

安徽国风新材料股份有限公司  
2024 年度合并及母公司财务报表  
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818 传真：(010) 51423816



# 目 录

---

## 一、审计报告

## 二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

## 三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件





## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

### 审计报告

中兴华审字（2025）第020116号

安徽国风新材料股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了安徽国风新材料股份有限公司（以下简称“国风新材”）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国风新材2024年12月31日合并及母公司的财务状况以及2024年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



## （二）收入确认

### 1、事项描述

国风新材的主营业务收入主要来源于塑料薄膜、新能源汽车配套材料以及新型木塑材料等，收入确认相关会计政策见财务报表附注三、25。如附注五、36所述，国风新材本期营业收入为 231,429.52 万元。由于营业收入是国风新材的关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

（1）了解和评价公司对收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价公司销售收入确认政策的适当性；

（3）对营业收入执行分析程序，包括销售月度分析、分客户、分产品进行毛利率分析等，复核收入的合理性；

（4）通过抽样的方式检查与收入确认相关的关键支持性文件，如销售合同、发货单、销售发票、客户签收单等原始单据，结合应收账款审计执行营业收入函证程序，检查收入的真实性；

（5）对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至各模式下收入确认的支持性凭证，检查收入确认是否记录在恰当的会计期间；

（6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

国风新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国风新材 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告



该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估国风新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国风新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国风新材的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国风新材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国风新材不能持续经营。

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

（6）就国风新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2025年3月13日



# 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：安徽国风新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1、	378,512,670.13	564,032,772.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2、	87,327,167.71	105,515,302.83
应收账款	3、	412,291,955.48	325,468,695.65
应收款项融资	4、	30,798,423.13	58,065,386.77
预付款项	5、	43,516,848.62	38,180,337.89
其他应收款	6、	7,417,624.82	2,344,616.24
存货	7、	228,098,928.86	224,187,239.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	8、	172,971,862.94	176,331,201.39
其他流动资产	9、	39,647,049.93	6,578,517.70
<b>流动资产合计</b>		<b>1,400,582,531.62</b>	<b>1,500,704,070.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	10、	83,963,569.36	218,727,486.07
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	11、	92,885,124.13	2,612,901.56
投资性房地产			
固定资产	12、	1,633,005,446.31	1,241,741,508.27
在建工程	13、	664,642,883.35	644,259,448.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	14、		869,246.39
无形资产	15、	164,877,665.97	152,070,600.68
开发支出			
商誉	16、		
长期待摊费用	17、	27,811,966.38	39,487,692.44
递延所得税资产	18、	94,418,428.65	95,548,683.43
其他非流动资产	19、	175,512,402.19	174,548,287.55
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,937,117,486.34</b>	<b>2,569,865,854.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,337,700,017.96</b>	<b>4,070,569,925.21</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

朱斌印

主管会计工作负责人：

王冲印

会计机构负责人：

廖敏清印



(承上页)

# 合并资产负债表 (续)

2024年12月31日

金额单位: 人民币元

编制单位: 安徽国风新材料股份有限公司

项 目	注释五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	21、	145,020,412.93	55,715,619.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	22、	149,336,916.73	169,044,131.64
应付账款	23、	598,508,426.82	533,261,361.77
预收款项			
合同负债	24、	22,544,321.60	27,038,942.87
应付职工薪酬	25、	36,315,641.57	33,590,993.84
应交税费	26、	4,589,695.40	6,619,923.10
其他应付款	27、	23,643,175.62	23,000,168.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	28、	99,963,344.24	3,198,849.41
其他流动负债	29、	33,727,873.23	50,634,717.80
<b>流动负债合计</b>		<b>1,113,649,808.14</b>	<b>902,104,707.75</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	30、	295,746,376.63	170,436,838.92
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	31、	90,595,072.27	86,572,202.04
递延所得税负债	18、	46,314,256.07	50,339,168.79
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>432,655,704.97</b>	<b>307,348,209.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,546,305,513.11</b>	<b>1,209,452,917.50</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	32、	895,976,271.00	895,976,271.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	33、	1,128,399,239.74	1,128,399,239.74
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	34、	136,824,344.24	136,824,344.24
未分配利润	35、	630,194,649.87	699,917,152.73
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>2,791,394,504.85</b>	<b>2,861,117,007.71</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>2,791,394,504.85</b>	<b>2,861,117,007.71</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,337,700,017.96</b>	<b>4,070,569,925.21</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:

6



会计机构负责人:



# 合并利润表

## 2024年度

金额单位：人民币元

编制单位：安徽国风新材料股份有限公司



项目	注释五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,314,295,169.14	2,235,052,670.09
其中：营业收入	36、	2,314,295,169.14	2,235,052,670.09
营业总成本		2,433,669,274.83	2,311,250,769.67
其中：营业成本	36、	2,208,420,864.01	2,111,589,795.18
税金及附加	37、	11,903,497.72	11,481,694.74
销售费用	38、	38,405,077.17	30,634,188.87
管理费用	39、	83,169,196.61	73,840,011.89
研发费用	40、	91,920,397.82	92,946,277.01
财务费用	41、	-150,758.50	-9,241,198.02
其中：利息费用	41、	5,980,294.12	3,466,186.63
利息收入	41、	5,325,276.24	11,846,824.53
加：其他收益	42、	39,398,181.68	25,168,743.82
投资收益（损失以“-”号填列）	43、	9,083,075.79	12,439,169.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	43、		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-712,766.00	-606,735.83
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）	44、	272,222.57	592,265.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	45、	-4,977,320.43	192,483.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	46、	776,076.23	-192,155.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	47、	604,306.74	328,114.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-74,217,563.11	-37,669,498.26
加：营业外收入	48、	2,967,457.07	2,901,635.09
减：营业外支出	49、	1,282,064.54	846,145.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-72,532,170.58	-35,614,008.43
减：所得税费用	50、	-2,809,667.72	-6,979,847.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-69,722,502.86	-28,634,161.00
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-69,722,502.86	-28,634,161.00
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-69,722,502.86	-28,634,161.00
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-69,722,502.86	-28,634,161.00
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-69,722,502.86	-28,634,161.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.08	-0.03
（二）稀释每股收益		-0.08	-0.03

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

## 2024年度

编制单位：安徽国风新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释五	本期金额	上期金额
<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		2,061,235,340.88	2,017,477,227.69
收到的税费返还		62,499,752.26	65,373,177.49
收到其他与经营活动有关的现金	51、	67,245,321.90	44,451,827.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,190,980,415.04</b>	<b>2,127,302,233.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,736,504,124.56	1,699,976,586.83
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		229,478,337.12	194,911,571.15
支付的各项税费		15,991,230.73	29,608,835.83
支付其他与经营活动有关的现金	51、	96,550,724.67	94,244,720.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,078,524,417.08</b>	<b>2,018,741,713.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>112,455,997.96</b>	<b>108,560,519.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,596,866.39	5,365,565.21
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		371,954.00	10,848,043.82
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	51、	270,000,000.00	80,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>279,968,820.39</b>	<b>96,213,609.03</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		579,728,102.71	416,832,259.23
投资支付的现金		90,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	51、	130,000,000.00	80,436,876.71
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>799,728,102.71</b>	<b>497,269,135.94</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-519,759,282.32</b>	<b>-401,055,526.91</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		245,967,583.55	192,246,496.67
取得借款收到的现金			9,944,848.31
收到其他与筹资活动有关的现金	51、	245,967,583.55	202,191,344.98
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>29,952,112.59</b>	<b>80,520,000.00</b>
偿还债务支付的现金		8,416,797.78	22,198,729.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			19,182,922.13
支付其他与筹资活动有关的现金	51、	38,368,910.37	121,901,651.89
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>207,598,673.18</b>	<b>80,289,693.09</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>228,316.89</b>	<b>394,434.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-199,476,294.29	-211,810,880.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	52、	<b>521,160,393.44</b>	<b>732,971,273.74</b>
加：期初现金及现金等价物余额	52、	321,684,099.15	521,160,393.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	52、	<b>321,684,099.15</b>	<b>521,160,393.44</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表  
2024年度

金额单位：人民币元

本期金额

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
	优先股	永续债 其他						
一、上年年末余额	695,976,271.00		1,128,399,239.74			136,824,344.24	2,861,117,007.71	
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,128,399,239.74			136,824,344.24	2,861,117,007.71	
(一) 综合收益总额								
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	895,976,271.00		1,128,399,239.74			136,824,344.24	2,791,284,504.85	

敏 廖  
印 清

会计机构负责人

印 冲

主管会计工作负责人

斌 朱  
印 亦

法定代表人



# 合并股东权益变动表 (续)

2024年度

金额单位: 人民币元

项目	上期金额										少数股东权益	股东权益合计			
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计	其他	
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	895,976,271.00					1,128,399,239.74				746,470,839.15			2,907,670,694.13		2,907,670,694.13
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	895,976,271.00					1,128,399,239.74				746,470,839.15			2,907,670,694.13		2,907,670,694.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-46,553,686.42			-46,553,686.42		-46,553,686.42
(一) 综合收益总额										-28,634,161.00			-28,634,161.00		-28,634,161.00
(二) 股东投入和减少资本															
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
(三) 利润分配										-17,919,525.42			-17,919,525.42		-17,919,525.42
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配															
4、其他															
(四) 股东权益内部结转															
1、资本公积转增股本															
2、盈余公积转增股本															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
(五) 专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	895,976,271.00					1,128,399,239.74				699,917,152.73			2,861,117,007.71		2,861,117,007.71

法定代表人: 甄亦

主管会计工作负责人: 王冲

会计机构负责人: 敏廖印

甄亦

王冲

敏廖印



# 资产负债表

2024年12月31日

金额单位：人民币元

编制单位：安徽国风新材料股份有限公司

项 目	注释十五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		192,853,943.55	176,102,080.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		68,090,507.79	73,444,548.15
应收账款	1、	207,543,254.84	142,314,511.80
应收款项融资		23,293,340.58	52,901,862.72
预付款项		19,432,993.25	34,931,601.52
其他应收款	2、	83,761,761.74	54,396,381.25
存货		133,069,189.53	147,620,042.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		172,971,862.94	176,331,201.39
其他流动资产		34,286,364.87	268,099.32
流动资产合计		935,303,219.09	858,310,328.60
非流动资产：			
债权投资		83,963,569.36	218,727,486.07
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3、	836,944,651.19	775,944,651.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		92,449,554.59	2,203,911.46
投资性房地产			
固定资产		1,054,443,776.01	1,002,295,196.99
在建工程		187,047,665.01	153,505,779.07
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		82,547,432.50	84,467,105.71
使用权资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		94,409,071.97	95,548,683.43
其他非流动资产		163,109,620.11	116,128,616.24
非流动资产合计		2,594,915,340.74	2,448,821,430.16
资产总计		3,530,218,559.83	3,307,131,758.76

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

朱亦斌印

主管会计工作负责人：

王冲印

会计机构负责人：

廖敏清印



(承上页)

# 资产负债表 (续)

2024年12月31日

金额单位: 人民币元

编制单位: 安徽国风新材料股份有限公司

项 目	注 释	期末余额	上年年末余额
流动负债:		129,850,720.67	40,495,934.07
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债		55,127,530.85	2,831,025.60
应付票据		160,983,271.89	138,768,386.61
应付账款			
预收款项		7,849,734.53	11,077,819.66
合同负债		25,655,026.45	24,565,260.84
应付职工薪酬		2,929,405.91	2,801,732.01
应交税费		16,147,050.79	13,825,716.85
其他应付款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		70,057,750.00	
其他流动负债		22,072,831.20	28,440,241.38
流动负债合计		490,673,322.29	262,806,117.02
非流动负债:		173,966,941.05	117,097,961.11
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		69,208,630.17	76,585,240.32
递延收益		40,845,133.75	44,280,726.75
递延所得税负债			
其他非流动负债		284,020,704.97	237,963,928.18
非流动负债合计		774,694,027.26	500,770,045.20
负债合计			
所有者权益:		895,976,271.00	895,976,271.00
实收资本			
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债		1,055,192,982.30	1,055,192,982.30
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		136,824,344.24	136,824,344.24
盈余公积		667,530,935.03	718,368,116.02
未分配利润		2,755,524,532.57	2,806,361,713.56
所有者权益合计		3,530,218,559.83	3,307,131,758.76
负债和所有者权益总计			

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 利润表

2024年度

金额单位：人民币元

编制单位：安徽国风新材料股份有限公司

项 目	注释十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	4、	1,466,786,518.47	1,694,495,012.68
减：营业成本	4、	1,428,729,544.01	1,639,980,269.72
税金及附加		6,935,572.27	6,968,439.19
销售费用		8,774,798.00	8,245,369.88
管理费用		57,933,916.61	53,852,772.40
研发费用		57,333,362.94	66,167,203.78
财务费用		1,584,411.65	-794,049.85
其中：利息费用		4,305,774.90	2,038,416.20
利息收入		2,049,061.40	2,051,500.25
加：其他收益		29,897,373.80	21,672,398.32
投资收益（损失以“-”号填列）	5、	9,591,397.24	12,984,584.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	5、	-176,642.06	-36,755.29
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）		245,643.13	605,132.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）		243,787.26	2,645,799.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		776,076.23	-1,926,830.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		237,918.40	36,947.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-53,512,890.95	-43,906,961.23
加：营业外收入		401,604.69	2,351,221.54
减：营业外支出		21,876.27	100,107.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-53,133,162.53	-41,655,847.53
减：所得税费用		-2,295,981.54	-3,761,045.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,837,180.99	-37,894,801.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,837,180.99	-37,894,801.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-50,837,180.99	-37,894,801.78

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 现金流量表

2024年度

金额单位：人民币元

编制单位：安徽国风新材料股份有限公司

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		1,429,484,741.59	1,648,278,795.66
销售商品、提供劳务收到的现金		19,970,122.52	18,958,002.50
收到的税费返还		32,155,211.37	32,817,528.97
收到其他与经营活动有关的现金		1,481,610,075.48	1,700,054,327.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,175,911,787.67	1,481,730,001.62
购买商品、接受劳务支付的现金		115,109,394.90	114,830,012.39
支付给职工以及为职工支付的现金		7,016,382.66	9,067,109.05
支付的各项税费		68,362,775.23	62,543,448.08
支付其他与经营活动有关的现金		1,366,400,340.46	1,668,170,571.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		115,209,735.02	31,883,755.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>			
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,569,063.90	5,341,000.00
取得投资收益收到的现金		371,954.00	10,694,504.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		270,000,000.00	110,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		279,941,017.90	126,035,504.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		196,573,264.59	156,110,087.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		151,000,000.00	20,000,000.00
投资支付的现金		130,000,000.00	80,436,876.71
支付其他与投资活动有关的现金		477,573,264.59	256,546,964.20
<b>投资活动现金流出小计</b>		-197,632,246.69	-130,511,460.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		126,826,880.88	131,308,131.60
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		126,826,880.88	131,308,131.60
<b>筹资活动现金流入小计</b>		17,172,112.59	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,205,196.23	20,023,735.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,024,528.09	
支付其他与筹资活动有关的现金		41,401,836.91	80,023,735.07
<b>筹资活动现金流出小计</b>		85,425,043.97	51,284,396.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-97,226.61	39,031.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,905,305.69	-47,304,276.29
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		175,535,875.17	222,840,151.46
加：期初现金及现金等价物余额		178,441,180.86	175,535,875.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 股东权益变动表

## 2024年度

金额单位：人民币元

项目	上期金额			本期金额			未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		
一、上年年末余额	895,976,271.00		1,055,192,982.30				718,368,116.02	2,806,361,713.56
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	895,976,271.00		1,055,192,982.30				718,368,116.02	2,806,361,713.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增股本								
2、盈余公积转增股本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	895,976,271.00		1,055,192,982.30				667,530,935.03	2,755,524,532.57



会计机构负责人



主管会计工作负责人



法定代表人

本财务报表附注是本财务报表的组成部分





# 安徽国风新材料股份有限公司

## 2024 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1. 公司概况

安徽国风新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经安徽省人民政府皖政秘(1998)95号文件批准,通过募集设立方式组建的股份有限公司。1998年向社会公开发行股票并在深圳证券交易所挂牌上市,总股本18,000万股。2000年以资本公积金转增股本3,600万股,并向全体股东配售1,980万股普通股。2002年向社会公众股股东配售2,700万股普通股。2003年以利润转增股本15,768万股。2014年非公开发行股票增加股本14,832.7485万股。2015年资本公积转增股本17,064.2245万股。2020年非公开发行股票15,652.6541万股。至本期末止公司总股本为89,597.6271万股。

公司的统一社会信用代码为91340100705045831J;注册资本人民币89,597.6271万元;经营地址:安徽省合肥市高新区铭传路1000号;法定代表人:朱亦斌。

#### 2. 公司实际从事的主要经营活动

公司是集研发、采购、生产、销售完整体系的国家高新技术企业,主要生产经营高分子功能膜材料、光电新材料、绿色环保木塑新材料、新能源汽车轻量化材料等。

#### 3. 母公司以及集团最终母公司的名称

公司的控股股东为合肥市产业投资控股(集团)有限公司。本公司最终控制方为合肥市人民政府国有资产监督管理委员会。

#### 4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于2025年3月13日经公司董事会批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

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

#### 2、持续经营

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

### 三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事薄膜材料、新能源汽车配套材料及新型木塑材料的生产经营。本公司及



各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价



按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、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予以确定。控制是指本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该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### （2）合并财务报表编制的方法



从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。



## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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



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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产



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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债



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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

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

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

### （5）金融资产和金融负债的抵销

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



#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### 11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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



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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

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

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

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为银行以外的企业或财务公司

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用



损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
薄膜材料客户	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他业务客户	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

公司应收账款组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

组合 1：薄膜材料客户

账龄	预期信用损失率（%）
3 个月以下(含 3 个月)	1.00
3 个月-6 个月(含 6 个月)	5.00
6 个月-1 年(含 1 年)	10.00
1-2 年(含 2 年)	30.00
2-3 年(含 3 年)	60.00
3 年以上	100.00

组合 2：其他业务客户

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内(含 1 年)	5.00
1-2 年(含 2 年)	10.00
2-3 年(含 3 年)	30.00
3-4 年(含 4 年)	50.00
4-5 年(含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

本公司对应收账款、其他应收款进行单项认定并计提坏账准备。单项计提的判断标准：客户单位已注销或吊销、诉讼后无可执行财产、客户已破产、财务发生重大困难等应收款项单项认定，按照抵押资产价值或实际情况，全额或按照相应比例计提坏账准备。

③应收款项融资



分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收票据	持有目的主要为背书转让或贴现的银行承兑汇票，由信用风险较小的银行承兑，不计提减值。

#### ④其他应收款

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

项目	确定组合的依据
代扣社保组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
出口退税组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### ⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	银行的大额存单

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资。

### （2）发出的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### （3）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

### （5）存货跌价准备的确认标准和计提方法



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

### 13、持有待售和终止经营

#### (1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### (2) 终止经营的认定标准和列报方法



终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投



资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投



资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价



值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	年限平均法	30-40	3.00	2.43-3.23
建筑物	年限平均法	15-25	3.00	3.88-6.47
机器设备	年限平均法	10-18	3.00	5.39-9.70
运输工具	年限平均法	6-12	3.00	8.08-16.17
其他设备	年限平均法	5-7	3.00	13.86-19.40

### (3) 其他说明

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



生时计入当期损益。

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

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

## 16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

## 17、借款费用

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

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

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

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

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

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。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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



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

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

项目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	产权证书	直线法
计算机软件	5	税法规定	直线法
专利权	5	税法规定	直线法

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

#### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。本公司研发支出归集范围包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、物料消耗、折旧及摊销等，公司按照研发项目核算研发费用，归集各项支出。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取新的技术和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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。



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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 发生的初始直接费用；
- (4) 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若公司不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并



对已识别的减值损失进行会计处理。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括模具工器具。长期待摊费用在预计受益期间按每期实际销量/预计总销量的方式摊销。

## 22、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。

## 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

### (1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## 24、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本



公司将该项义务确认为预计负债。

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

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

## 25、收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### ①收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品等。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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

②本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- 3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 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。
- 3) 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。
- 4) 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。

5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

1) 内销收入：

本公司销售货物提货地点在厂区内的以出库确认收入。

本公司需要将货物运输至客户指定地点的以货物移交客户签收后确认收入。



## 2) 外销收入:

本公司国外销售在商品已经发出, 取得报关单或提单, 商品控制权转移后, 确认销售收入。

## ③收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时, 本公司考虑可变对价、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。

## 1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时, 应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

## 2) 重大融资成分

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

## 3) 非现金对价

客户支付非现金对价的, 本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的, 本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

## 4) 应付客户对价

针对应付客户对价的, 应当将该应付对价冲减交易价格, 并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入, 但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的, 应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的, 超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的, 企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## ④对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断, 对收入确认的时点和金额具有重大影响: 公司有权自主决定所交易商品的价格, 即公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品, 因此公司是主要责任人, 按照已收或应收对价总额确认收入。否则, 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, 该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额, 或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

**26、合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:



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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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

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

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

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该



负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

## 29、租赁

(1) 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

### 1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

### 2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

### 1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

### 2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 30、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
----------------	-------------------	----------------



涉及重要性判断标准的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注五（3）	金额 $\geq$ 100 万
重要的在建工程	附注五（13）	金额 $\geq$ 1,000 万
重要的投资活动现金流量	附注五（51）	金额 $\geq$ 10,000 万元

### 31、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1)会计政策的变更

无。

#### (2)会计估计的变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00%、9.00%、6.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、20.00%、15.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
土地使用税	土地面积	4 元/m <sup>2</sup> 、5 元/m <sup>2</sup> 、12 元/m <sup>2</sup>
房产税	房产面积	12.00%、1.20%
水利基金	销售收入	0.06%

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
安徽国风新材料股份有限公司	15%
安徽国风木塑科技有限公司	15%
芜湖国风塑胶科技有限公司	15%
合肥卓高资产管理有限公司	20%
安徽国风新材料技术有限公司	20%
合肥国风先进基础材料科技有限公司	25%
安庆国风新能源材料有限公司	20%

### 2、税收优惠及批文

(1)2022 年 11 月 29 日，安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合发布



皖科企秘(2022)482号,安徽国风新材料股份有限公司被认定为高新技术企业,自2022年1月1日起享受国家高新技术企业所得税优惠政策,执行15%的所得税税率,期限为三年。

(2)2021年11月15日,安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局联合发布皖科高秘〔2021〕401号文,安徽国风木塑科技有限公司被认定为高新技术企业,自2021年1月1日起享受国家高新技术企业所得税优惠政策,执行15%的所得税税率,期限为三年。

(3)2014年1月9日,安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合发布皖科企秘〔2024〕10号,芜湖国风塑胶科技有限公司被认定为高新技术企业,自2023年1月1日起享受国家高新技术企业所得税优惠政策,执行15%的所得税税率,期限为三年。

(4)根据2022年3月14日发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税[2022]13号)规定,自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。子公司合肥卓高资产管理有限公司、安徽国风新材料技术有限公司、安庆国风新能源材料有限公司可享受上述税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

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

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	14,757.59	6,885.77
银行存款	324,276,068.63	521,152,507.67
其他货币资金	54,221,843.91	42,873,379.43
存放财务公司款项		
合计	378,512,670.13	564,032,772.87

注:期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项56,828,570.98元,其中54,218,570.08元是票据保证金,2,610,000.90是诉讼冻结款。

### 2、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	87,327,167.71	105,515,302.83
小计	87,327,167.71	105,515,302.83
减:坏账准备		
合计	87,327,167.71	105,515,302.83

#### (2) 期末已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
----	---------



项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,855,637.48
合计	5,855,637.48

## (3) 期末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		52,201,999.33
合计		52,201,999.33

## (4) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票组合	87,327,167.71	100.00			87,327,167.71
商业承兑汇票组合					
合计	87,327,167.71	—		—	87,327,167.71

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

## ①薄膜材料

账龄	期末余额	上年年末余额
3个月以下(含3个月)	156,186,361.68	125,132,948.87
3个月-6个月(含6个月)	16,903,850.53	6,642,930.92
6个月-1年(含1年)	1,087,726.76	1,927,457.56
1年以内小计	174,177,938.97	133,703,337.35
1-2年(含2年)	12,855.76	47,380.93
2-3年(含3年)	1,958.24	6,617.55
3年以上	4,119,882.24	4,206,894.68
小计	178,312,635.21	137,964,230.51
减：坏账准备	6,640,742.75	6,001,301.27
合计	171,671,892.46	131,962,929.24

## ②其他业务

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	226,557,876.77	202,102,465.82
1-2年(含2年)	27,279,694.55	1,278,315.91



账龄	期末余额	上年年末余额
2-3 年（含 3 年）	981,063.47	509,955.65
3-4 年（含 4 年）	302,444.65	1,941.23
4-5 年（含 5 年）	1,941.23	
5 年以上	441,568.19	460,882.02
小计	255,564,588.86	204,353,560.63
减：坏账准备	14,944,525.84	10,847,794.22
合计	240,620,063.02	193,505,766.41

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	240,521.62	0.06	240,521.62	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	433,636,702.45	99.94	21,344,746.97		412,291,955.48
其中：薄膜材料客户	178,312,635.21	41.10	6,640,742.75	3.72	171,671,892.46
其他业务客户	255,324,067.24	58.85	14,704,004.22	5.76	240,620,063.02
合计	433,877,224.07	100.00	21,585,268.59	—	412,291,955.48

## (续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	240,521.62	0.07	240,521.62	100.00	
按信用风险组合计提坏账准备	342,077,269.52	99.93	16,608,573.87		325,468,695.65
其中：薄膜材料客户	137,964,230.51	40.30	6,001,301.27	4.35	131,962,929.24
其他业务客户	204,113,039.01	59.63	10,607,272.60	5.20	193,505,766.41
合计	342,317,791.14	100.00	16,849,095.49	—	325,468,695.65

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
单位一	240,521.62	240,521.62	100.00	诉讼纠纷，预计无法收回
合计	240,521.62	240,521.62	—	—



续上表

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
单位一	240,521.62	240,521.62	100.00	诉讼纠纷，预计无法收回
合计	240,521.62	240,521.62	—	—

②组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
薄膜材料客户	178,312,635.21	6,640,742.75	3.72
其他业务客户	255,324,067.24	14,704,004.22	5.76
合计	433,636,702.45	21,344,746.97	

③组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
薄膜材料客户	137,964,230.51	6,001,301.27	4.35
其他业务客户	204,113,039.01	10,607,272.60	5.20
合计	342,077,269.52	16,608,573.87	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	16,849,095.49	4,736,173.10			21,585,268.59
合计	16,849,095.49	4,736,173.10			21,585,268.59

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	102,593,373.67	23.65	5,334,945.60
第二名	34,296,369.71	7.90	1,714,818.49
第三名	32,070,072.00	7.39	2,249,220.20
第四名	23,592,347.59	5.44	1,179,617.38



债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第五名	22,169,388.17	5.11	1,562,157.69
合计	214,721,551.14	49.49	12,040,759.36

#### 4、应收款项融资

##### (1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	30,798,423.13	58,065,386.77
应收账款		
合计	30,798,423.13	58,065,386.77

##### (2) 期末已质押的应收款项融资情况

项目	期末已质押金额
应收票据	9,488,404.69
应收账款	
合计	9,488,404.69

##### (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	279,294,096.65	
商业承兑汇票		
合计	279,294,096.65	

#### 5、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	42,970,682.51	98.74	36,982,370.53	96.86
1至2年	184,020.94	0.42	622,029.39	1.63
2至3年	30,022.82	0.07	78,282.39	0.21
3年以上	332,122.35	0.77	497,655.58	1.30
合计	43,516,848.62	100.00	38,180,337.89	100.00

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
第一名	8,050,842.90	18.50
第二名	6,041,476.40	13.88



单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
第三名	2,831,352.09	6.51
第四名	2,500,635.69	5.75
第五名	2,430,999.03	5.59
合计	21,855,306.11	50.23

## 6、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	7,417,624.82	2,344,616.24
合计	7,417,624.82	2,344,616.24

### (1) 应收利息

无。

### (2) 应收股利

无。

### (3) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,469,694.99	1,787,334.53
1 至 2 年	123,419.66	516,526.52
2 至 3 年	144,249.66	199,709.38
3 至 4 年	187,941.83	83,956.00
4 至 5 年	76,956.00	
5 年以上	2,745,022.73	2,845,602.53
小计	10,747,284.87	5,433,128.96
减：坏账准备	3,329,660.05	3,088,512.72
合计	7,417,624.82	2,344,616.24

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他往来	5,141,241.52	4,033,010.68
出口退税	5,031,322.03	890,222.50
代扣社保	574,721.32	509,895.78
小计	10,747,284.87	5,433,128.96



减：坏账准备	3,329,660.05	3,088,512.72
合计	7,417,624.82	2,344,616.24

## 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	1,277,877.39		1,810,635.33	3,088,512.72
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段	-1,184,895.61	1,184,895.61		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	280,502.97	-39,355.64		241,147.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	373,484.75	1,145,539.97	1,810,635.33	3,329,660.05

## ④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,088,512.72	241,147.33			3,329,660.05
合计	3,088,512.72	241,147.33			3,329,660.05

## ⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	5,031,322.03	1 年以内	46.81	251,566.10
泰森挤出技术有限公司	其他往来	1,810,635.33	5 年以上	16.85	1,810,635.33
奇瑞汽车股份有限公司	其他往来	810,087.59	1 年以内	7.54	40,504.38



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
陈亦龙	其他往来	613,802.58	5 年以上	5.71	613,802.58
代扣社保	代扣社保	574,721.32	1 年以内	5.35	29,991.96
合计	——	8,840,568.85	——	82.26	2,746,500.35

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	62,275,988.79		62,275,988.79
在产品	47,839,829.05		47,839,829.05
库存商品	58,400,290.87	1,877,011.76	56,523,279.11
发出商品	46,910,952.85		46,910,952.85
委托加工物资	13,997,848.65		13,997,848.65
低值易耗品	551,030.41		551,030.41
合计	229,975,940.62	1,877,011.76	228,098,928.86

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	78,732,798.17		78,732,798.17
在产品	41,000,221.15	68,652.30	40,931,568.85
库存商品	65,445,925.32	2,584,435.69	62,861,489.63
发出商品	27,200,558.40		27,200,558.40
委托加工物资	13,909,793.61		13,909,793.61
低值易耗品	551,030.41		551,030.41
合计	226,840,327.06	2,653,087.99	224,187,239.07

### (2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	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	
在产品	68,652.30	-68,652.30				
库存商品	2,584,435.69	-707,423.93				1,877,011.76
合计	2,653,087.99	-776,076.23				1,877,011.76



本期转回或转销存货跌价准备的原因：

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
在产品	本期无计提	本期无转回	本期生产完成并销售
库存商品	依据存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备	持有期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期无转销

(3) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据无。

#### 8、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额	备注
一年内到期的债权投资	172,971,862.94	176,331,201.39	详见附注五、10
合计	172,971,862.94	176,331,201.39	

#### 9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	38,796,191.76	6,293,849.92
预缴税费	850,858.17	284,667.78
合计	39,647,049.93	6,578,517.70

#### 10、债权投资

(1) 债权投资情况

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
定期存单	256,935,432.30		256,935,432.30	395,058,687.46		395,058,687.46
减：一年内到期的非流动资产	172,971,862.94		172,971,862.94	176,331,201.39		176,331,201.39
合计	83,963,569.36		83,963,569.36	218,727,486.07		218,727,486.07

#### 11、其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
合肥建汇战新股权投资基金合伙企业（有限合伙）股权	59,489,512.38	
合肥市国联资本创新投资基金合伙企业（有限合伙）股权	29,711,423.76	
合肥国耀资本投资管理有限公司股权	3,248,618.45	2,203,911.46
徽商银行股份有限公司股权	435,569.54	408,990.10
合计	92,885,124.13	2,612,901.56



## 12、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,633,005,446.31	1,241,741,508.27
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	1,633,005,446.31	1,241,741,508.27

## (1) 固定资产

项目	房屋	建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	364,569,888.67	105,895,468.44	1,676,307,350.13	8,960,959.55	64,920,266.37	2,220,653,933.16
2、本期增加金额	184,166,728.04	47,837,729.41	269,385,159.53	786,723.89	17,772,231.33	519,948,572.20
(1) 购置		65,152.84	687,687.68	637,698.23	9,189,761.87	10,580,300.62
(2) 在建工程转入	184,166,728.04	47,604,996.38	268,564,728.49	149,025.66	8,582,469.46	509,067,948.03
(3) 其他增加		167,580.19	132,743.36			300,323.55
3、本期减少金额	177,408.00		8,259,201.30	656,419.82	204,013.80	9,297,042.92
(1) 处置或报废	177,408.00		7,935,553.04	656,419.82	89,384.62	8,858,765.48
(2) 其他减少			323,648.26		114,629.18	438,277.44
4、期末余额	548,559,208.71	153,733,197.85	1,937,433,308.36	9,091,263.62	82,488,483.90	2,731,305,462.44
二、累计折旧						
1、上年年末余额	59,652,231.17	20,135,925.28	854,994,095.99	5,625,826.12	34,899,475.99	975,307,554.55
2、本期增加金额	12,140,305.92	6,451,785.89	100,950,627.37	534,949.93	7,675,408.97	127,753,078.08
(1) 计提	12,140,305.92	6,451,785.89	98,306,974.90	534,949.93	10,319,061.44	127,753,078.08
(2) 固定资产明细重分类			2,643,652.47		-2,643,652.47	
3、本期减少金额	94,646.89		7,548,105.02	635,120.39	87,614.54	8,365,486.84
(1) 处置或报废	94,646.89		7,548,105.02	635,120.39	84,915.40	8,362,787.70
(2) 其他减少					2,699.14	2,699.14
4、期末余额	71,697,890.20	26,587,711.17	948,396,618.34	5,525,655.66	42,487,270.42	1,094,695,145.79
三、减值准备						
1、上年年末余额					3,604,870.34	3,604,870.34
2、本期增加金额						



3、本期减少金额						
4、期末余额					3,604,870.34	3,604,870.34
四、账面价值						
1、期末账面价值	476,861,318.51	127,145,486.68	989,036,690.02	3,565,607.96	36,396,343.14	1,633,005,446.31
2、上年年末账面价值	304,917,657.50	85,759,543.16	821,313,254.14	3,335,133.43	26,415,920.04	1,241,741,508.27

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
国风先基公司办公楼	22,215,256.23	正在办理中
国风先基生产厂房	53,049,020.80	正在办理中

## 13、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	664,642,883.35	644,259,448.41
工程物资		
减：减值准备		
合计	664,642,883.35	644,259,448.41

## (1) 在建工程

## ①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电子级聚酰亚胺膜材料项目	242,432,977.72		242,432,977.72	372,707,061.77		372,707,061.77
3.8万吨功能性聚丙烯薄膜项目	162,842,341.57		162,842,341.57	423,342.21		423,342.21
新型柔性电子用聚胺膜材料项目	146,375,872.85		146,375,872.85	104,757,901.02		104,757,901.02
新能源汽车模块化生产	77,222,056.84		77,222,056.84	8,077,364.04		8,077,364.04
二期预留地块项目	21,563,316.21		21,563,316.21	150,834,840.89		150,834,840.89
新能源智能制造项目厂房	11,073,312.13		11,073,312.13			
其他	3,133,006.03		3,133,006.03	7,458,938.48		7,458,938.48
合计	664,642,883.35		664,642,883.35	644,259,448.41		644,259,448.41



## ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
电子级聚酰亚胺膜材料项目	8.70 亿元	372,707,061.77	226,903,194.11	357,177,278.16		242,432,977.72
3.8 万吨功能性聚丙烯薄膜项目	3.45 亿元	423,342.21	162,690,697.47	271,698.11		162,842,341.57
新型柔性电子用聚酰亚胺膜材料项目	2.79 亿元	104,757,901.02	41,617,971.83			146,375,872.85
新能源汽车模块化生产智能制造项目	2.16 亿元	8,077,364.04	69,144,692.80			77,222,056.84
二期预留地块项目	15.07 亿元	150,834,840.89	20,182,473.07	149,453,997.75		21,563,316.21
新能源智能制造项目厂房	1.30 亿元		11,073,312.13			11,073,312.13

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
电子级聚酰亚胺膜材料项目	68.92%	68.92%				募集资金、自有资金
3.8 万吨功能性聚丙烯薄膜项目	47.20%	47.20%	581,457.15	581,457.15	2.90%	借款、自有资金
新型柔性电子用聚酰亚胺膜材料项目	52.46%	52.46%	2,524,241.00	1,668,269.07	3.16%	借款、自有资金
新能源汽车模块化生产智能制造项目	35.75%	35.75%	1,106,204.24	1,078,911.12	3.05%	借款、自有资金
二期预留地块项目	11.35%	11.35%	1,536,677.62	1,414,566.51	2.75%	借款、自有资金
新能源智能制造项目厂房	8.52%	8.52%				自有资金

## ③本期计提在建工程减值准备情况

无。

## (2) 工程物资

无。

## 14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	1,097,995.44	1,097,995.44
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	1,097,995.44	1,097,995.44



项目	房屋及建筑物	合计
4、年末余额		
二、累计折旧		
1、上年年末余额	228,749.05	228,749.05
2、本年增加金额	320,248.67	320,248.67
(1) 计提	320,248.67	320,248.67
3、本年减少金额	548,997.72	548,997.72
(1) 处置	548,997.72	548,997.72
4、年末余额		
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、上年年末账面价值	869,246.39	869,246.39

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	176,170,423.34	3,537,347.75	36,630.00	179,744,401.09
2、本期增加金额	15,754,196.12	997,430.24		16,751,626.36
(1) 购置	15,754,196.12	236,368.24		15,990,564.36
(2) 在建工程转入		761,062.00		761,062.00
3、本期减少金额				
4、期末余额	191,924,619.46	4,534,777.99	36,630.00	196,496,027.45



项目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
二、累计摊销				
1、上年年末余额	24,555,081.63	3,082,088.78	36,630.00	27,673,800.41
2、本期增加金额	3,803,224.85	141,336.22		3,944,561.07
(1) 计提	3,803,224.85	141,336.22		3,944,561.07
3、本期减少金额				
4、期末余额	28,358,306.48	3,223,425.00	36,630.00	31,618,361.48
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	163,566,312.98	1,311,352.99		164,877,665.97
2、上年年末账面价值	151,615,341.71	455,258.97		152,070,600.68

(2) 使用寿命不确定的无形资产情况

无。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

无。

## 16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
购买芜湖国风塑胶科技有限公司股权	2,636,523.28					2,636,523.28
合计	2,636,523.28					2,636,523.28

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	



被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
购买芜湖国风塑胶科技有限公司股权	2,636,523.28					2,636,523.28
合计	2,636,523.28					2,636,523.28

## (3) 商誉所属资产组或资产组组合的相关信息

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
购买芜湖国风塑胶科技有限公司股权	芜湖国风塑胶科技有限公司	新能源汽车配套材料	是

## 17、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
模具分摊款	39,487,692.44	3,039,821.19	9,834,069.08	4,881,478.17	27,811,966.38
合计	39,487,692.44	3,039,821.19	9,834,069.08	4,881,478.17	27,811,966.38

注：其他减少金额为本期芜湖国风塑胶科技有限公司冲回期初多暂估的长期待摊费用 1,187,506.49,处置长摊模具 3,693,971.66。

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,101,513.60	1,196,513.67	8,934,243.40	1,340,136.51
递延收益	69,208,630.20	10,381,294.53	76,585,240.32	11,487,786.05
可抵扣亏损	551,471,739.15	82,720,760.87	551,471,739.15	82,720,760.87
其他非流动金融资产公允价值变动	799,063.87	119,859.58		
合计	629,580,946.82	94,418,428.65	636,991,222.87	95,548,683.43

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	2,698,325.13	419,719.44	1,503,911.46	225,586.72
固定资产加速折旧	304,393,840.42	45,894,536.63	332,046,064.32	50,065,257.09
新租赁准则差异			190,724.47	48,324.98
合计	307,092,165.55	46,314,256.07	333,740,700.25	50,339,168.79



## (3) 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	22,295,297.14	20,580,288.24
可抵扣亏损	344,204,990.27	210,534,059.66
合计	366,500,287.41	231,114,347.90

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年			
2026 年	2,273,708.44	2,273,708.44	
2027 年	761,456.09	761,456.09	
2028 年	10,963,465.56	10,963,465.56	
2029-2033 年	330,206,360.18	196,535,429.57	
合计	344,204,990.27	210,534,059.66	

## 19、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程设备款	175,512,402.19	174,548,287.55
合计	175,512,402.19	174,548,287.55

## 20、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	56,828,570.98	票据保证金、诉讼冻结
应收票据	5,855,637.48	质押用于开立承兑汇票
应收款项融资	9,488,404.69	质押用于开立承兑汇票
固定资产	16,429,838.48	抵押借款
无形资产	4,847,389.17	抵押借款
合计	93,449,840.80	

## 21、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	109,267,962.14	26,172,112.59
保证借款	14,650,467.50	10,009,666.66
贴现票据	21,101,983.29	19,533,839.81
合计	145,020,412.93	55,715,619.06

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况



无。

## 22、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	127,103,783.33	169,044,131.64
商业承兑汇票	22,233,133.40	
合计	149,336,916.73	169,044,131.64

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	351,568,989.12	249,612,883.21
应付工程、设备款	211,427,848.28	252,651,664.27
应付运费	19,054,075.04	17,884,459.84
其他	16,457,514.38	13,112,354.45
合计	598,508,426.82	533,261,361.77

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

## 24、合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	22,544,321.60	27,038,942.87
合计	22,544,321.60	27,038,942.87

### (2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

### (3) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

## 25、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,557,653.11	230,513,008.10	227,788,360.41	36,282,300.80
二、离职后福利-设定提存计划	33,340.73	16,334,912.50	16,334,912.46	33,340.77
三、辞退福利		262,392.64	262,392.64	
四、一年内到期的其他福利				



项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	33,590,993.84	247,110,313.24	244,385,665.51	36,315,641.57

## (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	28,054,747.88	202,330,928.75	200,516,015.30	29,869,661.33
2、职工福利费	3,668,859.35	8,072,501.49	7,357,196.70	4,384,164.14
3、社会保险费	34,419.50	7,185,701.70	7,185,690.41	34,430.79
其中：医疗保险费	22,947.44	6,298,072.38	6,298,061.09	22,958.73
工伤保险费	11,472.06	887,629.32	887,629.32	11,472.06
4、住房公积金	576,555.96	9,479,661.18	9,316,801.00	739,416.14
5、工会经费和职工教育经费	1,223,070.42	3,444,214.98	3,412,657.00	1,254,628.40
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	33,557,653.11	230,513,008.10	227,788,360.41	36,282,300.80

## (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	20,414.82	15,813,093.97	15,813,093.98	20,414.81
2、失业保险费	12,925.91	521,818.53	521,818.48	12,925.96
合计	33,340.73	16,334,912.50	16,334,912.46	33,340.77

## (4) 辞退福利列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		262,392.64	262,392.64	
合计		262,392.64	262,392.64	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 26、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
1. 企业所得税	114,512.34	83,566.76
2. 增值税	382,474.58	2,455,879.88
3. 土地使用税	809,997.85	748,485.75
4. 房产税	1,451,298.78	1,149,407.42



项目	期末余额	上年年末余额
5. 城市维护建设税	330,892.50	596,740.32
6. 教育费附加及地方教育费附加	233,732.11	423,603.40
7. 代扣代缴个人所得税	317,617.50	352,233.47
8. 其他	949,169.74	810,006.10
合计	4,589,695.40	6,619,923.10

**27、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	23,643,175.62	23,000,168.26
合计	23,643,175.62	23,000,168.26

**(1) 应付利息**

无。

**(2) 应付股利**

无。

**(3) 其他应付款****①按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	14,298,792.63	13,957,031.19
其他	9,344,382.99	9,043,137.07
合计	23,643,175.62	23,000,168.26

**②账龄超过 1 年的重要其他应付款**

无。

**28、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	99,963,344.24	2,651,769.56
1 年内到期的租赁负债		547,079.85
合计	99,963,344.24	3,198,849.41

**29、其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据未终止确认	31,100,016.04	48,619,258.74
待转销项税	2,627,857.19	2,015,459.06



项目	期末余额	上年年末余额
合计	33,727,873.23	50,634,717.80

**30、长期借款**

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	295,810,479.50	145,953,584.25
保证借款	83,016,367.13	27,135,024.23
抵押借款	16,882,874.24	
减：一年内到期的非流动负债	99,963,344.24	2,651,769.56
合计	295,746,376.63	170,436,838.92

**31、递延收益**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	86,572,202.04	14,669,501.97	10,646,631.74	90,595,072.27	政府补助
合计	86,572,202.04	14,669,501.97	10,646,631.74	90,595,072.27	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
高性能超薄聚酯电容膜产业化项目补助	2,916,458.78			608,101.56		2,308,357.22	与资产相关
高性能 EVA 预涂基膜生产线补助	3,989,335.31			576,771.48		3,412,563.83	与资产相关
新型膜材料一期投资补助	4,832,142.99			707,142.84		4,125,000.15	与资产相关
研发关键仪器设备补助款	787,619.45			220,783.36		566,836.09	与资产相关
高性能环保节能预涂膜补助	3,964,238.54			573,142.80		3,391,095.74	与资产相关
“三重一创”新建项目一期补助	5,541,686.45			704,834.00		4,836,852.45	与资产相关
3.5万吨生产线搬迁改造项目	378,154.77			197,298.24		180,856.53	与资产相关
新建二期项目补助	7,719,999.88			965,000.04		6,754,999.84	与资产相关
“1+6+2”研发设备补助款	173,197.11			29,272.68		143,924.43	与资产相关
国库二期固定资产投资补助资金	3,908,250.00			434,250.00		3,474,000.00	与资产相关
高新区研发投入补贴	73,333.46			9,999.96		63,333.50	与资产相关
PI 项目投资补助	6,215,294.62			852,533.28		5,362,761.34	与资产相关



补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
3.5万吨财政补助项目	3,172,599.19			362,582.76		2,810,016.43	与资产相关
产业发展技改投资财政奖励	2,180,009.02			383,778.90		1,796,230.12	与资产相关
先进制造业政策补助	33,392,965.96			2,660,068.56		30,732,897.40	与资产相关
2022年吴山4万吨绿色新型建材项目固定资产投资补助	4,634,353.51			437,891.64		4,196,461.87	与资产相关
二期预留地块-企业做大做强(城市基础设施配套费)	2,692,563.00			224,380.30		2,468,182.70	与资产相关
3500万吨新型环保节能预涂膜技改项目		1,401,400.00		14,431.05		1,386,968.95	与资产相关
固定资产2022技改奖补		6,243,601.97		668,551.63		5,575,050.34	与资产相关
财政局(企业科)建设投资补助		6,550,000.00				6,550,000.00	与收益相关
长丰县工业和信息化局2023年企业技术改造项目奖补资金(市级)		474,500.00		15,816.66		458,683.34	与资产相关
合计	86,572,202.04	14,669,501.97		10,646,631.74		90,595,072.27	——

## 32、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	895,976,271.00						895,976,271.00

## 33、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	1,126,032,530.46			1,126,032,530.46
其他资本公积	2,366,709.28			2,366,709.28
合计	1,128,399,239.74			1,128,399,239.74

## 34、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	136,824,344.24			136,824,344.24
合计	136,824,344.24			136,824,344.24

## 35、未分配利润



项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	699,917,152.73	746,470,839.15
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	699,917,152.73	746,470,839.15
加：本期归属于母公司股东的净利润	-69,722,502.86	-28,634,161.00
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		17,919,525.42
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	630,194,649.87	699,917,152.73

### 36、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	2,189,773,299.07	2,096,622,113.83	2,151,039,740.22	2,043,879,852.18
其他业务	124,521,870.07	111,798,750.18	84,012,929.87	67,709,943.00
合计	2,314,295,169.14	2,208,420,864.01	2,235,052,670.09	2,111,589,795.18

#### （2）收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务按业务类型分类				
薄膜材料	1,361,635,994.05	1,323,667,939.46	1,346,079,433.16	1,293,138,507.78
新能源汽车配套材料	409,374,229.45	381,170,529.85	293,338,834.45	261,003,085.80
新型木塑材料	114,221,009.18	89,776,438.87	90,138,583.24	69,782,690.66
其他业务	304,542,066.39	302,007,205.65	421,482,889.37	419,955,567.94
合计	2,189,773,299.07	2,096,622,113.83	2,151,039,740.22	2,043,879,852.18
主营业务按经营地区分类				
国内	1,874,177,494.72	1,836,471,737.00	1,905,027,044.13	1,845,257,750.07
国外	315,595,804.35	260,150,376.83	246,012,696.09	198,622,102.11
合计	2,189,773,299.07	2,096,622,113.83	2,151,039,740.22	2,043,879,852.18



## (3) 履约义务的说明

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

## (4) 分摊至剩余履约义务的说明

不适用。

## (5) 重大合同变更或重大交易价格调整

不适用。

**37、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	3,157,837.14	2,618,398.15
房产税	5,599,178.01	4,098,762.79
水利基金	1,416,257.77	1,458,173.76
教育费附加及地方教育费附加	207,431.42	1,034,718.98
城市维护建设税	276,864.66	1,448,606.55
印花税	1,220,692.47	819,626.32
其他	25,236.25	3,408.19
合计	11,903,497.72	11,481,694.74

**38、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	27,859,365.21	20,272,279.28
业务费	2,410,790.08	2,115,071.32
其他	8,135,921.88	8,246,838.27
合计	38,406,077.17	30,634,188.87

**39、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	51,419,101.82	49,479,854.07
折旧费	12,361,047.09	7,776,353.71
无形资产及长期待摊费用摊销	3,735,814.43	3,047,143.02
中介机构费	1,849,736.39	1,399,268.83
机动车辆费	2,871,585.13	1,811,370.54
办公费	3,998,823.22	2,485,645.51
其他	6,933,088.53	7,840,376.21
合计	83,169,196.61	73,840,011.89



## 40、研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	47,233,220.71	51,915,975.40
人员人工	31,723,536.54	27,091,575.43
折旧与摊销	3,585,036.00	4,596,713.85
其他	9,378,604.57	9,342,012.33
合计	91,920,397.82	92,946,277.01

## 41、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	5,980,294.12	3,466,186.63
减：利息收入	5,325,276.24	11,846,824.53
汇兑损益	-1,305,627.06	-1,425,776.57
银行手续费	499,850.68	565,216.45
合计	-150,758.50	-9,241,198.02

## 42、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	19,597,440.92	25,126,557.87	9,148,107.42
代扣个人所得税手续费返还	40,219.21	42,185.95	
进项税加计抵减	19,760,521.55		
合计	39,398,181.68	25,168,743.82	9,148,107.42

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
先进制造业政策补助	3,097,960.20	2,176,150.68	与资产相关
收政府补助 2023 年度省级首次产品项目奖补	2,000,000.00		与收益相关
固定资产 2022 技改奖补(芜湖市数据资源管理局)	1,513,498.03		与收益相关
新建二期项目补助	965,000.04	965,000.04	与资产相关
PI 项目投资补助	852,533.28	852,533.28	与资产相关
制造业“揭榜挂帅”招才引智专项	800,000.00		与收益相关
新型膜材料一期投资补助	707,142.84	707,142.84	与资产相关



补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
“三重一创”新建项目一期补助	704,834.00	704,834.00	与资产相关
固定资产 2022 技改奖补(芜湖市数据资源管理局)	668,551.63		与资产相关
高性能超薄聚酯电容膜产业化项目补助	608,101.56	608,101.56	与资产相关
支持企业主导制定国际、国家(行业)标准	600,000.00	500,000.00	与收益相关
高性能 EVA 预涂基膜生产线补助	576,771.48	576,771.48	与资产相关
高性能环保节能预涂膜补助	573,142.80	573,142.80	与资产相关
2023 年度省制造业重点领域补短板项目	500,000.00		与收益相关
稳岗补贴	488,855.15	360,610.66	与收益相关
国库二期固定资产投资补助资金	434,250.00	434,250.00	与资产相关
产业发展技改投资财政奖励	383,778.90	451,677.68	与资产相关
3.5 万吨新型绿色建材项目固定资产投资补贴	362,582.76	1,403,311.61	与资产相关
合肥市科技创新政策科技保险补助	289,916.00		与收益相关
二期预留地块-企业做大做强(城市基础设施配套费)	224,380.30		与资产相关
研发关键仪器设备补助款	220,783.36	220,783.36	与资产相关
增值税返还	207,250.00		与收益相关
合肥市自主创新政策“借转补”资金项目	200,000.00	800,000.00	与收益相关
2020 年度庐州产业创新团队	200,000.00		与收益相关
经济发展局八. 助力企业开拓市场	200,000.00		与收益相关
3.5 万吨生产线搬迁改造项目	197,298.24	197,298.24	与资产相关
省级技术中心奖补	150,000.00	300,000.00	与收益相关
24 年第 3 次政策兑现普惠政策兑现(5. 支持试点示范, (2) 绿色生产奖励)	150,000.00		与收益相关
外贸促进政策奖励	134,000.00	121,446.00	与收益相关



补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
研发费用补助（芜湖市数据资源管理局）	126,370.00		与收益相关
专利奖补	120,000.00	40,000.00	与收益相关
2023 年度转型升级项目补贴款	107,900.00		与收益相关
“1+6+2”研发设备补助款	29,272.68	29,272.68	与资产相关
长丰县工业和信息化局 2023 年企业技术改造项目奖补资金（市级）	15,816.66		与资产相关
3500 万吨新型环保节能预涂膜技改项目	14,431.05		与资产相关
高新区研发投入补贴	9,999.96	9,999.96	与资产相关
省重大产业创新计划		10,300,000.00	与收益相关
数字化转型政策		500,000.00	与收益相关
长丰县科学技术局支持自主创新政策奖励		300,000.00	与收益相关
支持企业主导、参与标准制订补助		300,000.00	与收益相关
合肥港补贴款		252,090.00	与收益相关
出口保险补贴		228,000.00	与收益相关
合肥市科学技术局市自主创新政策兑现奖励		162,400.00	与收益相关
其他政府补助明细	1,163,020.00	1,051,741.00	与收益相关

#### 43、投资收益

项目	本期金额	上期金额
债权投资持有期间取得的利息收入	9,768,039.30	13,021,339.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-712,766.00	-606,735.83
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	27,802.49	24,565.21
合计	9,083,075.79	12,439,169.27

#### 44、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
其他非流动金融资产	272,222.57	592,265.46
合计	272,222.57	592,265.46



## 45、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-4,736,173.10	-770,467.82
其他应收款坏账损失	-241,147.33	962,930.87
合计	-4,977,320.43	192,463.05

## 46、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	776,076.23	-192,155.25
合计	776,076.23	-192,155.25

## 47、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	604,306.74	328,114.97	604,306.74
合计	604,306.74	328,114.97	604,306.74

## 48、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚没利得	1,146,819.92	550,413.55	1,146,819.92
赔偿收入	892,647.25	345,300.21	892,647.25
经批准无需支付的应付款项	849,952.80	2,005,921.33	849,952.80
违约金收入	62,004.04		62,004.04
其他	16,033.06		16,033.06
合计	2,967,457.07	2,901,635.09	2,967,457.07

## 49、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		65,923.63	
其中：固定资产处置损失		65,923.63	
其他	1,282,064.54	780,221.63	1,282,064.54
合计	1,282,064.54	846,145.26	1,282,064.54

## 50、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
----	------	------



项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	84,990.22	74,641.63
递延所得税费用	-2,894,657.94	-7,054,489.06
合计	-2,809,667.72	-6,979,847.43

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-72,532,170.58	-35,614,008.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,879,825.59	-5,342,101.26
子公司适用不同税率的影响	-1,344,691.51	702,450.12
调整以前期间所得税的影响	21,456.00	217,682.57
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	89,934.03	145,116.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,102,523.68	-2,189,184.80
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	28,014,321.94	13,154,877.55
税法加计扣除	-15,617,685.71	-13,668,688.05
其他	9,346.80	
所得税费用	-2,809,667.72	-6,979,847.43

## 51、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助利得	23,610,561.15	26,539,236.61
收到的保证金	15,286,494.04	3,446,821.83
利息收入	5,325,276.24	11,846,366.13
其他	23,022,990.47	2,619,403.26
合计	67,245,321.90	44,451,827.83

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
研究开发费	51,599,001.56	57,105,265.74
支付的保证金	2,440,063.05	7,527,393.61
中介机构费	1,843,417.16	1,453,624.96
车辆费用	2,894,988.39	1,811,370.54
办公费	3,959,911.53	2,535,907.68



项目	本期金额	上期金额
其他	33,813,342.98	23,811,157.65
合计	96,550,724.67	94,244,720.18

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	270,000,000.00	80,000,000.00
合计	270,000,000.00	80,000,000.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	130,000,000.00	80,436,876.71
合计	130,000,000.00	80,436,876.71

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
退还票据保证金		9,944,848.31
合计		9,944,848.31

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的票据保证金		18,605,602.13
支付的租赁款		577,320.00
合计		19,182,922.13

## 52、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-69,722,502.86	-28,634,161.00
加：资产减值准备	-776,076.23	192,155.25
信用减值损失	4,977,320.43	-192,463.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	126,537,141.72	113,251,310.30
使用权资产摊销	320,248.67	228,749.05
无形资产摊销	3,944,561.07	3,047,143.02
长期待摊费用摊销	9,834,069.08	4,909,830.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-604,306.74	-328,114.97



补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		65,923.63
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-272,222.57	-592,265.46
财务费用（收益以“－”号填列）	5,649,560.22	3,071,752.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,083,075.79	-13,045,905.10
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,130,254.78	-207,279.10
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-4,024,912.72	-6,847,209.96
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,135,613.56	-28,669,835.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-64,009,512.16	-78,581,579.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	112,032,855.68	140,892,468.80
其他	-341,791.06	
经营活动产生的现金流量净额	112,455,997.96	108,560,519.02
<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		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	321,684,099.15	521,160,393.44
减：现金的上年年末余额	521,160,393.44	732,971,273.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-199,476,294.29	-211,810,880.30

## (2) 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

性 质	本期金额	上期金额
支付的重要的投资活动有关的现金		
合肥建汇战新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	60,000,000.00	
合肥市国联资本创新投资基金合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	

(3) 本期支付的取得子公司的现金净额  
无。

(4) 本期收到的处置子公司的现金净额  
无。

## (5) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------



项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	321,684,099.15	521,160,393.44
其中：库存现金	14,757.59	6,885.77
可随时用于支付的银行存款	321,666,067.73	521,152,507.67
可随时用于支付的其他货币资金	3,273.83	1,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	321,684,099.15	521,160,393.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	54,218,570.08	42,872,379.43	使用受限
银行存款	2,610,000.90		使用受限
合计	56,828,570.98	42,872,379.43	

## (7) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项目	期初余额	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	55,715,619.06	35,104,582.44	112,241,886.17	29,544,821.55	28,496,853.19	145,020,412.93
一年内到期的非流动负债	3,198,849.41		101,892,472.02	4,580,897.34	547,079.85	99,963,344.24
长期借款	170,436,838.92	210,863,001.11	18,660,700.10	4,243,191.48	99,970,972.02	295,746,376.63
合计	229,351,307.39	245,967,583.55	232,795,058.29	38,368,910.37	129,014,905.06	540,730,133.80

## 53、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			
其中：美元	6,140,851.21	7.1884	44,142,894.84
欧元	215,557.22	7.5257	1,622,218.97



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	1,525,437.86	7.1884	10,965,457.51
欧元	611,984.00	7.5257	4,605,607.99
应付账款			
其中：美元	802,584.66	7.1884	5,769,299.57
欧元	43,962,884.79	7.5257	330,851,482.06

#### 54、租赁

##### 1. 作为承租人

###### (1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

###### (2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

无。

###### (3) 售后租回交易及判断依据

无。

##### 2. 作为出租人

###### (1) 作为出租人的经营租赁

无。

###### (2) 作为出租人的融资租赁

无。

#### 六、研发支出

##### 1、研发支出本期发生额情况

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	91,920,397.82	92,946,277.01
合计	91,920,397.82	92,946,277.01

###### (1) 费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
直接投入	47,233,220.71	51,915,975.40
人员人工	31,723,536.54	27,091,575.43
折旧与摊销	3,585,036.00	4,596,713.85
其他	9,378,604.57	9,342,012.33
合计	91,920,397.82	92,946,277.01

##### 2、资本化开发项目情况

无。



**3、重要外购在研项目情况**

无。

**七、在其他主体中的权益****1、企业集团的构成**

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
安徽国风木塑科技有限公司	7,000.00	合肥市	合肥市	生产制造业	100.00		同一控制企业合并
芜湖国风塑胶科技有限公司	11,500.00	芜湖市	芜湖市	生产制造业	100.00		非同一控制企业合并
合肥卓高资产管理有限公司	200.00	合肥市	合肥市	资产管理	100.00		设立
安徽国风新材料技术有限公司	1,000.00	合肥市	合肥市	研究和试验发展	100.00		设立
合肥国风先进基础材料科技有限公司	60,000.00	合肥市	合肥市	生产制造业	100.00		设立
安庆国风新能源材料有限公司	8,000.00	安庆市	安庆市	生产制造业	100.00		设立

**2、非同一控制下企业合并**

无。

**3、反向购买**

无。

**4、同一控制下企业合并**

无。

**5、处置子公司**

无。

**6、其他原因的合并范围变动**

无。

**7、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。

**8、子公司少数股东持有的权益**

无。

**9、使用资产和清偿债务的重大限制**

无。



**10、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。

**11、在合营企业或联营企业中的权益**

无。

**12、重要的共同经营**

无。

**13、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无。

**八、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

**1、风险管理目标和政策**

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

**(1) 市场风险****① 外汇风险**

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动相关，公司业务主要位于国内，绝大多数交易以人民币结算，只有部分销售、采购业务需以外币结算。该外币兑人民币汇率的变动会影响本公司的经营业绩。

本公司主要通过密切跟踪市场汇率变化情况，积极采取应对措施，努力将外汇风险降低到最低程度。

**② 利率风险**

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

**(2) 信用风险**

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。



本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

#### ①信用风险显著增加判断标准

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是否已显著增加。

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

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

- A. 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过 100%；
- B. 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### ②已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

#### ③预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(回款期限以及还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

A. 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

B. 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追



索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

C. 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息：

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、3 和附注五、6。

### (3) 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过检测现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

① 本公司流动负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款，预计在 1 年内到期偿付。

② 于 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	145,020,412.93				145,020,412.93
应付票据	149,336,916.73				149,336,916.73
应付账款	598,508,426.82				598,508,426.82
其他应付款	23,643,175.62				23,643,175.62
一年内到期的非流动负债	99,963,344.24				99,963,344.24
长期借款	295,746,376.63				295,746,376.63

### (4) 市场风险

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

① 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。



## ②汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动相关，公司业务主要位于国内，绝大多数交易以人民币结算，只有部分销售、采购业务需以外币结算。该外币兑人民币汇率的变动会影响本公司的经营业绩。

本公司主要通过密切跟踪市场汇率变化情况，积极采取应对措施，努力将外汇风险降低到最低程度。

## ③权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无权益性证券。

## 2、套期

无。

## 3、金融资产转移

无。

## 九、公允价值的披露

## 1、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			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）其他债权投资				
（三）应收款项融资			30,798,423.13	30,798,423.13
（四）其他非流动金融资产	435,569.54		92,449,554.59	92,885,124.13
（五）投资性房地产				
（六）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	435,569.54		123,247,977.72	123,683,547.26
（七）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据



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。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息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。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

不适用。

6、持续的公允价值计量项目，报告期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

7、报告期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
合肥市产业投资控股(集团)有限公司	合肥	资产管理、实业投资、权益性投资、债务性投资、资产重组	1,654,101.00	29.11	29.11

注：本公司的最终控制方是合肥市人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽浩悦环境科技股份有限公司	母公司合肥市产业投资控股(集团)有限公司控制的公司



安徽浩悦生态科技有限责任公司

母公司合肥市产业投资控股(集团)有限公司控制的公司

**5、关联方交易情况**

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安徽浩悦环境科技股份有限公司	接受劳务		43,026.67
安徽浩悦生态科技有限责任公司	接受劳务		595,996.96

## ② 出售商品/提供劳务情况

无。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

无。

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	407.95 万元	489.21 万元

(9) 关联方承诺

无。

(10) 其他关联交易

无。

**6、关联方应收应付款项**

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项:				



项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
安徽浩悦环境科技股份有限公司			3,000.00	
合计			3,000.00	
其他应收款：				
安徽浩悦环境科技股份有限公司	2,000.00	1,600.00		
安徽浩悦生态科技有限责任公司	3,000.00	150.00		
合计	5,000.00	1750.00		

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
安徽浩悦生态科技有限责任公司		102,872.00
合计		102,872.00

## 十一、股份支付

无。

## 十二、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的或有事项。

## 3、其他

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司开立信用证情况如下：

序号	开证行	信用证号码	信用证金额	币种	到期日	未使用金额	已使用金额
1	中国民生银行股份有限公司合肥支行	3401LC22000123	2,065,000,000.00	日元	2025-3-31	295,000,000.00	1,770,000,000.00
2	徽商银行股份有限公司云谷路支行	LC40102032400001	19,111,040.00	欧元	2025-7-21	19,111,040.00	0.00
3	徽商银行股份有限公司云谷路支行	LC40102032400002	3,710,000.00	欧元	2025-8-30	3,710,000.00	0.00
4	徽商银行股份	LC40102032400003	19,111,040.00	欧元	2025-10-21	19,111,040.00	0.00



序号	开证行	信用证号码	信用证金额	币种	到期日	未使用金额	已使用金额
	有限公司云谷路支行						
5	徽商银行股份有限公司云谷路支行	LC40102032400004	2,016,000.00	欧元	2025-10-19	2,016,000.00	0.00
6	中信银行股份有限公司合肥分行	732601KL24000012	8,994,125.79	人民币	2024-1-31	8,994,125.79	0.00
7	中信银行股份有限公司合肥分行	732601KL24000024	8,655,502.91	人民币	2024-3-11	8,655,502.91	0.00
8	中信银行股份有限公司合肥分行	732601KL24000031	7,815,857.18	人民币	2024-4-30	7,815,857.18	0.00
9	中信银行股份有限公司合肥分行	732601KL24000055	8,950,212.72	人民币	2024-6-30	8,950,212.72	0.00
10	中信银行股份有限公司合肥分行	732601KL24000064	9,085,095.98	人民币	2024-7-30	9,085,095.98	0.00
11	中信银行股份有限公司合肥分行	732601KL24000082	8,910,145.13	人民币	2024-8-31	8,910,145.13	0.00
12	中信银行股份有限公司合肥分行	732601KL24000133	9,176,785.27	人民币	2024-11-30	9,176,785.27	0.00
13	中信银行股份有限公司合肥分行	732601KL24000160	8,905,669.83	人民币	2024-12-31	8,905,669.83	0.00
14	中信银行股份有限公司合肥分行	732601KL24000186	2,403,840.00	人民币	2024-12-31	2,403,840.00	0.00
15	中信银行股份有限公司合肥分行	732601KL24000187	2,550,680.00	人民币	2024-12-31	2,550,680.00	0.00
16	中信银行股份有限公司合肥分行	732601KL24000190	8,447,640.00	人民币	2024-12-31	8,447,640.00	0.00
17	中信银行股份有限公司合肥分行	732601KL24000193	4,009,819.00	人民币	2024-12-31	4,009,819.00	0.00
18	中信银行股份有限公司合肥分行	732601KL24000199	9,987,637.05	人民币	2025-1-10	9,987,637.05	0.00
19	中信银行股份有限公司合肥分行	732601KL24000200	2,547,280.00	人民币	2025-1-15	2,547,280.00	0.00
20	中国民生银行	3401DLC2400002	8,742,266.66	人民币	2024-7-22	8,742,266.66	0.00



序号	开证行	信用证号码	信用证金额	币种	到期日	未使用金额	已使用金额
	股份有限公司 包河支行						
21	中国民生银行 股份有限公司 包河支行	3401DLC2400019	10,125,029.51	人民币	2024-11-19	10,125,029.51	0.00
22	中国民生银行 股份有限公司 包河支行	3401DLC2300016	9,000,000.00	人民币	2024-1-18	0.00	9,000,000.00
23	中国民生银行 股份有限公司 包河支行	3400DLC2400016	9,919,634.11	人民币	2024-12-24	9,919,634.11	0.00
合计			2,247,175,301.14			468,175,301.14	1,779,000,000.00

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无重要的非调整事项。

#### 2、利润分配情况

截至本财务报表批准报出日止，本公司无利润分配事项。

#### 3、销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司无销售退回事项。

#### 4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1、前期差错更正

无。

#### 2、债务重组

无。

#### 3、资产重组

报告期内，公司拟通过发行股份及支付现金方式向施克炜等 11 名交易对方购买其合计持有的金张科技 46,263,796 股股份（占金张科技库存股注销后总股本比例为 58.33%）并向包括合肥市产业投资控股（集团）有限公司在内的不超过 35 名符合条件的特定对象募集配套资金。2024 年 12 月 13 日，公司召开第八届董事会第四次会议审议通过了《关于〈安徽国风新材料股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》等相关议案。

#### 4、年金计划

无。

#### 5、终止经营

无。



## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### (2) 报告分部的财务信息

项目	薄膜材料业务	新能源汽车配套材料业务	新型木塑材料业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,666,178,060.44	409,374,229.45	114,221,009.18		2,189,773,299.07
其中：对外营业收入	1,666,178,060.44	409,374,229.45	114,221,009.18		2,189,773,299.07
分部间交易收入					
主营业务成本	1,625,675,145.11	381,170,529.85	89,776,438.87		2,096,622,113.83
利润总额	-69,935,717.75	-7,740,248.46	5,143,795.63	412,551.53	-72,532,170.58
资产总额	3,538,161,099.38	627,886,644.70	171,652,273.88	213,271,280.73	4,337,700,017.96
负债总额	1,007,742,946.08	451,687,098.31	86,875,468.72	29,893,468.30	1,546,305,513.11

## 7、借款费用

本公司本期资本化的借款费用 4,743,203.85 元。

## 8、外币折算

计入当期损益的汇兑差额为-1,305,627.06 元。

## 9、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## 10、其他

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司为子公司提供担保情况如下：

被担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
芜湖国风塑胶科技有限公司	4,130,811.00	2025-8-23	否
芜湖国风塑胶科技有限公司	10,000,000.00	2025-6-12	否
芜湖国风塑胶科技有限公司	510,000.00	2025-5-16	否
芜湖国风塑胶科技有限公司	7,455,000.00	2025-8-22	否
芜湖国风塑胶科技有限公司	850,000.00	2025-8-22	否



芜湖国风塑胶科技有限公司	3,440,000.00	2025-8-22	否
芜湖国风塑胶科技有限公司	4,840,000.00	2025-8-22	否
芜湖国风塑胶科技有限公司	923,000.00	2026-3-16	否
芜湖国风塑胶科技有限公司	173,500.00	2026-3-29	否
芜湖国风塑胶科技有限公司	243,500.00	2026-3-29	否
芜湖国风塑胶科技有限公司	2,852,500.00	2027-1-17	否
芜湖国风塑胶科技有限公司	262,000.00	2027-1-17	否
芜湖国风塑胶科技有限公司	1,020,000.00	2027-8-29	否
芜湖国风塑胶科技有限公司	6,558,254.67	2028-11-12	否
芜湖国风塑胶科技有限公司	9,930,433.71	2028-11-12	否
芜湖国风塑胶科技有限公司	2,000,000.00	2028-11-12	否
芜湖国风塑胶科技有限公司	4,200,000.00	2028-11-12	否
芜湖国风塑胶科技有限公司	3,800,000.00	2028-11-12	否
芜湖国风塑胶科技有限公司	4,110,000.00	2028-11-12	否
芜湖国风塑胶科技有限公司	6,820,000.00	2028-11-12	否
芜湖国风塑胶科技有限公司	3,440,000.00	2028-11-12	否
芜湖国风塑胶科技有限公司	6,730,000.00	2028-11-12	否
芜湖国风塑胶科技有限公司	8,120,000.00	2025-2-7	否
安徽国风木塑科技有限公司	1,038,322.03	2025-2-9	否
安徽国风木塑科技有限公司	1,572,917.68	2025-1-12	否
合肥国风先进基础材料科技有限公司	13,638,735.00	2025-3-31	否

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

##### ①薄膜材料

账龄	期末余额	上年年末余额
3 个月以下（含 3 个月）	206,200,762.02	137,335,224.50
3 个月-6 个月（含 6 个月）	2,491,766.55	4,480,582.12
6 个月-1 年（含 1 年）	17,926.20	1,927,457.56
1 年以内小计	208,710,454.77	143,743,264.18
1-2 年（含 2 年）	12,855.76	45,926.93
2-3 年（含 3 年）	504.24	6,617.55
3 年以上	4,119,882.24	4,206,894.68



账龄	期末余额	上年年末余额
小计	212,843,697.01	148,002,703.34
减：坏账准备	5,300,442.17	5,688,191.54
合计	207,543,254.84	142,314,511.80

## ②其他业务

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	152,249.30	152,990.64
小计	152,249.30	152,990.64
减：坏账准备	152,249.30	152,990.64
合计		

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	101,198,792.60	47.51			101,198,792.60
按组合计提坏账准备的应收账款	111,797,153.71	52.49	5,452,691.47		106,344,462.24
其中：薄膜材料客户	111,644,904.41	52.42	5,300,442.17	4.75	106,344,462.24
其他业务客户	152,249.30	0.07	152,249.30	100.00	
合计	212,995,946.31	100.00	5,452,691.47	—	207,543,254.84

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	32,657,884.43	22.04			32,657,884.43
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	115,497,809.55	77.96	5,841,182.18		109,656,627.37
其中：薄膜材料客户	115,344,818.91	77.86	5,688,191.54	4.93	109,656,627.37



类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他业务客户	152,990.64	0.10	152,990.64	100.00	
合计	148,155,693.98	100.00	5,841,182.18		142,314,511.80

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
合肥国风先进基础材料科技有限公司	93,616,644.14			关联方无收回风险
合肥卓高资产管理有限公司	7,582,148.46			关联方无收回风险
合计	101,198,792.60		—	—

续上表

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
合肥国风先进基础材料科技有限公司	32,657,884.43			关联方无收回风险
合计	32,657,884.43		—	—

## ②组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
薄膜材料客户	111,644,904.41	5,300,442.17	4.75
其他业务客户	152,249.30	152,249.30	100.00
合计	111,797,153.71	5,452,691.47	

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
薄膜材料客户	115,344,818.91	5,688,191.54	4.93
其他业务客户	152,990.64	152,990.64	100.00
合计	115,497,809.55	5,841,182.18	

## (3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	



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	
坏账准备	5,841,182.18	-388,490.71			5,452,691.47
合计	5,841,182.18	-388,490.71			5,452,691.47

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的  
无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况  
无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合肥国风先进基础材料科技有限公司	93,616,644.14	43.95	
合肥卓高资产管理有限公司	7,582,148.46	3.56	
第三名	7,218,882.03	3.39	72,188.82
第四名	6,010,287.09	2.82	60,102.87
第五名	5,335,788.70	2.51	53,357.89
合计	119,763,750.42	56.23	185,649.58

## 2、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	83,761,761.74	54,396,381.25
合计	83,761,761.74	54,396,381.25

### (1) 应收利息

无。

### (2) 应收股利

无。

### (3) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	46,347,664.03	2,949,231.68
1 至 2 年	784,953.09	13,365,929.23
2 至 3 年	8,812,216.14	697,972.15



账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	687,963.54	817,078.83
4 至 5 年	817,078.83	10,533,383.39
5 年以上	27,615,520.42	27,191,716.83
小计	85,065,396.05	55,555,312.11
减：坏账准备	1,303,634.31	1,158,930.86
合计	83,761,761.74	54,396,381.25

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
内部往来	78,028,812.79	52,522,728.62
出口退税	5,031,322.03	890,222.50
其他往来	1,561,208.10	1,708,388.06
代扣社保	444,053.13	433,972.93
小计	85,065,396.05	55,555,312.11
减：坏账准备	1,303,634.31	1,158,930.86
合计	83,761,761.74	54,396,381.25

## 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	1,158,930.86			1,158,930.86
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段	-1,079,656.70	1,079,656.70		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	213,410.03	-68,706.58		144,703.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	292,684.19	1,010,950.12		1,303,634.31



## ④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,158,930.86	144,703.45			1,303,634.31
合计	1,158,930.86	144,703.45			1,303,634.31

## ⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合肥国风先进基础材料科技有限公司	内部往来	43,635,344.49	1年至3年	51.30	
安徽国风木塑科技有限公司	内部往来	28,923,620.73	1年至5年, 5年以上	34.00	
第三名	出口退税	5,031,322.03	1年以内	5.91	251,566.10
安徽国风新材料技术有限公司	内部往来	4,500,000.00	1年以内	5.29	
芜湖国风塑胶科技有限公司	内部往来	969,847.57	1年至3年	1.14	
合计	——	83,060,134.82	——	97.64	251,566.10

## ⑦涉及政府补助的应收款项

无。

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

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	836,944,651.19		836,944,651.19	775,944,651.19		775,944,651.19
对联营、合营企业投资						
合计	836,944,651.19		836,944,651.19	775,944,651.19		775,944,651.19

## (2) 对子公司投资



被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽国风木塑科技有限公司	33,058,751.19			33,058,751.19		
芜湖国风塑胶科技有限公司	130,885,900.00	30,000,000.00		160,885,900.00		
合肥卓高资产管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
安徽国风新材料技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合肥国风先进基础材料科技有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
安庆国风新能源材料有限公司		31,000,000.00		31,000,000.00		
合计	775,944,651.19	61,000,000.00		836,944,651.19		

## (3) 对联营、合营企业投资

无。

## 4、营业收入、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	1,324,990,444.03	1,288,670,136.00	1,341,124,218.15	1,288,008,212.27
其他业务	141,796,074.44	140,059,408.01	353,370,794.53	351,972,057.45
合计	1,466,786,518.47	1,428,729,544.01	1,694,495,012.68	1,639,980,269.72

## (2) 营业收入、营业成本的分解信息

## ① 主营业务(分产品)

项目	营业收入	营业成本
薄膜材料	1,324,990,444.03	1,288,670,136.00
合计	1,324,990,444.03	1,288,670,136.00

## ② 主营业务(分地区)

项目	营业收入	营业成本
国内	1,105,609,827.35	1,095,002,698.80
国外	219,380,616.68	193,667,437.20
合计	1,324,990,444.03	1,288,670,136.00

## (3) 履约义务的说明

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。



(4) 分摊至剩余履约义务的说明

不适用。

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

不适用。

## 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
债权投资持有期间取得的利息收入	9,768,039.30	13,021,339.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-176,642.06	-36,755.29
合计	9,591,397.24	12,984,584.60

## 十六、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	604,306.74	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	8,981,076.63	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	-412,740.94	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		



项目	金额	说明
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	1,685,392.53	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	10,858,034.96	
减：所得税影响金额	1,662,175.17	
扣除所得税后非经常性损益合计	9,195,859.79	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.47%	-0.08	-0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.79%	-0.09	-0.09



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）  
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 8916 万元

成立日期 2013 年 11 月 04 日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼  
20 层

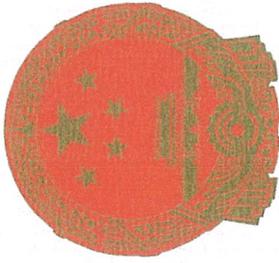
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

报告审订章(1)

登记机关



2025 年 02 月 27 日



# 会计师事务所

# 执业证书



名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

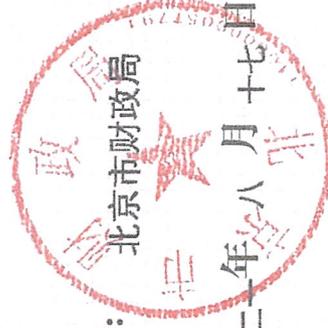
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  
报告审议章（1）

证书序号：0014686

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇二二年八月十七日

中华人民共和国财政部制



首页

机构概况

新闻发布

政务信息

办事服务

互动交流

统计信息

专题专栏

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号	bm56000001-2023-002630	分类	审计与评估机构/监管对象
发布机构		发文日期	2023年02月27日
名称	从事证券服务业务会计师事务所名录(截至2022.12.31)		
文号		主题词	



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

从事证券服务业务会计师事务所名录(截至2022.12.31)

报告审讫章(1)

从事证券服务业务会计师事务所名录(截至2022.12.31)

88.	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层。	010-85665218.
89.	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室。	0571-88879063.
90.	中国国瑞(武汉)会计师事务所(普通合伙)	湖北省武汉市武昌区公正路216号平安金融科技大厦11楼。	027-87318882.
91.	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区西直门外大街112号10层。	010-68360123.
92.	中瑞诚会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街31号5层512A。	010-62267688.
93.	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	天津市和平区解放北路188号信达广场52层。	022-88238268-8239.
94.	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206。	010-51716767.
95.	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	武汉市武昌区东湖路169号2-9层。	027-86781250.
96.	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区车公庄大街9号院五栋大楼B1座1七、八层。	010-88395676.
97.	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层。	010-67088759.
98.	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24。	0311-85927137.
99.	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层。	010-51423818.
100.	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326。	010-62212990.
101.	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层。	010-88356126.
102.	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	嘉定工业区沪宜路叶城路1630号5幢1088室。	021-63525500.
103.	重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)	重庆市渝北区财富大道1号重庆财富金融中心39层。	023-63878405.



姓名 汪军  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1978-05-02  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 兴华会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 320829197805021611  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal



汪军 320000610002

证书编号: 320000610002  
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 11 月 30 日  
 Date of Issuance /y /m /d

江苏省注册会计师协会证书更换专用章  
 2015年07月09日

年 月 日  
 /y /m /d



姓名 张凯茗  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1991-06-17  
Date of birth  
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所  
Working unit  
身份证号码 320202199106173532  
Identity card No.

证书编号: 110101500510  
Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 12 月 31 日  
Date of Issuance /y /m /d



张凯茗(110101500510)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会



张凯茗(110101500510)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会



张凯茗 110101500510  
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 09 月 10 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 09 月 10 日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：  
No. of Certificate  
110101300107

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPA, 安徽省注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance  
2013 年 05 月 27 日

2018 年 5 月 31 日  
安徽省注册会计师协会  
执业会员年检合格

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2021 年 11 月 30 日  
安徽省注册会计师协会  
执业会员年检合格

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



徐远的年检二维码



姓名  
Full name 徐远

性别  
Sex 男

出生日期  
Date of birth 1981-04-01

工作单位  
Working unit 中兴华会计师事务所  
(特殊普通合伙) 安徽皖江分所

身份证号码  
Identity card No. 342622198104011191