流入小计</b>		70,393,164.18	229,035,007.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,125,518.02	39,878,374.25
投资支付的现金		89,900,000.00	202,203,032.81
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		92,025,518.02	242,081,407.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-21,632,353.84	-13,046,399.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			50,250,000.00
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		22,868,133.07	8,301,376.02
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		22,868,133.07	58,551,376.02
偿还债务支付的现金		2,800,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,919,500.40	218,016.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五.(五十)	4,228,037.32	4,797,595.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		25,947,537.72	21,015,612.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,079,404.65	37,535,763.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,339,756.93	1,207,347.14
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,483,818.18	61,604,849.48
加：期初现金及现金等价物余额		81,126,262.24	19,521,412.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		86,610,080.42	81,126,262.24

法定代表人：陈伟清

主管会计工作负责人：赵建

会计机构负责人：赵建

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,795,352.72	81,029,952.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		783,393.29	1,493,617.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>54,578,746.01</b>	<b>82,523,570.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		30,722,691.75	102,566,154.29
支付给职工以及为职工支付的现金		11,736,345.94	12,407,371.41
支付的各项税费		865,969.92	5,840,657.07
支付其他与经营活动有关的现金		4,931,159.38	5,121,896.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>48,256,166.99</b>	<b>125,936,079.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,322,579.02</b>	<b>-43,412,509.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,540,000.00	71,960,001.00
取得投资收益收到的现金		30,213,894.78	249,375.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		251,799.37	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>51,005,694.15</b>	<b>72,209,376.89</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,144,882.30	4,238,603.15
投资支付的现金		23,500,000.00	56,010,001.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		14,000,000.00	1,332,942.03
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>38,644,882.30</b>	<b>61,581,546.18</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,360,811.85</b>	<b>10,627,830.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			50,250,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>50,250,000.00</b>
偿还债务支付的现金			16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,823,436.00	218,016.68
支付其他与筹资活动有关的现金			470,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>18,823,436.00</b>	<b>16,688,016.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,823,436.00</b>	<b>33,561,983.32</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.37	0.42
五、现金及现金等价物净增加额		-140,044.76	777,305.42
加：期初现金及现金等价物余额		843,788.87	66,483.45
六、期末现金及现金等价物余额		703,744.11	843,788.87

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	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										
一、上年期末余额	94,117,180.00				97,529,187.81		-145,382.64		44,667.49		94,412,514.12		285,958,166.78
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	94,117,180.00				97,529,187.81		-145,382.64		44,667.49		94,412,514.12		285,958,166.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,109,721.22		-176,476.27		2,131,580.65		-17,105,043.30		-13,040,217.70
（一）综合收益总额							-176,476.27				3,849,973.35		3,673,497.08
（二）所有者投入和减少资本					2,109,721.22								2,109,721.22
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				2,109,721.22						2,109,721.22
4. 其他										
(三) 利润分配							2,131,580.65	-20,955,016.65		-18,823,436.00
1. 提取盈余公积							2,131,580.65	-2,131,580.65		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-18,823,436.00		-18,823,436.00
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										
<b>四、本年期末余额</b>	<b>94,117,180.00</b>			<b>99,638,909.03</b>		<b>-321,858.91</b>	<b>2,176,248.14</b>	<b>77,307,470.82</b>		<b>272,917,949.08</b>

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	86,717,400.00				37,205,244.31				1,774,313.80		66,791,881.32		192,488,839.43
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	86,717,400.00				37,205,244.31				1,774,313.80		66,791,881.32		192,488,839.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,399,780.00				60,323,943.50		-145,382.64		-1,729,646.31		27,620,632.80		93,469,327.35
（一）综合收益总额							-145,382.64				41,289,169.30		41,143,786.66
（二）所有者投入和减少资本	7,399,780.00				44,925,760.69								52,325,540.69
1. 股东投入的普通股	7,399,780.00				42,850,220.00								50,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,075,540.69								2,075,540.69
4. 其他													

(三) 利润分配							44,667.49	-44,667.49		
1. 提取盈余公积							44,667.49	-44,667.49		
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				15,398,182.81			-1,774,313.80	-13,623,869.01		
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				15,398,182.81			-1,774,313.80	-13,623,869.01		
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>	<b>94,117,180.00</b>			<b>97,529,187.81</b>		<b>-145,382.64</b>	<b>44,667.49</b>	<b>94,412,514.12</b>		<b>285,958,166.78</b>

法定代表人：陈伟清

主管会计工作负责人：赵建

会计机构负责人：赵建

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	94,117,180.00				107,597,205.74				44,667.49		471,376.53	202,230,429.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	94,117,180.00				107,597,205.74				44,667.49		471,376.53	202,230,429.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,109,721.22				2,131,580.65		360,789.88	4,602,091.75
(一) 综合收益总额											21,315,806.53	21,315,806.53
(二) 所有者投入和减少资本					2,109,721.22							2,109,721.22
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					2,109,721.22							2,109,721.22
4. 其他												
(三) 利润分配									2,131,580.65		-20,955,016.65	-18,823,436.00
1. 提取盈余公积									2,131,580.65		-2,131,580.65	



		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	86,717,400.00				47,273,262.24				1,774,313.80		13,693,238.13	149,458,214.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,717,400.00				47,273,262.24				1,774,313.80		13,693,238.13	149,458,214.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,399,780.00				60,323,943.50				-1,729,646.31		-13,221,861.60	52,772,215.59
(一) 综合收益总额											446,674.90	446,674.90
(二) 所有者投入和减少 资本	7,399,780.00				44,925,760.69							52,325,540.69
1. 股东投入的普通股	7,399,780.00				42,850,220.00							50,250,000.00
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额					2,075,540.69							2,075,540.69
4. 其他												
(三) 利润分配									44,667.49		-44,667.49	
1. 提取盈余公积									44,667.49		-44,667.49	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配												
4. 其他					15,398,182.81				-1,774,313.80		-13,623,869.01	
(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				15,398,182.81				-1,774,313.80			-13,623,869.01	
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>94,117,180.00</b>			<b>107,597,205.74</b>				<b>44,667.49</b>			<b>471,376.53</b>	<b>202,230,429.76</b>

# 天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司

## 二〇二四年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

### 一、 公司基本情况

天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原天永诚高分子材料（常州）有限公司基础上整体变更方式设立，由陈伟清、陈伟雯、常州市天永升企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、常州市天永华企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、陈饶舜、桐庐浙富桐君乙期股权投资基金合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区浙富聚盛股权投资合伙企业（有限合伙）和常州市伊威沫瑞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）共同发起设立的股份有限公司。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 9,411.718 万元，股本为 9,411.718 万股（每股一元）。法定代表人：陈伟清，注册地：常州市新北区创新二路 200 号。公司所属化学原料和化学制品制造业，本公司实际从事的主要经营活动为：高性能封装、导热材料的研发、生产和销售。

本公司的实际控制人为陈伟清、陈伟雯。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 30 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### （一） 编制基础

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

#### （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### （一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为12个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，天永诚新材料越南有限公司的记账本位币为越南盾。本财务报表以人民币列示。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**同一控制下企业合并：**合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**非同一控制下企业合并：**合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

**(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

**1、 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### （2）处置子公司

#### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计

入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## **(八) 外币业务和外币报表折算**

### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## **(九) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### **1、 金融工具的分类**

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指

定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本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的变动情况。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收款项融资	账龄组合	商业承兑汇票、迪链
	低风险组合	银行承兑汇票
应收账款、其他应收款	账龄组合	账龄
	合并内关联方组合	不计提
	出口退税组合	不计提

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	预期信用损失率
1年以内	5.00%
1至2年	10.00%
2至3年	30.00%
3至4年	50.00%
4至5年	50.00%
5年以上	100.00%

本公司以应收款项确认时点开始计算账龄，按先发生先收回的原则统计各期末账龄。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## （十） 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、合同履约成本、在途物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

## （十一）长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够

对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## （十二）固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输工具	年限平均法	5	5	19
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19
固定资产装 修	年限平均法	5	0	20

## 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### (十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状

类别	转为固定资产的标准和时点
	态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。

#### （十四）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

##### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

### (十五) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	受益期	直线法	0.00%	土地使用权证
软件	3-5 年	直线法	0.00%	受益期
排污权	5 年	直线法	0.00%	受益期

#### 3、 截止资产负债表日，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

#### 5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

#### 6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

### (十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

#### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	受益期内平均摊销	3年

#### (十八) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (十九) 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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1）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

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

## （二十） 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十一) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定

所有权。

- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

境内寄售模式：根据合同约定，公司产品在客户领用后，产品的控制权完成了转移。因此，公司将产品在客户领用的时点作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

境内直销和代理直销模式：以商品发出并经客户签收确认作为控制权转移时点，以此作为收入确认时点。

境外直销模式：对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为控制权转移时点；对以 DAP 方式进行交易的客户，公司以将货物交到客户指定目的地作为控制权转移时点。以上各交易方式以控制权转移时点作为公司收入确认时点。

## (二十二) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

### **(二十三) 政府补助**

#### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

#### **2、 确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且

初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

## (二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选

择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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：

- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，在租赁变更生效日，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。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

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

- 该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十一）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(二十五) 租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九) 金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九) 金融工具”。

**(二十六) 重要性标准确定方法和选择依据**

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项金额超过资产总额 1%且单独计提坏账
重要的应收款项坏账准备收回或者转回	单项应收款项金额超过资产总额 1%，对应坏账的收回或者转回
重要的应收款项核销	单项应收款项金额超过资产总额 1%的核销
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项预付款项金额超过资产总额 1%且账龄超过 1 年
重要的在建工程	单项在建工程金额超过资产总额 1%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项应付账款金额超过资产总额 1%且账龄超过 1 年
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项合同负债金额超过资产总额 1%且账龄超过 1 年
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项其他应付款金额超过资产总额 1%且账龄超过 1 年
重要的投资活动	股权收购/出售相关的款项且发生金额超过资产总额 1%
重要的境外经营实体	子公司资产总额占上市公司合并资产总额 10%以上



## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号)，适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (3) 执行《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”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”)，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 无重要会计估计变更

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在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%、10%、9%、8%、6%
城市维护建设税	按应缴流转税税额计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%、15%、0%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司	25%
深圳市天永诚新材料有限公司	25%
江西天永诚高分子材料有限公司	15%
香港普露投资有限公司	16.50%
天永诚新材料越南有限公司	0%

(二) 税收优惠

- 1、根据赣高企认办（2023）1号《关于公布江西省2022年第二批高新技术企业名单的通知》，子公司江西天永诚高分子材料有限公司于2022年通过了高新技术企业认定，有效期三年，2024年企业所得税减按15%计征；
- 2、子公司天永诚新材料越南有限公司自开始有营业收入第一年起享有2年免营业所得税及继续4年减半的税收优惠。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	89,123,007.34	81,126,264.72
其他货币资金		19,917.76
合计	89,123,007.34	81,146,182.48
其中：存放在境外的款项总额	6,381,735.58	4,561,662.68

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,358,290.15	9,554,365.85
其中：银行理财	29,358,290.15	9,554,365.85
合计	29,358,290.15	9,554,365.85

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,128,219.55	17,609,224.00
商业承兑汇票	1,042,159.50	10,042,307.50
合计	3,170,379.05	27,651,531.50

**2、 应收票据按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,225,229.55	100.00	54,850.50	1.70	3,170,379.05	28,180,074.00	100.00	528,542.50	1.88	27,651,531.50
其中：										
银行承兑汇票	2,128,219.55	65.99			2,128,219.55	17,609,224.00	62.49			17,609,224.00
商业承兑汇票	1,097,010.00	34.01	54,850.50	5.00	1,042,159.50	10,570,850.00	37.51	528,542.50	5.00	10,042,307.50
合计	3,225,229.55	100.00	54,850.50		3,170,379.05	28,180,074.00	100.00	528,542.50		27,651,531.50

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	2,128,219.55		
商业承兑汇票	1,097,010.00	54,850.50	5.00
合计	3,225,229.55	54,850.50	

**3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

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	其他变动	
商业承兑汇 票	528,542.50	-473,692.00				54,850.50

**4、 期末公司已质押的应收票据**

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	25,000.00
合计	25,000.00

**5、 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票据**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,881,754.54
合计		1,881,754.54

**6、 本期无实际核销的应收票据情况。**

**(四) 应收账款**

**1、 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	78,964,166.79	107,950,131.57
1 至 2 年	1,500.00	4,277.13
2 至 3 年	4,277.13	1,440.00
小计	78,969,943.92	107,955,848.70

天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司  
二〇二四年度  
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	3,949,641.48	5,399,374.30
合计	75,020,302.44	102,556,474.40

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						1,440.00		1,440.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	78,969,943.92	100.00	3,949,641.48	5.00	75,020,302.44	107,954,408.70	100.00	5,397,934.30	5.00	102,556,474.40
其中：										
账龄组合	78,969,943.92	100.00	3,949,641.48	5.00	75,020,302.44	107,954,408.70	100.00	5,397,934.30	5.00	102,556,474.40
合计	78,969,943.92	100.00	3,949,641.48		75,020,302.44	107,955,848.70	100.00	5,399,374.30		102,556,474.40

按信用风险特征组合计提坏账准备：  
组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	78,964,166.79	3,948,208.34	5.00
1至2年	1,500.00	150.00	10.00
2至3年	4,277.13	1,283.14	30.00
合计	78,969,943.92	3,949,641.48	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变 动	
按单项计提 坏账准备	1,440.00			1,440.00		
按组合计提 坏账准备	5,397,934.30	-1,441,429.93			6,862.89	3,949,641.48
合计	5,399,374.30	-1,441,429.93		1,440.00	6,862.89	3,949,641.48

### 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	1,440.00

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和 合同资产减值准备期末 余额
Salcomp Manufacturing India Pvt Ltd.	21,257,390.31		21,257,390.31	26.92	1,062,869.52
天合光能股份有限公司	15,647,700.89		15,647,700.89	19.81	782,385.04
天通精电新材料科技 有限公司	9,023,041.74		9,023,041.74	11.43	451,152.09

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和 合同资产减值准备期末 余额
晶澳太阳能科技股份 有限公司	8,614,733.33		8,614,733.33	10.91	430,736.67
晶科能源股份有限公司	8,215,391.99		8,215,391.99	10.40	410,769.60
合计	62,758,258.26		62,758,258.26	79.47	3,137,912.92

## (五) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	8,273,418.18	
应收账款	430,095.76	
合计	8,703,513.94	

### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末 余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
应收票据		64,550,747.60	56,277,329.42		8,273,418.18	
应收账款		452,732.38		-22,636.62	430,095.76	
合计		65,003,479.98	56,277,329.42	-22,636.62	8,703,513.94	

### 3、 期末公司无已质押的应收款项融资。

### 4、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	23,599,591.48	
合计	23,599,591.48	

(六) 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	383,983.13	77.50	1,464,822.11	97.68
1至2年	88,906.82	17.95	34,844.88	2.32
2至3年	22,544.88	4.55		
合计	495,434.83	100.00	1,499,666.99	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江苏省国际贸易促进中心	104,200.00	21.03
NGO THI BICH KHUYEN	76,156.20	15.37
江西蓝星星火有机硅有限公司	34,981.00	7.06
江西豪麦源消防工程有限公司	26,000.00	5.25
北京环晟世贸国际会展有限公司	24,400.00	4.92
合计	265,737.20	53.63

(七) 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		
其他应收款项	4,854,490.66	3,562,456.67
合计	4,854,490.66	3,562,456.67

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

### 3、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,599,941.84	3,449,461.89
1 至 2 年	1,261,343.26	23,141.50
2 至 3 年	14,000.00	240,668.00
3 至 4 年	240,668.00	39,358.00
4 至 5 年	39,358.00	
小计	5,155,311.10	3,752,629.39
减：坏账准备	300,820.44	190,172.72
合计	4,854,490.66	3,562,456.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,155,311.10	100.00	300,820.44	5.84	4,854,490.66	3,752,629.39	100.00	190,172.72	5.07	3,562,456.67
其中：										
账龄组合	2,164,831.37	41.99	300,820.44	13.90	1,864,010.93	2,222,751.03	59.23	190,172.72	8.56	2,032,578.31
应收出口退税	2,990,479.73	58.01			2,990,479.73	1,529,878.36	40.77			1,529,878.36
合计	5,155,311.10	100.00	300,820.44		4,854,490.66	3,752,629.39	100.00	190,172.72		3,562,456.67

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	609,462.11	30,473.11	5.00
1至2年	1,261,343.26	126,134.33	10.00
2至3年	14,000.00	4,200.00	30.00
3至4年	240,668.00	120,334.00	50.00
4至5年	39,358.00	19,679.00	50.00
合计	2,164,831.37	300,820.44	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	190,172.72			190,172.72
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	113,266.63			113,266.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	2,618.91			2,618.91
期末余额	300,820.44			300,820.44

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	3,752,629.39			3,752,629.39
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,402,681.71			1,402,681.71
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	5,155,311.10			5,155,311.10

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
按组合计提 坏账准备	190,172.72	113,266.63			2,618.91	300,820.44
合计	190,172.72	113,266.63			2,618.91	300,820.44

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 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
押金及保证金	2,043,594.44	1,996,733.50
备用金	82,357.63	121,309.38
代扣代缴款项	38,879.30	98,386.89
应收出口退税	2,990,479.73	1,529,878.36
应收暂付款		6,321.26
合计	5,155,311.10	3,752,629.39



(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
国家税务总局深圳市税务局	出口退税	2,990,479.73	1年以内	58.01	
KTG INDUSTRIAL YEN PHONG COMPANY LIMITED	押金及保证金	965,855.74	1年以内 10,332.48 元, 1-2年 955,523.26 元	18.74	96,068.95
江苏纬承招标有限公司	押金及保证金	500,000.00	1年以内	9.70	25,000.00
江西纳森科技有限公司	押金及保证金	441,720.00	1-2年 260,000.00 元, 3-4年 181,720.00 元	8.57	116,860.00
深圳市尚美基建管理有 限公司	押金及保证金	101,826.00	1-2年 4,520.00 元, 3-4年 57,948.00 元, 4-5年 39,358.00 元	1.98	49,105.00
合计		4,999,881.47		97.00	287,033.95

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			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	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	19,490,107.01	2,259,877.88	17,230,229.13	37,677,699.47	3,536,251.98	34,141,447.49
在途物资	332,245.43		332,245.43			
库存商品	9,100,819.53	2,329,001.45	6,771,818.08	15,745,403.34	1,417,323.53	14,328,079.81
合同履约成本	12,288.00		12,288.00	64,107.64		64,107.64
发出商品	888,643.73	75,459.62	813,184.11	3,899,583.10	180,263.46	3,719,319.64
合计	29,824,103.70	4,664,338.95	25,159,764.75	57,386,793.55	5,133,838.97	52,252,954.58

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余 额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,536,251.98	1,095,137.82		2,371,511.92		2,259,877.88
库存商品	1,417,323.53	1,932,221.04		1,020,543.12		2,329,001.45
发出商品	180,263.46	75,459.62		180,263.46		75,459.62
合计	5,133,838.97	3,102,818.48		3,572,318.50		4,664,338.95

### 3、 存货期末余额无借款费用资本化金额

#### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待取得抵扣凭证的进项税	84,408.77	509,053.17
未交增值税	1,423,138.30	2,474,921.34
预缴税金	532,335.58	1,315,662.72
合计	2,039,882.65	4,299,637.23

#### (十) 固定资产

##### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	72,121,753.40	55,724,545.31
固定资产清理		
合计	72,121,753.40	55,724,545.31

##### 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	41,085,705.18	24,095,215.33	3,181,677.80	3,264,725.81	320,260.29	71,947,584.41
(2) 本期增加金额	-261,798.18	22,677,501.31	1,593.95	850,875.34	27,030.37	23,295,202.79
—购置		180,984.57				180,984.57
—在建工程转入	43,200.00	22,554,845.96	5,486.73	850,875.34	27,510.49	23,481,918.52
—其他	-304,998.18	-58,329.22	-3,892.78		-480.12	-367,700.30
(3) 本期减少金额		662,991.17		64,159.30		727,150.47
—处置或报废		210,619.47		6,194.69		216,814.16
—转入在建工程		452,371.70		57,964.61		510,336.31
(4) 期末余额	40,823,907.00	46,109,725.47	3,183,271.75	4,051,441.85	347,290.66	94,515,636.73
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	5,028,457.66	8,572,565.43	1,780,424.07	790,913.35	41,238.65	16,213,599.16
(2) 本期增加金额	1,301,503.32	3,830,260.31	315,852.12	623,083.53	67,005.34	6,137,704.62
—计提	1,301,503.32	3,839,460.85	316,222.30	623,083.53	67,094.71	6,147,364.71
—其他		-9,200.54	-370.18		-89.37	-9,660.09

天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司  
二〇二四年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	固定资产装修	合计
(3) 本期减少金额		296,583.39		39,455.73		336,039.12
—处置或报废		14,404.14				14,404.14
—转入在建工程		282,179.25		39,455.73		321,634.98
(4) 期末余额	6,329,960.98	12,106,242.35	2,096,276.19	1,374,541.15	108,243.99	22,015,264.66
<b>3. 减值准备</b>						
(1) 上年年末余额				9,439.94		9,439.94
(2) 本期增加金额		307,434.26	61,744.47			369,178.73
—计提		307,434.26	61,744.47			369,178.73
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额		307,434.26	61,744.47	9,439.94		378,618.67
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 期末账面价值	34,493,946.02	33,696,048.86	1,025,251.09	2,667,460.76	239,046.67	72,121,753.40
(2) 上年年末账面价值	36,057,247.52	15,522,649.90	1,401,253.73	2,464,372.52	279,021.64	55,724,545.31

### 3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,889,237.62	3,387,341.40	307,434.26	194,461.96	
运输设备	157,931.16	88,290.10	61,744.47	7,896.59	
电子设备及其他	140,957.09	124,469.30	9,439.94	7,047.85	
合计	4,188,125.87	3,600,100.80	378,618.67	209,406.40	

4、 无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 无未办妥产权证书的固定资产。

6、 无固定资产清理。

## (十一) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,004,908.37		2,004,908.37	21,377,763.19		21,377,763.19
合计	2,004,908.37		2,004,908.37	21,377,763.19		21,377,763.19

## 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	2,004,908.37		2,004,908.37	21,090,583.04		21,090,583.04
雨棚工程				43,200.00		43,200.00
在安装软件				25,221.24		25,221.24
三期厂房				218,758.91		218,758.91
合计	2,004,908.37		2,004,908.37	21,377,763.19		21,377,763.19

**3、 重要的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	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
在安装设备-光 伏胶自动线		11,504,424.78		11,504,424.78				已完工				自有资金
合计		11,504,424.78		11,504,424.78								

(十二) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	11,908,544.83	11,908,544.83
(2) 本期增加金额	-176,706.92	-176,706.92
—其他	-176,706.92	-176,706.92
(3) 本期减少金额	1,723,108.57	1,723,108.57
—处置	1,723,108.57	1,723,108.57
(4) 期末余额	10,008,729.34	10,008,729.34
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	3,383,501.78	3,383,501.78
(2) 本期增加金额	3,740,075.00	3,740,075.00
—计提	3,792,638.12	3,792,638.12
—其他	-52,563.12	-52,563.12
(3) 本期减少金额	1,112,942.36	1,112,942.36
—处置	1,112,942.36	1,112,942.36
(4) 期末余额	6,010,634.42	6,010,634.42
3. 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		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,998,094.92	3,998,094.92
(2) 上年年末账面价值	8,525,043.05	8,525,043.05

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	排污权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	6,722,535.02	293,971.69		7,016,506.71
(2) 本期增加金额		96,017.70	13,207.55	109,225.25

—购置		96,017.70	13,207.55	109,225.25
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	6,722,535.02	389,989.39	13,207.55	7,125,731.96
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	979,589.34	64,850.73		1,044,440.07
(2) 本期增加金额	142,748.42	63,838.59	880.50	207,467.51
—计提	142,748.42	63,838.59	880.50	207,467.51
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	1,122,337.76	128,689.32	880.50	1,251,907.58
3. 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				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	5,600,197.26	261,300.07	12,327.05	5,873,824.38
(2) 上年年末账面价值	5,742,945.68	229,120.96		5,972,066.64

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

## 2、 知识产权情况

(1) 使用寿命不确定的知识产权

无

(2) 具有重要影响的单项知识产权

无

## 3、 无数据资源无形资产。

## 4、 无未办妥产权证书的土地使用权。

### (十四) 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	63,888.89	79,864.15	55,517.85	1,006.63	87,228.56

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
合计	63,888.89	79,864.15	55,517.85	1,006.63	87,228.56

**(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		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
资产减值准备	8,887,765.19	1,619,319.23	11,208,786.38	2,053,226.19
内部交易未实现利润			1,510,467.29	377,616.82
可抵扣亏损	11,308,504.67	2,827,126.17		
租赁负债	2,288,723.48	289,479.16	4,961,632.16	713,558.18
合计	22,484,993.34	4,735,924.56	17,680,885.83	3,144,401.19

**2、 未经抵销的递延所得税负债**

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
交易性金融资产公允价值变动	98,290.14	17,128.31	154,365.85	37,728.94
使用权资产	2,383,213.99	303,652.74	4,886,657.04	701,233.79
合计	2,481,504.13	320,781.05	5,041,022.89	738,962.73

**3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	320,781.05	4,415,143.51	738,962.73	2,405,438.46
递延所得税负债	320,781.05		738,962.73	

**4、 未确认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	118,186.16	273,542.30
合计	118,186.16	273,542.30

**(十六) 其他非流动资产**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	278,693.53		278,693.53	568,055.76		568,055.76
合计	278,693.53		278,693.53	568,055.76		568,055.76

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,512,926.92	2,512,926.92	其他、冻结	长期未使用账户受限、诉讼冻结	19,920.24	19,920.24	质押、其他	银行承兑汇票保证金、长期未使用账户受限
应收票据	1,906,754.54	1,906,754.54	质押、已背书	质押、背书未到期	23,477,604.00	23,184,185.00	质押、已背书	质押开立票据、背书未到期
应收账款	13,743,608.49	13,056,428.07	质押	保理未到期	9,277,048.06	8,813,195.66	质押	保理未到期、质押开立票据
固定资产	17,808,605.60	12,216,208.78	其他	因拆迁受限	17,808,605.60	12,780,147.94	其他	因拆迁受限
无形资产	4,665,367.90	3,649,317.10	其他	因拆迁受限	4,665,367.90	3,750,922.18	其他	因拆迁受限
合计	40,637,263.45	33,341,635.41			55,248,545.80	48,548,371.02		

## (十八) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	13,743,608.49	6,539,331.32
合计	13,743,608.49	6,539,331.32

### 2、 无已逾期未偿还的短期借款。

## (十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		11,406,485.00
合计		11,406,485.00

## (二十) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	13,998,030.80	27,166,984.32
1至2年	706,418.10	70,793.39
2至3年	70,793.39	14,000.00
3年以上	46,000.00	32,000.00
合计	14,821,242.29	27,283,777.71

### 2、 无账龄超过一年或逾期的重要应付账款。

## (二十一) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	293,825.99	153,091.19
合计	293,825.99	153,091.19

### 2、 无账龄超过一年的重要合同负债。

## (二十二) 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
短期薪酬	4,206,745.51	23,007,058.81	25,242,289.63	1,971,514.69
离职后福利-设定提存计划		2,160,436.96	2,004,644.98	155,791.98
辞退福利	18,119.54	1,343,263.68	1,361,383.22	
合计	4,224,865.05	26,510,759.45	28,608,317.83	2,127,306.67

### 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	4,187,044.39	19,688,104.04	22,032,250.82	1,842,897.61
(2) 职工福利费		1,169,013.19	1,169,013.19	
(3) 社会保险费		1,102,342.60	1,021,156.65	81,185.95
其中：医疗保险费		1,009,314.64	934,684.82	74,629.82
工伤保险费		49,670.41	46,066.96	3,603.45
生育保险费		43,357.55	40,404.87	2,952.68
(4) 住房公积金		813,817.40	793,891.40	19,926.00
(5) 工会经费和职工教育经费	19,701.12	233,781.58	225,977.57	27,505.13
合计	4,206,745.51	23,007,058.81	25,242,289.63	1,971,514.69

### 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
基本养老保险		2,093,020.61	1,941,949.73	151,070.88
失业保险费		67,416.35	62,695.25	4,721.10
合计		2,160,436.96	2,004,644.98	155,791.98

## (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	974,377.20	350.60
企业所得税	373,560.13	157,472.74

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	30,431.60	78,403.61
房产税	49,124.84	49,124.84
土地使用税	13,405.00	13,405.00
印花税	39,969.10	63,502.33
城市维护建设税	46,725.80	4,158.88
教育费附加	28,035.12	2,495.33
地方教育费附加	18,690.32	1,663.55
环境保护税	5,377.14	
合计	1,579,696.25	370,576.88

#### (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	218,986.19	205,199.03
合计	218,986.19	205,199.03

##### 1、 应付利息

无

##### 2、 应付股利

无

##### 3、 其他应付款项

###### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴款项	40,645.83	142,100.35
其他	178,340.36	63,098.68
合计	218,986.19	205,199.03

(2) 无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项。

#### (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	2,887,372.17	3,792,374.78
合计	2,887,372.17	3,792,374.78

**(二十六) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	38,197.37	19,901.86
未终止确认的已背书未到期的应收票据	1,881,754.54	17,609,224.00
合计	1,919,951.91	17,629,125.86

**(二十七) 租赁负债**

项目	期末余额	上年年末余额
应付租赁款	1,194,773.44	4,597,077.40
合计	1,194,773.44	4,597,077.40

**(二十八) 其他非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
征迁补偿款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

**(二十九) 股本**

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	94,117,180.00						94,117,180.00

**(三十) 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	95,189,935.12	50,037.74		95,239,972.86
其他资本公积	2,339,252.69	2,059,683.48		4,398,936.17
合计	97,529,187.81	2,109,721.22		99,638,909.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本期确认股份支付费用 2,109,721.22 元，增加股本溢价 50,037.74 元，增加其他

资本公积 2,059,683.48 元。

**(三十一) 其他综合收益**

项目	上年年末 余额	本期金额					减：其他综 合收益当期 转入留存收 益	期末余额
		本期所得 税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费 用	税后归 属于 母公 司	税后归 属于 少数 股 东		
1. 将重分类进损益的其他综合收益	-145,382.64	-176,476.27			-176,476.27			-321,858.91
其中：外币财务报表折算差额	-145,382.64	-176,476.27			-176,476.27			-321,858.91
其他综合收益合计	-145,382.64	-176,476.27			-176,476.27			-321,858.91

**(三十二) 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	44,667.49	2,131,580.65		2,176,248.14
合计	44,667.49	2,131,580.65		2,176,248.14

其他说明：

1、根据公司法 and 公司章程的规定，本公司按 2024 年度母公司实现净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

**(三十三) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	94,412,514.12	66,791,881.32
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	94,412,514.12	66,791,881.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,849,973.35	41,289,169.30
减：提取法定盈余公积	2,131,580.65	44,667.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,823,436.00	
转作股本的普通股股利		
其他		13,623,869.01
期末未分配利润	77,307,470.82	94,412,514.12

未分配利润的其他说明：

1、根据 2024 年第四次临时股东大会决议，同意以公司审议本次权益分派预案的董事会召开日的总股数 94,117,180 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元(含税)，共计 18,823,436.00 元。

**(三十四) 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	159,028,290.50	124,879,988.62	297,324,233.96	210,646,024.26
其他业务	224,660.00	2,085.00	441,714.49	111,982.24
合计	159,252,950.50	124,882,073.62	297,765,948.45	210,758,006.50

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	159,252,950.50	297,403,712.04
租赁收入		362,236.41
合计	159,252,950.50	297,765,948.45

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	196,499.36	242,579.36
土地使用税	53,620.00	53,620.00
印花税	134,803.38	292,142.18
城市维护建设税	160,920.39	558,483.32
教育费附加	92,189.56	301,665.83
地方教育费附加	61,459.94	201,110.55
车船税	4,260.00	4,260.00
环境保护税	24,119.09	
其他	861.21	
合计	728,732.93	1,653,861.24

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,604,622.83	5,568,229.35
差旅费	586,321.50	815,958.62
佣金	857,234.83	764,834.04
股份支付	469,158.32	476,639.51
参展费	669,499.78	380,909.38
业务招待费	464,130.34	407,206.03
折旧费	265,072.67	247,930.32
认证测试费		313,986.03
其他	476,791.22	429,745.01
合计	7,392,831.49	9,405,438.29

**(三十七) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,757,655.32	8,259,996.45
咨询费	4,651,379.54	1,959,187.04
股权激励	1,300,345.84	1,264,670.97
业务招待费	700,436.57	1,206,607.36
差旅费	657,845.99	815,694.61
办公费	787,805.68	1,165,949.36
折旧费	1,301,714.94	953,492.41
其他	1,062,396.94	843,329.67
董事会经费	360,000.00	
合计	20,579,580.82	16,468,927.87

**(三十八) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,285,017.92	6,184,828.56
直接投入	2,394,665.14	3,829,549.07
其他	736,292.98	957,740.60
专利申请费	88,135.66	450,015.31
折旧摊销费	1,240,467.00	593,794.53
合计	9,744,578.70	12,015,928.07

**(三十九) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	631,657.94	450,879.85
其中：租赁负债利息费用	275,143.55	249,483.50
减：利息收入	3,173,897.36	1,563,668.35
汇兑损益	-1,495,277.68	-1,581,803.66
其他	179,429.90	107,525.70
合计	-3,858,087.20	-2,587,066.46

#### (四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,094,330.26	924,040.66
进项税加计抵减	1,124,399.60	872,493.16
代扣个人所得税手续费	28,157.93	38,433.67
合计	4,246,887.79	1,834,967.49

#### (四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品的投资收益	186,718.35	560,046.34
合计	186,718.35	560,046.34

#### (四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	98,290.14	117,651.20
合计	98,290.14	117,651.20

#### (四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-473,692.00	-1,289,267.64
应收账款坏账损失	-1,441,429.93	1,307,542.11
应收款项融资减值损失	22,636.62	
其他应收款坏账损失	113,266.63	142,445.38
合计	-1,779,218.68	160,719.85

#### (四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,102,818.48	3,737,811.76
固定资产减值损失	369,178.73	
合计	3,471,997.21	3,737,811.76

#### (四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产转让收 益	23,572.96	3,293.33	23,572.96
合计	23,572.96	3,293.33	23,572.96

#### (四十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
违约赔偿收入	115,749.00		115,749.00
政府补助	500,000.00	1,000,000.00	500,000.00
无需支付的应付 款项	4,850.60	499.90	4,850.60
其他	778.95	3,873.11	778.95
合计	621,378.55	1,004,373.01	621,378.55

#### (四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	108,064.53	18,505.54	108,064.53
其中：固定资产	108,064.53	18,505.54	108,064.53
滞纳金支出	2,734.15	644,633.38	2,734.15
违约赔偿支出	47,181.60	53,198.00	47,181.60
其他	619.74	223.63	619.74
对外捐赠	30,000.00	8,410.00	30,000.00
合计	188,600.02	724,970.55	188,600.02

#### (四十八) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,238,441.08	7,715,471.27
递延所得税费用	-2,009,705.05	-56,958.42

天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司  
二〇二四年度  
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
合计	-771,263.97	7,658,512.85

## 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	3,078,709.38
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	769,677.35
子公司适用不同税率的影响	-887,338.81
调整以前期间所得税的影响	204,065.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	600,798.19
研发费加计扣除的影响	-1,458,466.33
所得税费用	-771,263.97

### (四十九) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,849,973.35	41,289,169.30
本公司发行在外普通股的加权平均数	94,117,180.00	89,334,201.08
基本每股收益	0.04	0.46
其中：持续经营基本每股收益	0.04	0.46
终止经营基本每股收益		

#### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	3,849,973.35	41,289,169.30
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	94,117,180.00	89,334,201.08
稀释每股收益	0.04	0.46
其中：持续经营稀释每股收益	0.04	0.46
终止经营稀释每股收益		

(五十) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,594,330.26	1,964,649.49
利息收入	3,173,897.36	1,563,668.35
经营租赁收入		288,000.00
暂收款及收回暂付款	432,292.82	309,372.25
其他与经营活动有关的现金	144,685.88	42,306.78
合计	7,345,206.32	4,167,996.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
研究开发费	2,963,088.95	5,278,700.12
暂付款及归还暂收款	395,790.83	673,182.27
差旅费	1,244,167.49	1,622,748.81
咨询费	3,516,289.58	2,022,069.24
业务招待费	1,164,566.92	1,665,646.33
其他	1,141,464.77	1,252,369.91
罚款及滞纳金	2,734.15	644,633.38
办公费	816,774.80	1,223,511.39
参展费	668,031.01	411,178.15
佣金	894,233.95	569,573.35
认证测试费		313,986.03
董事会经费	225,000.00	
诉讼冻结资金	2,512,924.40	
合计	15,545,066.85	15,677,598.98

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
受限货币资金解除质押		191,020.18
合计		191,020.18

### 3、与筹资活动有关的现金

#### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金	4,139,454.58	3,432,967.90
支付租赁保证金		1,314,836.28
支付融资服务费	88,582.74	49,791.72
合计	4,228,037.32	4,797,595.90

#### (2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	6,539,331.32	22,868,133.07	356,514.39	2,896,064.40	13,124,305.89	13,743,608.49
其他应付款-应付股利			18,823,436.00	18,823,436.00		
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	8,389,452.18		146,400.08	3,819,967.47	633,739.18	4,082,145.61

### (五十一) 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	3,849,973.35	41,289,169.30
加：信用减值损失	-1,779,218.68	160,719.85
资产减值准备	3,471,997.21	3,737,811.76
固定资产折旧	6,147,364.71	4,393,129.26
油气资产折耗		
使用权资产折旧	3,792,638.12	3,014,550.20
无形资产摊销	207,467.51	156,942.54
长期待摊费用摊销	55,517.85	33,333.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-23,572.96	-3,293.33
(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	108,064.53	18,505.54

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-98,290.14	-117,651.20
财务费用（收益以“-”号填列）	-806,275.30	-944,790.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-186,718.35	-560,046.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,595,344.06	-256,840.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-414,360.99	199,882.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,816,205.07	-7,041,362.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	29,716,287.30	-978,622.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,515,636.65	-9,268,840.50
其他	2,109,721.22	2,075,540.69
经营活动产生的现金流量净额	28,855,819.74	35,908,138.10
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		7,683,213.82
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	86,610,080.42	81,126,262.24
减：现金的期初余额	81,126,262.24	19,521,412.76
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	5,483,818.18	61,604,849.48

**2、 本期支付的取得子公司的现金净额**

无

**3、 本期收到的处置子公司的现金净额**

无

**4、 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	86,610,080.42	81,126,262.24
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	86,610,080.42	81,126,262.24

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	86,610,080.42	81,126,262.24
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	2,512,926.92	2.48	支付受限、诉讼冻结
其他货币资金		19,917.76	银行承兑汇票保证金
合计	2,512,926.92	19,920.24	

(五十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			77,056,010.54
其中：美元	10,639,074.62	7.1884	76,477,924.00
越南盾	2,046,722,884.00	0.00028206	577,298.66
港币	850.84	0.9260	787.88
应收账款			27,263,829.69
其中：美元	3,792,753.56	7.1884	27,263,829.69
其他应收款			965,869.03
其中：美元	131,653.00	7.1884	946,374.43
越南盾	69,115,084.00	0.00028206	19,494.60
应付账款			192,632.96
其中：越南盾	682,950,295.00	0.00028206	192,632.96
一年内到期的非流动负债			1,675,235.97
其中：越南盾	5,939,289,416.03	0.00028206	1,675,235.97
租赁负债			1,194,773.44

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：越南盾	4,235,884,011.69	0.00028206	1,194,773.44

### (五十三) 租赁

#### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	275,143.55	249,483.50
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	108,069.66	371,013.06
与租赁相关的总现金流出	4,247,524.24	3,803,980.96

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

无

### (二) 同一控制下企业合并

无

### (三) 反向购买

无

### (四) 处置子公司

无

### (五) 其他原因的合并范围变动

无

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市天永诚新材料有限公司	30,000,000.00	广东省深圳市	广东省 深圳市	贸易	100.00		同一控制下 企业合并
江西天永诚高分	20,000,000.00	江西省九江市	江西省	制造业	30.00	70.00	同一控制下

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
子材料有限公司			九江市				企业合并
香港普露投资有限公司	10,000.00 港币	中国香港	中国香港	投资		100.00	设立
天永诚新材料越南有限公司	233.3 亿越南盾	越南北宁省	越南北宁省	制造业		100.00	设立

## 2、 重要的非全资子公司

无

## 3、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

## 4、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

### (三) 在合营安排或联营企业中的权益

无

### (四) 重要的共同经营

无

### (五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 八、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额
----------------	----------------------

用 损失的列报项目	本期金额	上期金额
其他收益	3,094,330.26	924,040.66
财务费用		40,608.83
营业外收入	500,000.00	1,000,000.00
合计	3,594,330.26	1,964,649.49

## 2、 涉及政府补助的负债项目

无

### (二) 政府补助的退回

无

## 九、 与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				账面价值
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款	13,743,608.49			13,743,608.49	13,743,608.49
应付账款	14,821,242.29			14,821,242.29	14,821,242.29
其他应付款	218,986.19			218,986.19	218,986.19
一年内到期的非流动负债-租赁负债	2,991,072.00			2,991,072.00	2,887,372.17
租赁负债		1,206,914.37		1,206,914.37	1,194,773.44
合计	31,774,908.97	1,206,914.37		32,981,823.34	32,865,982.58

项目	上年年末余额				账面价值
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款	6,633,247.99			6,633,247.99	6,539,331.32
应付票据	11,406,485.00			11,406,485.00	11,406,485.00

项目	上年年末余额				账面价值
	1 年以内	1-5 年	5 年以 上	未折现合同 金额合计	
应付账款	27,283,777.71			27,283,777.71	27,283,777.71
其他应付款	205,199.03			205,199.03	205,199.03
一年内到期的非流 动负债	4,078,253.68			4,078,253.68	3,792,374.78
租赁负债		4,763,384.54		4,763,384.54	4,597,077.40
合计	49,606,963.41	4,763,384.54		54,370,347.95	53,824,245.24

### 3、 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### （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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

#### （2）汇率风险

汇率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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	76,477,924.00	578,086.53	77,056,010.53	76,759,952.70	155,799.79	76,915,752.49
应收账款	27,263,829.69		27,263,829.69	7,676,006.80		7,676,006.80

天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司  
二〇二四年度  
财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
其他应收款	946,374.43	19,494.60	965,869.03	932,458.70	119,182.64	1,051,641.34
应付账款		192,632.96	192,632.96		241,644.71	241,644.71
一年内到期的非流 动负债		1,675,235.97	1,675,235.97		1,570,751.30	1,570,751.30
租赁负债		1,194,773.44	1,194,773.44		2,971,862.90	2,971,862.90

于 2024 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，则公司将增加或减少净利润 2,300,019.00 元（2023 年 12 月 31 日： 1,819,330.69 元）。

## (二) 金融资产转移

### 1、 金融资产转移情况

金融资产 转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
保理	应收账款中的债权 凭证	23,131,266.39	截至资产负债表日已保理未 到期金额为 13,743,608.49 元 未终止确认，其余已到期部分 终止确认	应收账款保理协议中部分回购条 款超出合理的范围，导致应收账款 的主要风险并没有完全转移，故债 权凭证到期前未终止确认
背书	应收款项融资中的 银行承兑汇票	51,825,474.28	终止确认	承兑人信用等级较高，信用风险和 延期付款风险很小，票据的主要风 险和报酬已经转移，故终止确认
背书	应收票据中的银行 承兑汇票	19,021,403.52	截至资产负债表日已背书未 到期金额为 1,881,754.54 元未 终止确认，其余已到期部分终 止确认	承兑人信用等级相对不高，票据的 主要风险和报酬并没有完全转移， 故票据到期前未终止确认
合计		93,978,144.19		

### 2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方 式	终止确认金额	与终止确认相关 的利得或损失
应收账款中的债权凭证	保理	9,387,657.90	-214,753.08
应收款项融资中的银行承兑汇 票	背书	51,825,474.28	
应收票据中的银行承兑汇票	背书	17,139,648.98	
合计		78,352,781.16	-214,753.08

### 3、 转移金融资产且继续涉入

项目	金融资产转 移的方式	继续涉入形成的资产 金额	继续涉入形成的负债 金额
应收账款中的债权凭证	保理	13,743,608.49	13,743,608.49
应收票据中的银行承兑汇 票	背书	1,881,754.54	1,881,754.54
合计		15,625,363.03	15,625,363.03



## 十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产			29,358,290.15	29,358,290.15
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			29,358,290.15	29,358,290.15
(1) 银行理财			29,358,290.15	29,358,290.15
◆应收款项融资			8,703,513.94	8,703,513.94
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>38,061,804.09</b>	<b>38,061,804.09</b>

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：陈伟清、陈伟雯。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
谢伟勤	董事
朱凯	董事
揭志强	监事
赵现波	独立董事
张军明	独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
孙美兰	独立董事

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

无

4、 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
陈伟清	10,000,000.00	2022/2/9	2032/2/9	否
陈伟清	8,670,000.00	2022/2/9	2032/2/9	否
陈伟雯	15,000,000.00	2022/5/11	2032/5/11	否
陈伟雯	4,000,000.00	2022/5/11	2032/5/11	否
陈伟清	9,600,000.00	2022/6/17	2025/6/17	否

说明：上述担保项下主债权已履行完毕。

5、 关联方资金拆借

无

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	6,962,594.74	7,688,710.97

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	谢伟勤			15,595.00	779.75

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	赵现波	36,200.00	
	张军明	36,200.00	
	孙美兰	36,200.00	
其他应付款			
	陈伟雯		2,209.91
	揭志强		420.00
	朱凯	43,552.40	22,668.30

### (六) 关联方承诺

无

### (七) 资金集中管理

无

## 十二、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员							37,423.77	107,031.98
管理人员	51,558.73	182,517.89			14,134.96	50,037.74		
研发人员							74,791.43	213,903.49
合计	51,558.73	182,517.89			14,134.96	50,037.74	112,215.20	320,935.47

### (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	参照最近一次外部投资者认缴出资价格
可行权权益工具数量的确定依据	实际授予的权益工具数量

授予日权益工具公允价值的确定方法	参照最近一次外部投资者认缴出资价格
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,704,200.58

其他说明：

2022年4月，公司员工朱凯等17人通过认缴常州市天永华企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的出资额4,780,000.00元（折合本公司股份为2,938,500股）增资本公司，增资价格为1.63元/股，因间接取得的公司股权成本低于该股权的公允价值，构成以权益结算的股份支付。授予日权益工具公允价值按同月公司外部融资入股价4.8元/股计算，股份支付总金额9,339,313.09元，该次股权激励对象自工商变更之日起应当持续为公司（含其子公司）提供服务五年，2024年度确认股份支付费用1,909,367.85元；

2023年4月，公司员工赵银等13人通过认缴常州市天永荣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的出资额1,700,000.00元（折合本公司股份为423,949.03股）增资本公司，增资价格为4.01元/股，因间接取得的公司股权成本低于该股权的公允价值，构成以权益结算的股份支付。授予日权益工具公允价值按近期公司外部融资入股价6.87元/股计算，股份支付总金额1,212,494.20元，该次股权激励对象自工商变更之日起应当持续为公司（含其子公司）提供服务五年，2024年度确认股份支付费用200,353.37元。

### （三） 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
销售人员	469,158.32		469,158.32	476,639.51		476,639.51
管理人员	1,300,345.84		1,300,345.84	1,264,670.97		1,264,670.97
研发人员	73,186.77		73,186.77	101,270.59		101,270.59
生产人员	267,030.29		267,030.29	232,959.62		232,959.62
合计	2,109,721.22		2,109,721.22	2,075,540.68		2,075,540.68

### （四） 股份支付的修改、终止情况

无

## 十三、 承诺及或有事项

### （一） 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 截止 2024 年 12 月 31 日，公司与常州市新北区龙虎街道房屋征收与补偿服务中心签订了征收补偿协议，约定协议签订生效后公司房屋、土地使用权证上交，导致相关权利受限，房屋账面价值为 12,216,208.78 元，土地账面价值为 3,649,317.10 元；

(2) 截止 2024 年 12 月 31 日，公司在中国建设银行股份有限公司常州新北支行开立的银行账户因长期不动而支付受限，余额为 2.52 元；

(3) 截止 2024 年 12 月 31 日，子公司江西天永诚高分子材料有限公司向中国农业银行股份有限公司江苏省分行质押账面价值为 13,056,428.07 元的应收账款，取得借款 13,743,608.49 元；

(4) 截止 2024 年 12 月 31 日，子公司江西天永诚高分子材料有限公司因诉讼案件被银行冻结资金 2,512,924.40 元；

(5) 截止 2024 年 12 月 31 日，公司以票面金额 25,000.00 元的票据质押向兴业银行股份有限公司南京分行开通在线融资服务。

## (二) 或有事项

无

## 十四、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

无

### (二) 利润分配情况

无

### (三) 销售退回

无重要的销售退回

### (四) 划分为持有待售的资产和处置组

无

## 十五、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

## 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 重要债务重组

无

(三) 资产置换

无

(四) 年金计划

无

(五) 终止经营

无

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,929,465.46	88,662,520.52
1 至 2 年	63,275,404.22	
小计	75,204,869.68	88,662,520.52
减：坏账准备	243,761.37	196,040.44
合计	74,961,108.31	88,466,480.08

**2、 应收账款按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	75,204,869.68	100.00	243,761.37	0.32	74,961,108.31	88,662,520.52	100.00	196,040.44	0.22	88,466,480.08
其中：										
账龄组合	4,873,727.49	6.48	243,761.37	5.00	4,629,966.12	3,920,808.71	4.42	196,040.44	5.00	3,724,768.27
合并内关联方组合	70,331,142.19	93.52			70,331,142.19	84,741,711.81	95.58			84,741,711.81
合计	75,204,869.68	100.00	243,761.37		74,961,108.31	88,662,520.52	100.00	196,040.44		88,466,480.08

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,872,227.49	243,611.37	5.00
1至2年	1,500.00	150.00	10.00
合计	4,873,727.49	243,761.37	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
按组合计提 坏账准备	196,040.44	47,720.93				243,761.37
合计	196,040.44	47,720.93				243,761.37

### 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和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和 合同资产减值准备期末 余额
深圳市天永诚新材 料有限公司	67,755,020.14		67,755,020.14	90.09	
浙江艾罗网络能源 技术股份有限公司	2,796,909.10		2,796,909.10	3.72	139,845.46
江西天永诚高分子 材料有限公司	2,576,122.05		2,576,122.05	3.43	
浙江富特科技股份 有限公司	1,966,438.18		1,966,438.18	2.61	98,321.91
江苏万帮储能科技 有限公司	51,409.00		51,409.00	0.07	2,570.45
合计	75,145,898.47		75,145,898.47	99.92	240,737.82

(二) 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		
其他应收款项	42,117,217.14	28,139,200.75
合计	42,117,217.14	28,139,200.75

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,000,854.31	4,257,881.15
1 至 2 年	4,235,359.89	23,883,145.66
2 至 3 年	23,883,145.66	
小计	42,119,359.86	28,141,026.81
减：坏账准备	2,142.72	1,826.06
合计	42,117,217.14	28,139,200.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	42,119,359.86	100.00	2,142.72	0.01	42,117,217.14	28,141,026.81	100.00	1,826.06	0.01	28,139,200.75
其中：										
账龄组合	7,854.31	0.02	2,142.72	27.28	5,711.59	29,521.26	0.10	1,826.06	6.19	27,695.20
合并内关联方组合	42,111,505.55	99.98			42,111,505.55	28,111,505.55	99.90			28,111,505.55
合计	42,119,359.86	100.00	2,142.72		42,117,217.14	28,141,026.81	100.00	1,826.06		28,139,200.75

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	854.31	42.72	5.00
2至3年	7,000.00	2,100.00	30.00
合计	7,854.31	2,142.72	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,826.06			1,826.06
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	316.66			316.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,142.72			2,142.72

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	28,141,026.81			28,141,026.81

账面余额	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)	
上年年末余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	13,978,333.05			13,978,333.05
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	42,119,359.86			42,119,359.86

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	1,826.06	316.66				2,142.72
合计	1,826.06	316.66				2,142.72

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 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
押金及保证金		6,200.00
备用金	7,000.00	17,000.00
往来款	42,111,505.55	28,111,505.55
代扣代缴款项	854.31	
应收暂付款		6,321.26

天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司  
二〇二四年度  
财务报表附注

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	42,119,359.86	28,141,026.81

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
江西天永诚高分子材料有限公司	往来款	28,111,505.55	1-2 年 4,235,359.89 元, 2-3 年 23,876,145.66 元	66.75	
深圳市天永诚新材料有限公司	往来款	14,000,000.00	1 年以内	33.24	
卞能芳	备用金	5,000.00	2-3 年	0.01	1,500.00
顾贤朝	备用金	2,000.00	2-3 年		600.00
代扣代缴社保	代扣代缴款项	854.31	1 年以内		42.72
合计		42,119,359.86		100.00	2,142.72

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	63,061,994.90		63,061,994.90	61,809,738.15		61,809,738.15
合计	63,061,994.90		63,061,994.90	61,809,738.15		61,809,738.15

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	本期计提 减值准备	其他		
深圳市天永诚新材料有限公司	52,955,154.32					161,787.06	53,116,941.38	
江西天永诚高分子材料有限公司	8,854,583.83					1,090,469.69	9,945,053.52	
合计	61,809,738.15					1,252,256.75	63,061,994.90	



**(四) 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	31,838,184.60	31,281,953.81	129,845,559.08	115,097,129.21
其他业务	8,871,857.64	6,871,857.64	8,241,258.66	7,993,549.78
合计	40,710,042.24	38,153,811.45	138,086,817.74	123,090,678.99

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	40,710,042.24	137,724,581.33
租赁收入		362,236.41
合计	40,710,042.24	138,086,817.74

**(五) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	
理财产品产生的投资收益	68,154.18	248,154.49
合计	30,068,154.18	248,154.49

**十七、 补充资料**

**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-84,491.57	
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	3,594,330.26	
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	285,008.49	
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		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,843.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-21,879.81	
小计	3,813,810.43	
所得税影响额	662,479.63	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,151,330.80	

## （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（元）	
		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	1.35	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	0.25	0.01	0.01

天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司  
二〇二四年度  
财务报表附注

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
股东的净利润			

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-84,491.57
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	3,594,330.26
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	285,008.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,843.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-21,879.81
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,813,810.43</b>
减：所得税影响数	662,479.63
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,151,330.80</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用