上接B608

本人作为战略委员会委员,提名委员会委员,审计委员会委员,2024年,本人认真履行职责,积极参加战略委员会会议1次、提名委员会会议2次、审计委员会会议2次,均未有无故缺席的情况发生。在认真审议会议各项议案后,严格按照相关规定行使职权,对公司的规范发展提供合理化建议,审议事项涉及公司经营与发展规划、人员聘任,2024年第三季度报告、续聘2024年审计机构等诸多事项。各专门委员会会议的召集、召开均符合法律规定,相关事项的决策均履行了必要的审批程序和披露义务,符合法律、法规和《公司章程》的相关规定。

报告期内,本人积极参加独立董事专门会议1次,主要对2025年度日常关联交易预计的议案进行审议。经审查,交易定价合理,符合市场化的商业条款,未发现损害公司及中小股东利益的情形,相关交易事项已严格按照相关法律法规及《公司章程》的规定履行了必要的审议程序,且日常关联交易属于公司的正常经营需要,在遵循公平、公正、公开的基础上有利于保障公司业务稳定运行,因此同意将该议案提交董事会审议。

(三)与内部审计部门及会计师事务所的沟通情况

报告期内,本人严格遵守相关法律法规及公司章程的规定,为切实履行职责,本人会与公司管理层、董事会秘书以及相关部门负责人充分沟通,依据公司近期的业务重点、重大项目推进情况、财务报告编制进程以及可能面临的风险事项等,明确每次工作的核心,确保工作高效有序开展;积极参与董事会会议,审阅会议资料,包括各项议案的详细内容、背景分析以及相关财务数据,重点对公司财务数据严格审查,确保公司财务报表的真实、准确和完整。

在履行职责的过程中,公司管理层始终秉持透明、公开的原则,及时、准确地提供各项经营数据和决策信息,确保独立董事能够全面了解公司运营情况。在相关会议中,公司管理层能够充分听取独立董事的意见和建议,并在决策过程中充分考虑。公司在配合独立董事工作方面展现了高度治理水平,为董事发挥作用创造了良好的环境。

(五)保护投资者权益方面所作的工作

保护投资者权益是独立董事的核心职责之一。报告期内,本人积极参与董事会决策,确保公司各项重大决策符合法律法规和公司章程,对于关联交易等可能影响中小股东权益的事项,确保其公平、公正、公开;同时关注财务报告的真实性和完整性,确保其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,督促公司及时、准确、完整地披露信息,确保投资者能够充分了解公司经营状况、财务状况和重大事项,增强公司信息的透明度;鼓励公司管理层与投资者保持良好沟通,及时回应投资者关切,增强投资者对公司的信任。

(六)与中小股东的沟通交流情况

作为独立董事,与中小股东沟通交流是本人履行职责的重要组成部分。公司通过实施网络投票和电子化召开股东大会的方式,降低中小股东的参与成本,确保他们的合理诉求得到充分讨论和回应;定期审阅公司收到的投资者反馈,特别是中小股东的意见和建议,并将其作为董事会决策的重要参考,对于中小股东普遍关注的问题,督促管理层及时回应并采取改进措施,推动公司治理不断完善,为全体股东创造长期价值。

三、独立董事年度履职重点关注事项的情况

(一)信息披露情况

报告期内,本人重视公司信息披露的真实性和准确性,要求公司相关部门提供详实的资料和数据支持,确保披露的信息内容真实可靠、数据准确无误;关注信息披露的一致性和连贯性,在审阅公司定期报告和临时公告时,对涉及公司重大事项的披露内容进行对比分析,确保不同时期披露的信息相互衔接、逻辑一致。监督公司按照相关法律法规和证券交易所的规定,及时披露重大信息,避免信息不对称对投资者造成影响。通过履行监督职责,保证公司财务数据的真实性和信息披露的透明度,为投资者提供了可靠的决策依据。

(二)募集资金使用情况

报告期内,本人对公司管理层提交的募集资金使用计划、募集资金存放的专项报告进行仔细审阅,对募集资金投资项目的可行性、风险及收益进行独立评估,关注募集资金使用的决策程序,确保其符合招股说明书中披露的用途,符合公司战略规划和股东利益,不违背相关法律法规和监管政策的要求。经过审慎核查,本人认为2024年度,公司在募集资金的存放与使用方面严格遵循《上市公司监管指引第2号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》和公司《募集资金管理办法》的相关要求,及时披露募集资金的使用情况,并对募集资金实行专户存储,未出现违规操作,切实提高了资金使用效率和透明度。

(三)聘任会计师事务所情况

报告期内,公司董事会审议通过了《关于续聘2024年度审计机构》的议案。容诚会计师事务所(特殊普通合伙)具备相应的执业资质,其专业团队具有较高的职业素养,对审计范围、审计方法、资源配置和时间安排等重点关注事项均合理地发表了意见,其出具的审计报告能够客观、真实地反映公司的财务状况和经营成果。且本次续聘会计师事务所有利于保障公司年度审计工作质量和保护公司及全体股东利益。因此,本人同意继续聘任容诚会计师事务所为公司2024年度审计机构。

四、总体评价和建议

在担任公司独立董事的2024年,严格履行了《公司法》等相关法律法规和《公司章程》赋予的职责,秉持独立、客观、公正的原则,通过对公司治理、财务状况、关联交易、内部控制以及信息披露等重点关注事项的持续监督和积极参与,为公司的规范运作和健康发展发挥了独立董事应有的作用。

展望未来,本人将继续以高度的责任感和专业精神履行独立董事职责,继续监督公司战略的执行情况,进一步推动公司完善投资者关系管理,持续学习最新的法律法规和行业动态,提升履职能力,为公司治理提供更加专业、独立的意见,为公司的健康发展和全体股东的利益保护贡献力量。

独立董事:曾大鹏

2025年4月24日

独立董事:

曾大鹏

2025年 4 月 24 日

安徽强邦新材料股份有限公司 2024年度监事会工作报告

2024年,监事会全体成员严格按照《证券法》《公司法》等相关法律法规和《公司章程》的相关规定,认真履行监事会职责,依法独立行使职权,对公司财务状况、内控建设、关联交易、董事高管履职情况等重大事项进行监督,确保公司规范运作,保障公司及全体股东的权益。现就报告期内监事会履职情况报告如下:

一、2024年监事会工作情况

报告期内,公司监事会共召开了6次会议,会议的召集、召开、表决程序等均符合《公司法》《公司章程》的相关规定,对提交会议的相关议案进行审议和决策。会议召开的具体情况如下:

序号	会议届次	召开时间	审议通过的议案
1	第一届监事会第十次会议	2024年02月23日	1.关于公司2023年度审计报告的议案 2.关于公司会计政策变更的议案 3. 关于确认公司2023年度关联交易的议案 4.关于公司经营与发展计划的议案 5.关于公司2024年度财务决算的议案 6.关于公司2023年度财务预算的议案 7.关于《监事会工作报告》的议案
2	第一届监事会第十一次会议	2024年06月05日	1. 关于监事会换届选举第二届监事会非职工代表监事的议案 2. 关于第二届监事会监事薪酬方案的议案
3	第二届监事会第一次会议	2024年06月25日	关于选举公司第二届监事会主席的议案
4	第二届监事会第二次会议	2024年10月30日	2024年第三季度报告的议案
5	第二届监事会第三次会议	2024年11月05日	《第二届监事会第三次会议决议公告》(公告编号:2024-005)
6	第二届监事会第四次会议	2024年11月28日	《第二届监事会第四次会议决议公告》(公告编号:2024-023)

二、监事会对公司2024年度有关事项的核查意见

(一)公司依法运作情况

公司监事会严格根据《公司法》《公司章程》等相关法律、法规的规定履行职责,列席了报告期内公司股东大会、董事会,对公司股东大会及董事会的召集程序、提交的议案、表决事项进行监督,认为:公司治理结构健全,董事会及管理层依法合规履职,决策程序规范,有效落实股东大会决议,董事及其他高级管理人员没有违反法律、法规、公司章程或损害公司股东利益的行为。

(二)公司财务检查情况

监事会对公司报告期内的财务制度执行、会计核算、财务状况等进行细致审阅,认为公司财务管理制度健全且有效执行,会计核算遵循企业会计准则,财务处理流程规范。报告期内财务数据真实反映经营成果,未发现重大会计差错或虚假记载。容诚会计师事务所(特殊普通合伙)出具的标准无保留意见审计报告符合审计准则要求,审计结论客观公允。

(三)募集资金使用情况

报告期内,监事会核查募集资金管理制度、专项账户及签署的三方和四方监管协议,关注资金存放与划转流程,审阅募集资金的使用情况。经过审慎核查,公司在募集资金的存放与使用方面严格遵循《上市公司监管指引第2号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》和公司《募集资金管理办法》的相关要求,及时披露募集资金的使用情况,并对募集资金实行专户存储,未出现违规操作,切实提高了资金使用效率和透明度。

(四)公司关联交易情况

报告期内,监事会对公司2024年度关联交易情况履行监督职责,着重核查关联交易管理制度、决策权限、回避机制及信息披露要求,检查关联交易履行董事会及股东大会的审议程序,评估关联交易的定价,审阅公司定期报告及临时公告,认为:关联交易决策程序合法合规,均经董事会及股东大会审议通过,关联方回避表决,独立董事意见完整,符合制度要求;关联交易定价遵循市场化原则,与独立第三方交易价格无显著偏离,未发现通过关联交易转移利润或损害公司利益的行为。

(五)信息披露情况

监事会通过关注信息披露制度中的重大信息内部报告机制、保密措施及责任追究条款;抽查临时公告,核对披露内容与财务数据、合同条款及会议决议的一致性;认为:公司信息披露制度完善,披露内容真实、准确、完整,重大事项审议及公告程序符合法律法规要求,未发现恶意隐瞒或误导市场的行为。未来会持续关注监管动态,完善披露细节管理,防范潜在舆情与合规风险,进一步提升公司透明度与资本市场形象。

(六)委托理财情况

报告期内,公司使用部分闲置募集资金购买理财产品,监事会通过关注募集资金管理制度中投资范围、决策权限、风险控制及信息披露要求等规定;核对委托理财资金划转记录、收益兑付凭证及银行对账单等方式核查,认为:公司委托理财决策程序合法合规,投资标的以保本型或低风险产品为主,未发现违规操作或利益输送行为。

三、监事会2025年度工作计划

监事会将继续严格按照《公司法》《公司章程》和国家有关法规政策的规定,忠实履行自己的职责,进一步促进公司的规范运作。

安徽强邦新材料股份有限公司监事会

2025年4月24日

安徽强邦新材料股份有限公司 2024年度总经理工作报告

2024年,面对原材料价格波动、国内外市场竞争加剧等多重挑战,公司管理层在股东们的支持及董事会的领导下,积极应对并实施一系列措施:加大研发投入,不断推出环保型、高性能的新产品,满足市场对绿色印刷的需求;其次加强供应链管理,与上游供应商建立长期战略合作,稳定原材料供应并控制成本;同时,积极开拓海外新兴市场,优化全球业务布局;此外,持续推进精益生产和数字化转型,提升运营效率,增强企业竞争力。在全体员工的共同努力下,公司成功化解了外部环境带来的压力,并实现了销量的稳步增长。

下面我谨代表公司管理层就2024年度工作情况向董事会汇报如下:

一、公司2024年度经营总体情况

截止2024年12月31日,公司总资产128,401.89万元,净资产97,592.67万元;本年度公司实现营业收入达到147,924.68万元,较上年同期增长3.77%;归属于上市公司股东的净利润为8,231.62万元,较上年同期减少11.97%;归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润7,810.80万元,较上年同期减少11.53%。净利润下滑主要原因系四季度公司上市导致相关上市管理费用大幅度增加,公司职工薪酬和计提环账费用略有上升所致。

二、2024年度主要工作回顾

(一)技术研发与生产优化

在技术研发层面,公司持续增加研发资金投入,同比上升5.51%,为新技术、新产品的开发提高坚实的资金保障;在生产优化方面,投入资金对生产设备进行升级,引进先进的自动化生产线和智能检测设备,提高生产的自动化程度和产品质量稳定性;引入精益生产理念,开展价值流分析,识别并消除生产过程中的浪费,如减少不必要的物料搬运、等待时间等;同时,推行5S管理,改善生产现场环境,提高生产效率和产品质量。

(二)加快市场布局

公司境内销售区域一直将华东、华南市场作为重点开发对象,充分利用公司在区域市场形成的品牌优势和技术优势,深度挖掘业务机会,持续强化在华东、华南的竞争优势和市场占有率。公司境外销售区域以亚洲、欧洲为主,包括西班牙、韩国、越南等60余个国家及地区,在秉持国内市场及海外市场并重的销售策略下,积极开拓海外新兴市场,通过参加国际印刷行业展会、与当地经销商合作等方式,将公司产品推向国际市场。

(三)供应链管理与合作深化

公司始终将供应链韧性建设置于战略高度,通过构建“价值共生型”供应链生态体系,全面夯实产业链协同基础。针对铝基、化学品等核心原材料价格波动,公司与供应商建立长期战略合作关系,锁定关键资源价格波动风险,实现原材料和产品的稳定供应,降低采购成本;识别供应链中的潜在风险(如原材料短缺、自然灾害等),并制定应急预案,同时建立多元化供应商体系,以增强供应链的稳定性和抗风险能力。

三、2025年度主要经营管理计划

在严峻复杂的2024年,公司凭借持续的技术创新、卓越的产品质量以及全体员工的不懈努力,在激烈的市场竞争中稳健前行。为进一步推动公司持续、高质量发展,将从研发创新、生产运营、内部管理及财务风险防控等多个关键领域着眼公司未来战略布局,旨在全方位提升公司核心竞争力,引领公司在新的征程中实现跨越式发展

(一)产品研发与创新

1、研发投入与团队建设

新一年将持续加大研发投入力度,加大推进新产品研发、现有产品性能优化以及新技术探索等项目。加强研发团队建设,通过内部培训、外部引进等方式,充实研发人才队伍。与国内知名高校和科研机构建立产学研合作关系,开展联合研发项目,吸引高校优秀毕业生到公司实习和就业,为研发团队注入新鲜血液。

2、产品创新目标与方向

以提高印刷版材的成像速度、分辨率、耐印力以及环保性能为主要研发目标,开发新一代绿色环保型印刷版材产品,同时紧跟印刷行业数字化发展趋势,积极探索为数字印刷市场提供更高效、更经济的解决方案。

(二)生产运营与成本控制

1、生产流程优化与效率提升

对现有生产流程进行全面梳理和优化,引入先进的生产管理理念和方法,消除生产过程中的浪费和不合理环节,提高生产效率和产品质量稳定性。推进生产自动化改造项目,加大对自动化生产设备的投入,提高生产过程的自动化程度。通过自动化设备的应用,减少人工操作带来的误差和成本,同时提高生产效率和产品一致性。

2、成本控制与质量管理

建立完善的成本控制体系,从原材料采购、生产制造、销售物流等各个环节入手,制定详细的成本控制目标和措施。加强与供应商的合作与谈判,通过集中采购、长期合作协议等方式,降低原材料采购成本。优化生产工艺,提高原材料利用率,降低单位产品的原材料消耗。强化质量管理意识,建立严格的质量管理体系,从原材料检验、生产过程控制到成品检验,实行全过程质量监控。加强员工质量培训,提高员工质量意识和操作技能,确保产品质量符合国家标准和客户要求。定期开展质量分析会,对产品质量问题进行深入分析和整改,不断提升产品质量水平。

(三)内部管理与团队建设

1、组织架构优化与流程再造

根据公司业务发展战略和市场变化需求,以提升运营效率与跨部门协同为目标,推动扁平化管理架构,通过合并冗余职能、强化核心业务单元授权,缩短决策链条;同步启动数字化流程再造项目,引入智能化审批系统与自动化工具,重构跨部门协作机制,提高决策效率。计划分阶段实施,结合人才梯队建设与敏捷文化培育,确保组织能力与战略转型需求深度匹配,最终实现资源集约化、响应敏捷化与成本精益化,全面提升组织竞争力与可持续发展动能。

2、人才培养与激励机制

制定完善的人才培养计划,根据员工岗位需求和个人发展意愿,为员工提供个性化的培训课程和发展路径。加强内部培训体系建设,邀请行业专家、公司内部技术骨干等开展培训讲座和技能培训,提高员工业务水平和综合素质。建立科学合理的激励机制,营造积极向上的企业文化氛围。

(四)财务管理与风险防控

1、财务管控与资金管理

优化资金管理,合理安排资金使用,提高资金使用效率。加强应收账款管理,制定合理的信用政策,加大应收账款催收力度,降低应收账款坏账风险。优化存货管理,合理控制存货水平,减少存货积压,提高存货周转率。

2、风险管理与内部控制

建立健全风险管理体系,加强内部控制制度建设。定期对公司内部控制制度的执行情况进行审计和评价,及时发现和纠正内部控制缺陷。加强对重大决策、重要业务流程、关键岗位人员的监督和管理,防范内部舞弊行为的发生,确保公司资产安全和运营合规。

新的一年我们将继续努力夯实公司核心竞争优势,为我们的业务伙伴、员工和股东创造共同的价值。

安徽强邦新材料股份有限公司

总经理:郭俊成

2025年4月24日

审计报告

安徽强邦新材料股份有限公司

容诚审字[2025]200Z1570 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

安徽强邦新材料股份有限公司全体股东:

一、审计意见

容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 总所:北京市西城区阜成门外大街 22 号

1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26 (100037)

TEL:010-6600 1391 FAX:010-6600 1392

E-mail:bj@rsmchina.com.cn https://www.rsm.global/china/

容诚审字[2025]200Z1570 号

我们审计了安徽强邦新材料股份有限公司(以下简称“强邦新材”)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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

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

(一)收入确认

相关会计期间:2024 年度。

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、26 及五、33。

强邦新材的营业收入主要来自于印刷版材的销售,2024 年度,强邦新材营业收入金额为人民币 1,479,246,818.18 元,其中印刷版材业务的营业收入为人民币 1,451,853,581.08 元,占营业收入的 98.15%。

由于营业收入是强邦新材关键业绩指标之一,可能存在强邦新材管理层(以下简称管理层)为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险。因此,我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括:

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

(2)检查销售合同,了解主要合同条款或条件,评价收入确认方法是否适当;

(3)对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序,识别是否存在重大或异常波动,并查明波动原因;

(4)对于内销收入,以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等;对于出口收入,以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件;

(5)结合应收账款和合同负债审计,对重要客户的销售收入执行函证,并对整个函证过程进行控制,函证内容包括期末余额以及当期确认收入的金额,确认收入交易的真实性和完整性;

(6)查询主要客户工商信息,对主要客户进行背景调查,了解并确认公司与其交易的真实性、合理性及是否存在关联关系等事项;

(7)对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试,评价营业收入是否在恰当期间确认;

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

(9)检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二)应收账款坏账准备

相关会计期间:2024 年度。

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、11 及五、4。

截至 2024 年 12 月 31 日,强邦新材应收账款账面余额为人民币 240,589,310.06 元,坏账准备为人民币 14,630,332.34 元,账面价值为人民币 225,958,977.72 元。对于单独进行减值测试的应收账款,当存在客观证据表明其发生减值时,管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素,估计未来现金流量现值,并确定应计提的坏账准备;对于采用组合方式进行减值测试的应收账款,管理层根据账龄、资产类型、行业分布、担保物类型、逾期状态等依据划分组合,以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础,结合现实情况进行调整,估计未来现金流量现值,并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大,且应收账款预期信用损失的评估涉及重大管理层判断,我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款减值实施的相关程序主要包括:

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

(2)复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据,评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款;

(3)复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况,评价管理层过往预测的准确性;

(4)对于单独进行减值测试的应收账款,获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测,评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性,并与获取的外部证据进行核对;

(5)对于采用组合方式进行减值测试的应收账款,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;评价管理层减值测试方法(包括根据历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等确定的各项组合坏账准备计提比例)的合理性;测试管理层使用数据(包括应收账款账龄等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确;

(6)查询主要客户的工商信息,了解主要客户的经营状况及持续经营能力,以识别是否存在影响应收账款坏账准备评估结果的情形;

(7)检查应收账款的期后回款情况,评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性;

(8)检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。四、其他信息

强邦新材管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括强邦新材 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

强邦新材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,管理层负责评估强邦新材的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算强邦新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督强邦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。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

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

(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。

(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,就可能导致对强邦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我们关注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强邦新材不能持续经营。

(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)就强邦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,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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。

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。

容诚会计师事务所 (特殊普通合伙)	中国注册会计师: 李飞(项目合伙人)
中国·北京	中国注册会计师: 朱鑫亮
	2025 年 4 月 24 日

编制单位:安徽强邦新材料股份有限公司

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产:			
货币资金	五、1	321,607,807.66	131,871,713.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	110,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	218,727,258.22	229,062,724.01
应收账款	五、4	225,958,977.72	213,582,762.28
应收款项融资	五、5	20,625,356.73	15,906,708.03
预付款项	五、6	2,503,137.18	11,919,325.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	10,261,773.89	5,350,966.57
其中:应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	200,640,853.59	171,935,604.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	3,672,690.45	8,787,358.55
流动资产合计		1,113,997,856.44	788,417,162.59
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	13,077,423.52	10,519,289.47
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	117,516,932.71	117,268,834.20
在建工程	五、12	5,855,659.75	3,953,753.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	6,722,361.57	9,830,547.34
无形资产	五、14	12,598,585.30	11,965,199.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	2,860,812.82	4,803,829.71
递延所得税资产	五、16	2,772,950.08	2,950,663.28
其他非流动资产	五、17	8,616,272.54	1,612,371.68
非流动资产合计		170,020,998.29	162,904,488.09
资产总计		1,284,018,853.73	951,321,650.68

法定代表人:郭良春 主管会计工作负责人:胡文

会计机构负责人:陈凤兰

编制单位:安徽强邦新材料股份有限公司

合并资产负债表(续)

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、19		40,031,945.21
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、20	129,461,341.04	107,178,921.45
预收款项			
合同负债	五、21	7,694,766.13	15,626,705.06
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	11,771,440.82	10,679,039.09
应交税费	五、23	2,776,160.40	5,608,677.08
其他应付款	五、24	71,206.29	10,429.68
其中:应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	2,867,609.67	2,763,758.17
其他流动负债	五、26	146,868,035.89	196,292,041.92
流动负债合计		301,510,560.24	378,191,517.66
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	4,103,327.57	7,361,579.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28	2,478,225.24	2,947,292.02
递延所得税负债	五、16		
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,581,552.81	10,308,871.90
负债合计		308,092,113.05	388,500,389.56
所有者权益:			
股本	五、29	160,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	五、30	485,088,766.60	194,299,489.83
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	29,910,811.95	22,568,646.66
一般风险准备			–
未分配利润	五、32	300,927,162.13	225,953,124.63
归属于母公司所有者权益合计		975,926,740.68	562,821,261.12
少数股东权益			
所有者权益合计		975,926,740.68	562,821,261.12
负债和所有者权益总计		1,284,018,853.73	951,321,650.68

法定代表人:郭良春 主管会计工作负责人:胡文 会计机构负责人:陈凤兰

合并利润表

编制单位:安徽强邦新材料股份有限公司 单位:元 币种:人民币

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		1,479,246,818.18	1,425,498,409.59
其中:营业收入	五、33	1,479,246,818.18	1,425,498,409.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,397,431,245.63	1,331,571,924.96
其中:营业成本	五、33	1,300,989,566.62	1,237,778,012.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	4,592,190.11	5,436,525.20
销售费用	五、35	14,467,731.99	13,597,569.32
管理费用	五、36	34,240,499.32	28,404,222.99
研发费用	五、37	51,252,654.14	48,576,566.25
财务费用	五、38	-8,111,396.55	-2,220,961.63
其中:利息费用		1,191,222.81	2,517,011.14
利息收入		1,586,818.76	2,136,614.61
加:其他收益	五、39	8,289,651.91	9,636,922.77
投资收益(损失以“-”号填列)	五、40	2,912,903.23	1,297,289.11
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		2,336,916.40	1,247,459.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、41	-2,213,723.00	-717,929.69
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、42	-313,573.41	-316,342.58
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、43	–	-75,843.40
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		90,490,831.28	103,740,580.84
加:营业外收入	五、44	1,100,000.00	1,674,406.74
减:营业外支出	五、45	183,682.15	130,857.70
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		91,407,149.13	105,284,129.88
减:所得税费用	五、46	9,090,946.34	11,770,303.40
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		82,316,202.79	93,513,826.48
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		82,316,202.79	93,513,826.48
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.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		82,316,202.79	93,513,826.48
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)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
……			
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			
……			
(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		82,316,202.79	93,513,826.48
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		82,316,202.79	93,513,826.48
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)		0.65	0.78
(二)稀释每股收益(元/股)		0.65	0.78

法定代表人:郭良春 主管会计工作负责人:胡文

会计机构负责人:陈凤兰

合并现金流量表

编制单位:安徽强邦新材料股份有限公司 单位:元 币种: