



博大新材

NEEQ: 873569

苏州博大永旺新材股份有限公司

SUZHOU BODA YONGWANG NEWMATERIAL CO.,LTD.



年度报告

2023

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 19

第四节 股份变动、融资和利润分配 23

第五节 行业信息 28

第六节 公司治理 29

第七节 财务会计报告 35

附件 会计信息调整及差异情况..... 156

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、博大股份、博大新材	指	苏州博大永旺新材股份有限公司
江西博大	指	江西博大致远电子材料有限公司
惠州博大	指	惠州市博大新材电子科技有限公司
厦门富兴顺	指	厦门富兴顺工贸有限公司
宁波鑫博祥	指	宁波鑫博祥电子科技有限公司
武汉富兴顺	指	武汉市富兴顺电子科技有限公司
萍乡群宏	指	萍乡市群宏电子科技有限公司
萍乡博尔特	指	萍乡市博尔特精密科技有限公司
广东宝菱	指	广东宝菱包装材料有限公司
深圳宝菱丰	指	深圳宝菱丰包装材料有限公司
宝菱新材	指	宝菱新材料有限公司
苏州拜赋	指	苏州拜赋新材料有限公司
惠州天选	指	惠州市天选材料科技有限公司
萍乡中源	指	萍乡市中源再生物资有限公司
股东大会	指	苏州博大永旺新材股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州博大永旺新材股份有限公司董事会
监事会	指	苏州博大永旺新材股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程、章程	指	苏州博大永旺新材股份有限公司公司章程
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
会所、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
本报告	指	苏州博大永旺新材股份有限公司 2023 年年度报告
报告期、本报告期、本年度、本期	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日
上年度、上年同期、上期	指	2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日
本期期初、初期	指	2023 年 01 月 01 日
本期期末、期末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州博大永旺新材股份有限公司		
英文名称及缩写	SUZHOU BODA YONGWANG NEWMATERIAL CO.,LTD.		
	BODA NEWMATERIAL		
法定代表人	巫湘伟	成立时间	2005 年 8 月 9 日
控股股东	控股股东为（巫湘伟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（巫湘伟），一致行动人为（姚丽）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-塑料制品业（C292）-塑料制品业（C292）		
主要产品与服务项目	塑料托盘、塑料缓冲材料、塑料保护膜、食品包装、塑料片材及粒子等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	博大新材	证券代码	873569
挂牌时间	2021 年 2 月 18 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	35,690,976
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	常云	联系地址	江苏省苏州市吴江区松陵镇菀坪社区同安西路 15 号
电话	0512-63008686	电子邮箱	tina.chang@bodapacking.com
传真	0512-63006366		
公司办公地址	江苏省苏州市吴江区松陵镇菀坪社区同安西路 15 号	邮政编码	215200
公司网址	http://www.bodapacking.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913205097780178319		
注册地址	江苏省苏州市吴江区松陵镇菀坪社区同安西路 15 号		
注册资本（元）	35,690,976	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式：

公司主要从事包装产品的研发、设计、生产和销售。公司主要产品是塑料包装产品及食品包装产品，其中包括塑料保护膜、塑料托盘、塑料缓冲材料、铝箔食品包装、塑料食品包装，主要应用于智能手机等电子产品及食品的生产周转及销售包装。公司通过更新生产设备、自主研发新技术申请专利、改进生产工艺、内部成本控制等管理，依靠稳定的产品质量不断提升公司竞争力。

1、研发模式

在研发模式方面，公司拥有一支专业的技术团队，以行业发展趋势以及市场为导向，并根据公司生产经营目标开展研发活动。核心技术人员经过多个项目开发工作积累的大量经验，强大的技术团队是公司持续创新的源头。公司设置专门的研发部，长时间参与产品的实地生产、现场工作，并通过学习交流，学习先进技术并融合到现有的生产中，公司在长期经营过程中形成了多项工艺流程联系紧密的自主知识产权，研发部致力于将公司知识产权及研发项目转化为高新技术成果，提升公司产品科技含量和品牌实力。

2、采购模式

在采购模式方面，公司对生产、研发等经营所需的原材料、辅料、设备等需求实行归采购部统一采购管理，其它相关部门配合的管理模式。公司还根据质量管理体系的要求，对供应商加强管理，制定了相关供应商评价准则。采购部门根据采购物资技术标准和生产需要，通过比较选择合格的供方，采购员负责建立并保存合格供方的质量记录，随时掌握合格供方的供货动态，及时对其供货质量进行评价，只有持续稳定提供合格产品时，方可继续作为合格供方。通过对供应商的综合考评，将合格供应商列入公司采购范围，公司向合格供应商进行采购。

3、生产模式

在生产模式方面，公司采取以销定产的生产模式，根据订单需求进行生产计划的制定、组织和安排生产，生产任务由公司制造部完成，采购部负责生产及物料进度控制与跟进，研发部制定技术管理制度、设备操作规程，生产数据的统计分析，处理生产中的技术问题，对生产进行现场技术指导。公司拥有先进的生产设备，自动化程度高，生产周期较短，能够快速满足客户的需求。

4、销售模式

公司的销售模式为直销。公司接到业务订单后，根据订单内容，销售人员会同制造部、工程部进行合同评审。评审后，销售人员与客户签订合同。技术人员根据客户要求要求进行方案设计，进行样品生产。经内部评审及客户评审，不断改进并最终确定设计方案。公司根据最终方案执行批量生产，完成订单。产品经检验人员检验后，完成入库工作。销售人员通知仓储部发货，并对物流进行跟踪。完成交付后，销售人员继续为客户提供售后服务。公司加强销售人员的培训，提高人员素质，加大市场推广的力度和深度，完善产品售后反馈制度，加强与客户的沟通联系，及时了解客户需要，稳定现有客户，稳步开拓市场。

二、经营计划：

报告期内，公司实现营业收入 37,474.04 万元，较上年同期增加 5.56%，归属于母公司股东净利润 2,302.12 万元，较上年同期增加 51.43%，归属母公司股东的扣非净利润 1,935.49 万元，较上年同期增加 32.12%，截止 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本 35,690,976 元，资产总额 39,843.26 万元，归属于母公司净资产 17,308.80 万元，生产经营情况正常，基本完成了预定经营目标。下一步，公司将进一步

完善产品质量体系、产品产能提升，以及市场销售的拓展，提高生产经营水平，努力实现公司稳步增长。

公司围绕年初计划目标，展开经营活动：

1、公司在企业内控方面加强对材料采购等成本管控，持续进行生产线节能节材技术改造，节能增效，降低企业成本，提升公司盈利水平。在降本增效的同时提升员工积极性，以实现股东、员工、合作伙伴多方共赢的局面。

2、围绕经营发展需要的目标，发挥企业在研发制造方面的优势，坚持高新产品和工艺研发及技术创新，立足企业品牌建设。公司将进一步完善产品质量体系、产品产能提升，以及市场销售的拓展，市场销售及营业收入有望进一步增加。

报告期内，公司未发生对持续经营有重大不利影响的事项，具有较好的盈利能力和财务状况，稳定持续发展。

（二） 行业情况

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“橡胶和塑料制品业（C29）”中的“塑料制品业（C292）”。

公司主营业务是塑料包装产品的研发、生产、销售。公司主要产品包含塑料保护膜、塑料托盘、塑料缓冲材料、食品包装材料等。公司紧跟行业重点区域引导，形成了集研发、生产加工、销售于一体完整的以塑料包装制品为主的综合产业链条。我国塑料包装行业经过 30 多年的发展，目前已经形成了以长三角、珠三角、环渤海湾三个地区为重点区域的塑料包装产业格局。从产值分布上看，上述三大地区塑料包装工业产值之和约占全国塑料包装工业总产值的 60%以上。广东、浙江、江苏等重点区域的塑料包装行业主营业务收入仍处于全国领先地位，因此对公司的经营发展带来积极影响。未来，行业发展趋势将以提升市场竞争由价格指标转向全方位服务能力、行业集中度提升是长期趋势、行业内领先企业跨区域经营、高功能性是产品提高附加值的重要途径为主要方向。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、公司于 2022 年 11 月，被认定为江苏省 2022 年专精特新中小企业，取得证书有效期限为三年（编号：20221140）； 2、公司于 2022 年 11 月，通过国家级高新技术企业复审，取得证书有效期限为三年（编号：GR202232006190）； 3、公司于 2023 年 4 月，被认定为国家科技型中小企业（编号：202332050908006431）； 4、公司于 2022 年 11 月，被认定为江苏省四星级上云企业； 5、公司于 2022 年 10 月，被认定为苏州市级企业技术中心； 6、公司于 2022 年 11 月，被认定为苏州市企业工程技术研究中心； 7、公司于 2023 年 11 月，被认定为江苏省五星级上云企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	374,740,424.58	355,015,168.07	5.56%
毛利率%	23.63%	22.12%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	23,020,178.01	15,201,716.52	51.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,354,854.26	14,346,078.09	32.12%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.26%	11.96%	—
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.99%	11.52%	—
基本每股收益	0.64	0.44	52.23%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	398,432,564.97	310,980,905.00	28.12%
负债总计	209,126,021.96	154,462,611.06	35.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	173,088,040.69	149,959,360.30	15.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.85	4.20	15.48%
资产负债率%（母公司）	41.12%	37.80%	—
资产负债率%（合并）	52.49%	49.67%	—
流动比率	1.27	1.64	—
利息保障倍数	10.70	7.36	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	42,350,143.53	31,787,572.64	33.23%
应收账款周转率	3.04	2.80	—
存货周转率	6.75	6.37	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.12%	6.27%	—
营业收入增长率%	5.56%	4.82%	—
净利润增长率%	53.03%	-15.28%	—

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	41,209,621.31	10.34%	46,024,373.74	14.08%	-10.46%

应收票据	6,394,629.44	1.60%	3,832,015.33	1.23%	66.87%
应收账款	123,483,956.69	30.99%	109,452,648.87	35.20%	12.82%
存货	37,717,291.29	9.47%	37,648,825.40	12.11%	0.18%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	51,463,347.16	12.92%	49,570,465.85	15.94%	3.82%
在建工程	61,830,389.28	15.52%	310,546.50	0.10%	19,810.19%
无形资产	22,544,149.23	5.66%	1,032,930.59	0.34%	2,082.54%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	78,629,266.92	19.73%	38,044,656.95	12.23%	106.68%
长期借款	-	-	-	-	-
衍生金融资产	561,408.00	0.14%	1,191,167.02	0.38%	-52.87%
应收款项融资	2,244,715.00	0.56%	9,453,260.62	3.04%	-76.25%
长期待摊费用	2,103,621.19	0.53%	2,595,669.33	0.83%	-18.96%
其他非流动资产	4,879,669.39	1.22%	5,519,400.32	1.77%	-11.59%
应交税费	4,030,797.92	1.01%	8,838,329.93	2.84%	-54.39%
其他应付款	14,324,036.83	3.60%	20,522,375.94	6.60%	-30.20%

项目重大变动原因：

- 1、应收票据：期末余额相较上年同期增加了 2,562,614.11 元，变动比例为 66.87%，主要原因是子公司惠州博大客户约定票据回款较多，期末收回票据增加导致，惠州博大期末票据余额为 514.8 万元；
- 2、在建工程：期末余额相较上年同期增加了 61,519,842.78 元，变动比例为 19810.19%，主要原因是子公司惠州天选自建厂房尚未完工转固定资产，导致在建工程余额增加；
- 3、无形资产：期末余额相较上年同期增加了 21,511,218.64 元，变动比例为 2082.54%，主要原因是惠州天选新购土地使用权增加 2114 万元；
- 4、短期借款：期末余额相较上年同期增加了 40,584,609.97 元，变动比例为 106.68%，主要用于子公司惠州天选新购土地及在厂房建设资金需要；
- 5、衍生金融资产：期末余额相较上年同期减少了 629,759.02 元，变动比例为-52.87%，主要原因是子公司广东宝菱期货交易减少；
- 6、应收款项融资：由应收票据科目拆分而来。期末余额相较上年同期减少了 7,208,545.62 元，变动比例为-72.65%，主要原因是 2023 年度期末应收票据非 15 大银行的票据比重较大，导致科目重分类的金额下降；
- 7、应交税费：期末余额相较上年同期减少了 4,807,532.01 元，变动比例为-54.39%，主要原因是 2022 年度末的应交税费中有部分增值税、所得税为之前年度缓交在 2023 年度实际缴纳，导致两期的应交税费余额变动较大；
- 8、其他应付款：期末余额相较上年同期减少了 6,198,339.11 元，变动比例为-30.2%，主要原因是 2023 年度子公司江西博大归还了萍乡市上栗县东源乡政府 200 万元，及归还了部分关联方其他应付款项。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	374,740,424.58	-	355,015,168.07	-	5.56%
营业成本	286,201,035.60	76.37%	276,483,056.41	77.88%	3.51%
毛利率%	23.63%	-	22.12%	-	-
销售费用	15,197,931.91	4.06%	15,344,617.03	4.32%	-0.96%
管理费用	24,250,398.63	6.47%	24,698,608.21	6.96%	-1.81%
研发费用	14,449,957.60	3.86%	17,288,931.95	4.87%	-16.42%
财务费用	2,177,643.69	0.58%	-148,547.61	-0.04%	1,565.96%
信用减值损失	-1,492,722.42	-0.40%	1,300,573.90	0.37%	214.77%
资产减值损失	-4,161,924.22	-1.11%	-4,310,673.60	-1.21%	-3.45%
其他收益	3,753,657.82	1.00%	1,374,855.67	0.39%	173.02%
投资收益	474,942.78	0.13%	185,770.62	0.05%	155.66%
公允价值变动 收益	-31,044.05	-0.01%	261,649.02	0.07%	-111.86%
资产处置收益	523,917.53	0.14%	-1,715,819.91	-0.48%	-130.53%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	29,896,516.99	7.98%	16,646,153.45	4.69%	79.06%
营业外收入	930,138.93	0.25%	1,078,397.80	0.30%	-13.75%
营业外支出	136,727.08	0.04%	536,611.16	0.15%	-74.52%
净利润	26,082,031.13	6.96%	17,043,991.57	4.80%	53.03%

项目重大变动原因：

- 1、研发费用：报告期内研发费用较上年同期减少了 2,838,974.35 元，变动比例为-16.42%，主要原因为 2023 年度子公司江西博大不再是高企，研发投入减少，以及研发能力的提高同时提高了试验的效率；
- 2、财务费用：报告期内的财务费用较上年同期增加了 2,326,191.3 元，变动比例为 1565.96%，主要原因是惠州天选新购土地加在建工程，外部融资需求增加而增加银行借款；
- 3、其他收益：报告期内的其他收益较上年同期增加了 2,378,802.15 元，变动比例为 173.02%，主要原因是为苏州博大 2023 年收到政府补助 355.6 万元，增值税加计扣除政策产生 75.7 万元；
- 4、投资收益：报告期内的投资收益较上年同期增加了 289,172.16 元，变动比例为 155.66%，主要原因是子公司广东宝菱期货交易产生投资收益增加 21.8 万元；
- 5、公允价值变动收益：报告期内的公允价值变动收益较上年同期减少了 292,693.07 元，变动比例为-111.86%，主要原因是广东宝菱交易性金融资产减少了 16.5 万元，深圳宝菱丰交易性金融资产减少了 12.7 万元；
- 6、信用减值损失：报告期内的信用减值损失较上年同期增加了 2,793,296.32 元，变动比例为 214.77%，主要原因是收购中源增加应收账款坏账损失，保证金时间延长增加其他应收款坏账损失；
- 7、资产处置收益：报告期内的资产处置收益较上年同期增加了 2,239,737.44 元，变动比例为 130.53%，主要原因是 2022 年处置机器设备损失 216 万元，2023 年苏州博大使用权资产（房租）降低导致资产处理收益增加 70 万元；
- 8、营业利润：报告期内的营业利润较上期增加了 13,250,363.54 元，变动比例为 79.6%，主要原因 2023 年收入增加 5.56%，毛利增加 10,007,277.32 元；
- 9、营业外收入：报告期内的营业外收入较上期减少了 148,258.87 元，变动比例为-13.75%，主要原因

是 2023 年度收到与经营相关的政府补助较多，已计入其他收益核算；

10、营业外支出：报告期内的营业外支出较上期减少了 399,884.08 元，变动比例为-74.52%，主要原因是 2022 年子公司广东宝菱固定资产报废损失 34 万元，2023 年度公司资产报废损失减少；

11、净利润：报告期内的营业利润较上期增加了 9,038,039.56 元，变动比例为 53.03%，主要原因 2023 年收入增加 5.56%，毛利增加 10,007,277.32 元。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	355,472,343.43	342,367,525.34	3.83%
其他业务收入	19,268,081.15	12,647,642.73	52.35%
主营业务成本	267,078,445.59	266,461,618.78	0.23%
其他业务成本	19,122,590.01	10,021,437.63	90.82%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
塑料吸塑托盘	119,078,825.54	93,442,442.84	21.53%	-18.01%	-15.53%	0.98%
塑料缓冲材料	35,926,436.27	26,009,858.89	27.60%	-17.74%	-18.18%	-16.55%
塑料保护膜及其他包装	24,582,322.17	23,107,192.35	6.00%	3.02%	24.38%	-16.14%
食品包装	162,110,513.00	118,060,879.54	27.17%	13.97%	12.83%	0.73%
塑料片材及粒子	33,042,327.60	25,580,661.98	22.58%	-	-	-

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1.塑料片材及粒子：为购买萍乡中源 60%股权后，公司新增加的业务类型，故上年同期无数据。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	群创集团	46,289,207.61	12.33%	否
2	蓝思集团	25,440,208.12	6.78%	否
3	FAIRWOOD	16,010,943.19	4.26%	否

4	CAFÉ DE CORAL	12,989,996.27	3.46%	否
5	天马集团	11,814,623.82	3.15%	否
合计		112,544,979.01	29.97%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	惠州市城乡建筑工程有限公司	28,843,656.42	14.83%	否
2	广东天物金佰包装制品有限公司	14,766,487.88	4.20%	否
3	河南明晟新材料科技有限公司	12,874,118.28	3.66%	否
4	昆山坤都塑料制品有限公司	11,721,938.69	3.33%	否
5	广州快塑电子商务有限公司	9,020,292.00	2.57%	否
合计		77,226,493.27	28.59%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	42,350,143.53	31,787,572.64	33.23%
投资活动产生的现金流量净额	-76,251,732.30	-9,784,576.28	679.31%
筹资活动产生的现金流量净额	28,188,322.59	9,544,909.68	195.32%

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额：本期金额比上年同期金额减少了 66,467,156.02 元，变动比例为 679.31%，主要原因为 2023 年收购萍乡中源、投资惠州天选产生的支出；
2、筹资活动产生的现金流量净额：本期金额比上年同期金额增加了 18,643,412.91 元，变动比例为 195.32%，主要原因为 2023 年投资惠州天选资金需求增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江西博大	控股子公司	吸塑托盘、缓冲	10,000,000.00	60,486,020.64	25,983,400.49	50,236,729.92	4,923,201.28

	司	材料					
惠州博大	控股子公司	吸塑托盘、缓冲材料	6,500,000.00	42,840,929.89	13,190,510.54	39,350,895.74	3,250,538.51
厦门富兴顺	控股子公司	吸塑托盘、缓冲材料	2,000,000.00	7,065,978.00	3,786,031.07	12,127,261.55	260,427.28
宁波鑫博祥	控股子公司	吸塑托盘	1,000,000.00	3,187,256.42	-219,893.04	4,034,559.34	-2,250,160.43
武汉富兴顺	控股子公司	吸塑托盘	500,000.00	19,611.45	19,611.45	0.00	-40,434.91
广东宝菱	控股子公司	食品包装	15,000,000.00	101,039,402.10	45,009,739.09	170,257,802.67	12,079,442.93
惠州天选	控股子公司	吸塑托盘、食品包装	50,000,000.00	93,697,640.89	49,579,581.89	0.00	-400,454.07
萍乡中源	控股子公司	塑料片材、粒子	10,000,000.00	36,958,963.00	18,041,386.22	48,481,577.84	1,614,911.32

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
------	----------------	---------------

萍乡市中源再生物资有限公司	购买资产 (60%股权)	有利于公司优化战略布局，提高公司综合竞争实力。
萍乡市群宏电子科技有限公司	完成注销	对公司业务发展无重大影响。
苏州拜赋新材料有限公司	完成注销	对公司业务发展无重大影响。

注：萍乡中源于 2023 年 3 月完成工商变更，萍乡群宏于 2023 年 5 月已完成注销；苏州拜赋于 2023 年 11 月已完成注销。

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

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

注：报告期内公司利用自有闲置资金购买安全性高、低风险、流动性好的银行理财产品，报告末已全部赎回不存在未到期或逾期未收回的情况。

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	14,449,957.60	17,288,931.95
研发支出占营业收入的比例%	3.86%	4.87%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1

本科以下	67	93
研发人员合计	68	94
研发人员占员工总量的比例%	15.85%	19.22%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	81	68
公司拥有的发明专利数量	15	6

(四) 研发项目情况

报告期内，公司研发费用为 14,449,957.60 元，占营业收入的比例为 3.86%。
报告期内，公司已建立了较为完善的研究创新机制，项目研发主要包括项目调研策划、审核立项、组织实施、项目验收等阶段。研发中心根据公司发展战略规划，持续地进行产品和技术的探索 and 开发，提升公司的持续发展能力。

六、 对关键审计事项说明

√ 适用 □ 不适用

1、应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
如博大新材公司合并财务报表附注五、5 所述，如博大新材公司合并财务报表附注五、5 所述，截至 2023 年 12 月 31 日应收账款余额为 130,752,011.44 元，坏账准备金额为 7,268,054.75 元；由于应收账款金额重大,且公司对应收账款坏账准备的计提，涉及管理层运用重大会计估计和判断。因此，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： （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）获取博大新材公司应收账款预期信用损失模型，检查了管理层对预期信用损失的假设和计算过程，分析检查应收账款坏账准备的计提依据是否充分合理，重新计算坏账计提金额是否准确； （3）通过分析博大新材公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性； （4）评估博大新材公司管理层对应收账款坏账准备的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。
2、主营业务收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如博大新材公司合并财务报表附注五、35 所述，2023 年度公司主营业务收入金额为	我们执行的主要审计程序如下： （1）了解、评估和测试与产品销售收入有关的内

355,472,343.43 元，较上年度增加 13,104,818.09 元，增幅 3.83%。由于收入是博大新材公司的关键业绩指标之一，收入对利润的影响重大，收入确认存在固有风险，收入是否完整、准确的计入恰当的会计期间存在重大错报风险，因此，我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。

部控制，对销售与收款相关的内部控制的设计与执行进行了测试以确定该内控运行有效；

（2）对收入实施分析程序，分析毛利率变动是否异常，并与同行业毛利率变动趋势进行对比，复核收入变动的合理性，是否与行业发展和公司实际情况一致；

（3）抽取足够的样本量对应收账款及合同负债的发生额及余额进行函证，对未回函的样本进行替代测试；

（4）检查收入确认相关合同、发票、出库单（客户签收单）等单据；

（5）针对外销收入，检查报关单，取得 2023 年度出口数据，并和账面数据进行核对，关注是否存在差异；

（6）对收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期；

（7）评估管理层对收入确认的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。

七、 企业社会责任

√ 适用 □ 不适用

公司在报告期内积极承担社会责任，维护员工的合法权益，诚心对待客户和供应商。公司今后将一如既往地诚信经营，依法缴纳税收，构建和谐社会，提高社会就业，支持国家扶贫工作，承担企业社会责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

□ 是 √ 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人巫湘伟直接持有公司 20,790,000 股股份，占比 58.25%；同时，巫湘伟通过担任萍乡市取势商务咨询合伙企业（有限合伙）的普通合伙人、执行事务合伙人，控制萍乡市取势商务咨询合伙企业（有限合伙）持有公司 13.8691%股份对应的表决权，巫湘伟合计能够实际控制公司 72.1191%的表决权，其持有股份所享有的表决权对公司的股东大会决议有重大影响。若其利用对公司的控制权对公司的经营决策、利润分配、对外投资进行不当控制，可能对公司及其他利益相关方带

	来风险。
应收账款余额较大的风险	2022 年 12 月 31 日和 2023 年 12 月 31 日，应收账款余额分别为 109,452,648.87 元和 123,483,956.69 元，占各期末总资产的比例分别为 35.20%和 30.99%，应收账款余额较大，若未来客户信用状况出现重大不利变化，将对公司的经营产生不利影响。
原材料价格波动的风险	上游原材料价格波动较大，且原材料对进口有一定依赖性，塑料包装行业的主要原材料为树脂原料，而树脂原料则来自于石油的提炼。因此，原材料的价格基本上随国际原油价格的波动而同向波动。此外，中国塑料包装行业中小型企业太多，对于原材料价格基本上是一个价格接受者，而企业产品的销售价格又往往具有一定的粘性，无法及时调整。因此，企业无法保证根据原材料价格的调整而对产品价格进行及时调整，从而保证企业的利润。
宏观政策调整风险	我国把塑料制品业划分到轻纺工业，从产业链的构成来看，以塑料制品生产为核心，上游产业包括橡胶石化等原料生产以及工艺支持；下游产业包括食品、电子、化妆品等产业。公司生产的塑料片材、PET 片材被广泛应用在电子产品上。因为塑料制品结构稳定，不易被天然微生物菌破坏，在自然环境中长期不分离，进入自然环境后难以降解。这会带来长期的深层次环境问题。近年来，随着国家和民众环境保护意识不断提高，对塑料制品的环保要求也不断提高，如果监管部门或行业强制要求塑料薄膜产品实施更严格的环保标准，公司产品的生产工艺将面临调整，产品成本即可能面临较大变动。虽然公司目前的业务主要集中在电子元器件的塑料包装材料上，不会受到国家禁塑令的影响，但对于公司未来要进入的食品和化妆品等领域，仍旧会面临政策调整的风险。
市场竞争加剧的风险	目前，我国涉足工业包装领域的企业较多，市场竞争十分激烈。随着我国资本市场的不断完善和发展，企业融资渠道的增加，以及其他行业具有经济实力的企业加入，将增大本行业竞争的激烈程度。而且由于塑料包装行业的资金壁垒较低，行业存在大量现存以及潜在的竞争者，行业竞争相对较为激烈。如果公司没有其优异的销售渠道、规模优势和有效的技术创新，公司将面临很大的竞争。
公司规模扩张、跨区域经营可能引致的管理风险	在电子产业发展的行业趋势下,公司制定了全国性布局特别是在电子信息制造业发达地区布局的战略，公司在苏州、惠州、宁波、厦门、江西、武汉、深圳、香港分别设立有子公司，已经形成全方位服务客户的能力。截至 2023 年 12 月 31 日，公司拥有子公司 8 家，孙公司 3 家，分公司 3 家，分厂 1 家，2023 年营业收入为 3.75 亿元，客户数量、产品类型也有较大幅度增长。公司发展过程中，下属的分/子公司数量与辐射区域可能进一步扩大，将增大经营管理和内部控制的难度，且在整个子公司管理方面，短时间内还很难做到规模复制和企业文化复制，因此，子公司在日常经营管理中可能出现决策失误，公

	司决策层/职能部门与子公司之间信息交流范围扩大，可能导致信息失真、决策时间延长甚至失误，给公司带来潜在风险。
资产负债率较高的风险	2022 年末和 2023 年末，公司资产负债率分别为 49.67%和 52.49%，资产负债率较高，且以银行借款间接融资为主，未来若国家信贷政策和客户信用风险等发生重大不利变化，将会对公司的偿债能力带来不利影响，进而影响公司的持续经营能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,508,288.10	0.79%
作为被告/被申请人	0	0
作为第三人	0	0
合计	1,508,288.10	0.79%

注：报告期内，1、全资子公司江西博大应收账款 758,679.98 元人民币涉及民事诉讼，经安徽省舒城县人民法院调解被告同意支付货款，并由安徽省舒城县人民法院出具民事调解书【(2023)皖 1523 民初 7182 号】，在报告期内被告如约进行分期支付货款；2、控股子公司萍乡中源应收账款 362,480.00 元人民币涉及民事诉讼，经江西省萍乡市安源区人民法院调解被告同意支付货款，并由江西省萍乡市安源区人民法院出具了民事调解书【（2023）赣 0302 民初 1908 号】，在报告期内被告如约进行分期支付货款；3、控股孙公司宝菱新材应收账款 387,128.12 元人民币（427,190.00 港币）涉及民事诉讼，经香港特别行政区法院立案受理【DCCJ5481/2023】，目前尚未有处理结果。根据《全国中小企业股份转让系统信息披露规则》第四十六条的规定，报告期内涉案金额未达到临时公告披露标准。

3、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股 东、实 际控制 人及其 控制的 企业	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			
1	江西博大	10,000,000	0	10,000,000	2023 年 3 月 3 日	2024 年 3 月 3 日	连带	否	已事前 及时履 行
3	萍乡中源	8,000,000	0	8,000,000	2023 年 11 月 15 日	2026 年 11 月 14 日	连带	否	已事前 及时履 行
4	惠州天选	45,000,000	0	45,000,000	2023 年 12 月 25 日	2026 年 12 月 24 日	连带	否	已事前 及时履 行
合计	-	63,000,000	0	63,000,000	-	-	-	-	-

注：以上 6300 万担保其中公司为子公司向银行贷款提供担保为 5500 万元、合并范围内子公司为子公司向银行贷款提供担保为 800 万元。

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

截止报告期末，不存在需要公司及合并报表范围内子公司承担连带清偿责任的风险。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
------	------	------

报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	63,000,000	63,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

5、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,000,000.00	283,033.28
销售产品、商品，提供劳务	3,000,000.00	1,604,924.76
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	134,000,000.00	148,463,449.96
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
接受担保	62,900,000.00	88,900,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

注：日常性关联交易其他超出预计金额 2,217 万元及其他重大关联交易接受担保超出审议金额 2,600 万的部分为关联方为公司向银行贷款提供担保，关联方为公司向银行授信提供担保属于公司单方面获利的关联交易，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条的相关规定，免于按照关联交易的方式进行审议。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司向银行授信提供担保属于公司单方面获利的关联交易，能促进公司更加便捷的获得银行授信，符合公司整体发展战略需要。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

6、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020年9月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	见下述“承诺事项详细情况1”	正在履行中
董监高	2020年9月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	见下述“承诺事项详细情况1”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年9月15日	-	挂牌	关联交易的承诺	见下述“承诺事项详细情况2”	正在履行中
董监高	2020年9月15日	-	挂牌	关联交易的承诺	见下述“承诺事项详细情况2”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年9月15日	-	挂牌	资金占用的承诺	见下述“承诺事项详细情况3”	正在履行中
董监高	2020年9月15日	-	挂牌	资金占用的承诺	见下述“承诺事项详细情况3”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年9月15日	-	挂牌	社保、公积金的承诺	见下述“承诺事项详细情况4”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年9月15日	-	挂牌	武汉富兴顺厂房的消防手续承诺	见下述“承诺事项详细情况5”	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于对避免同业竞争承诺：上述承诺主体从未从事、参与与股份公司存在同业竞争的行为，也未参股、直接或间接控制与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，上述承诺主体承诺如下：

（1）上述承诺主体将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成同业竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

（2）上述承诺主体作为股份公司股东/担任公司职务期间，本承诺持续有效。

（3）上述承诺主体愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2、公司控股股东、董监高关于减少和规范关联方交易的承诺：上述承诺主体现有及将来与苏州博大永旺新材股份有限公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的。上述承诺主体保证将继续规范并逐步减少与苏州博大永旺新材股份有限公司及其子公司、分公司、合营或联营公司发生关联交易。保证上述承诺主体及上述承诺主体所控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预苏州博大永旺新材股份有限公司的经营，损害其利益。关联交

易活动应遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。

作为苏州博大永旺新材股份有限公司股东或者董监高，上述承诺主体保证将按照法律法规和苏州博大永旺新材股份有限公司公司章程的规定，在审议涉及上述承诺主体的关联交易时，切实遵守：

- （1）苏州博大永旺新材股份有限公司董事会上进行关联交易表决时的回避程序；
- （2）苏州博大永旺新材股份有限公司股东大会上进行关联交易表决时的回避程序。

3、公司控股股东、董监高关于资金占用的承诺：为保证苏州博大永旺新材股份有限公司的利益，上述承诺主体作为公司的股东/董事/监事/高级管理人员,承诺将严格遵照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》等有关管理制度进行决策和执行，履行相应程序，不得以任何形式非经营性占用、借用股份有限公司及子公司的资金、资产及其他权益，具体包括但不限于：

- （1）不接受公司为上述承诺主体及上述承诺主体控制的企业垫支工资、福利等成本费用和其他支出；
- （2）不接受公司以直接或间接方式（包括但不限于资金拆借、提供委托贷款、委托投资、开具没有真实交易背景的商业承兑汇票、代偿债务等方式）提供的资金；如上述承诺主体或上述承诺主体控制的企业违反上述承诺，公司及公司的其他股东有权根据本承诺函依法申请强制上述承诺主体履行上述承诺，并赔偿股份公司的全部损失；同时上述承诺主体及上述承诺主体控制的企业因违反上述承诺所取得的利益归股份公司所有。

4、关于社保、公积金的承诺：若因任何原因导致股份公司被要求为员工补缴社会保险金、住房公积金或发生其他损失，本人作为股份公司的控股股东，无条件承诺承担股份公司的下述任何款项，确保股份公司不因此发生任何经济损失：

- （1）股份地被劳动和社会保障主管部门责令为员工补缴五险和住房公积金的补缴款项；
- （2）股份地被劳动和社会保障主管部门因应缴未缴五险和住房公积金而征收的滞纳金或行政罚款；
- （3）股份公司员工要求股份公司补缴五险和住房公积金且被主管部门或司法部门确认后应支付的补偿金或赔偿金；
- （4）股份地公司因应为其员工缴纳五险和住房公积金，而未缴纳而发生的诉讼、仲裁等费用（包括但不限于赔偿金额、律师费、案件受理费等因该案而发生的相关费用）；
- （5）由上述事项产生的应由股份地公司负担的其他所有相关费用。

5、关于武汉富兴顺厂房的消防手续承诺：承诺公司租赁武汉国岩机械制造有限公司的厂房，该厂房未做消防手续，如本公司因消防事项而遭遇处罚，本人愿意承担本公司因此遭受的一切经济损失，如因消防事项需要停产或者搬迁，本人将提前为公司寻找新的生产经营场所，停产或者搬迁期间所遭受的经济损失由本人一概承担。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

7、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房	固定资产	抵押	13,228,872.53	3.32%	子公司江西博大向中国银行申请授信1000万元,用自有不动产作抵押担保。
土地使用权及在	无形资产及	抵押	82,368,080.04	20.67%	子公司惠州天选向

建工程	在建工程				中国农业银行申请授信 4500 万元，用自有不动产权及在建工程作抵押担保。
总计	-	-	95,596,952.57	23.99%	-

注：2023 年 2 月 28 日，公司第一届董事会第二十五次会议审议通过了《关于全资子公司用自有资产拟向银行申请抵押贷款的议案》，全资子公司江西博大拟向中国银行萍乡开发区支行申请抵押贷款授信额度 1,000 万元，以江西博大自有不动产作为抵押；2023 年 12 月 22 日，公司第二届董事会第二十五次会议审议通过了《关于子公司向银行申请授信贷款的议案》，全资子公司惠州天选拟向中国农业银行惠州惠阳支行申请抵押贷款授信额度 4,500 万元，以惠州天选自有不动产及项目在建工程作为抵押。

资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产权利受限是由于银行授信融资抵押所致，上述资产用作抵押，公司股东为相应贷款提供连带责任保证担保，是公司日常性的正常融资事项。截止本报告发出之日，公司全部贷款和利息均正常履行，无违约情况发生，对公司正常生产经营不存在不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售股份	无限售股份总数	4,311,807	12.08%	9,039,584	13,351,391	37.41%
	其中：控股股东、实际控制人	2,907,916	8.15%	7,239,584	10,147,500	28.43%
	董事、监事、高管	101,805	0.29%	1,539,584	1,800,000	5.33%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售股份	有限售股份总数	31,379,169	87.92%	-9,039,584	22,339,585	62.59%
	其中：控股股东、实际控制人	23,873,751	66.89%	-8,281,251	15,592,500	43.69%
	董事、监事、高管	7,505,418	21.03%	-758,333	16,634,167	18.90%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		35,690,976	-	0	35,690,976	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	巫湘伟	20,790,000	0	20,790,000	58.25%	15,592,500	5,197,500	0	0
2	郑洪滨	7,607,223	0	7,607,223	21.3141%	5,705,418	1,901,805	0	0
3	萍乡市取势商务咨询合伙企业（有限合伙）	4,950,000	0	4,950,000	13.8691%	0	4,950,000	0	0
4	姚丽	1,041,667	0	1,041,667	2.9186%	1,041,667	0	0	0
5	苏州市吴江创联股权投资管理有限公司	607,640	0	607,640	1.7025%	0	607,640	0	0
6	苏州市吴江创业投资有限公司	260,416	0	260,416	0.7296%	0	260,416	0	0
7	查磊	86,806	0	86,806	0.2432%	0	86,806	0	0
8	胡春妹	86,806	0	86,806	0.2432%	0	86,806	0	0
9	钱春梅	86,806	0	86,806	0.2432%	0	86,806	0	0
10	袁春杰	86,806	0	86,806	0.2432%	0	86,806	0	0
合计		35,604,170	0	35,604,170	99.7567%	22,339,585	13,264,585	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东姚丽与自然人股东巫湘伟系夫妻关系，合伙企业股东萍乡市取势商务咨询合伙企业（有限合伙）为自然人股东巫湘伟实际控制的企业，自然人郑洪滨也是萍乡市取势商务咨询合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，萍乡市取势商务咨询合伙企业（有限合伙）的有限合伙人巫湘红系自然人股东巫湘伟的哥哥，萍乡市取势商务咨询合伙企业（有限合伙）的有限合伙人涂本军系自然人股东巫湘伟的姐夫。除此之外，公司其它股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022 年第二次股票发行	2022 年 8 月 15 日	21,000,038.40	13,662,738.93	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，前次募集资金帐户余额为人民币 13,652,605.95 元，已按照规定用途使用完毕，用于补充流动资金支付供应商货款。并在 2023 年 7 月 20 日将 2022 年第二次股票发行募集资金专用账户完成了注销手续。	
2023 年度募集资金的使用和结余情况如下：	
项目	金额（元）
一、募集资金期初金额	13,652,605.95
加：利息收入	10,132.98
减：手续费、工本费等	0
二、募集资金使用情况	13,662,738.93
支付供应商货款	13,662,738.93
三、尚未使用的募集资金余额	0

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5.50	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

√是 ☐否

公司主营业务是塑料包装产品的研发、生产、销售。公司主要产品包含塑料保护膜、塑料托盘、塑料缓冲材料、食品包装材料等。公司紧跟行业重点区域引导，形成了集研发、生产加工、销售于一体完整的以塑料包装制品为主的综合产业链条。我国塑料包装行业经过 30 多年的发展，目前已经形成了以长三角、珠三角、环渤海湾三个地区为重点区域的塑料包装产业格局。从产值分布上看，上述三大地区塑料包装工业产值之和约占全国塑料包装工业总产值的 60%以上。广东、浙江、江苏等重点区域的塑料包装行业主营业务收入仍处于全国领先地位，因此对公司的经营发展带来积极影响。未来，行业发展趋势将以提升市场竞争由价格指标转向全方位服务能力、行业集中度提升是长期趋势、行业内领先企业跨区域经营、高功能性是产品提高附加值的重要途径为主要方向。

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
巫湘伟	董事长兼总经理	男	1979 年 6 月	2023 年 3 月 15 日	2026 年 3 月 15 日	20,790,000	0	20,790,000	58.25%
郑洪滨	董事兼副总经理	男	1977 年 7 月	2023 年 3 月 15 日	2026 年 3 月 15 日	7,607,223	0	7,607,223	21.3141%
涂本军	董事	男	1972 年 5 月	2023 年 3 月 15 日	2026 年 3 月 15 日	0	0	0	0%
徐茂亮	董事	男	1981 年 12 月	2023 年 3 月 15 日	2026 年 3 月 15 日	0	0	0	0%
巫湘红	董事	男	1972 年 1 月	2023 年 3 月 15 日	2023 年 5 月 15 日	0	0	0	0%
姚丽	董事	女	1983 年 9 月	2023 年 5 月 15 日	2026 年 3 月 15 日	1,041,667	0	1,041,667	2.9186%
何乡萍	监事会主席兼职工监事	男	1977 年 6 月	2023 年 3 月 15 日	2024 年 1 月 3 日	0	0	0	0%
巫熙可	监事会主席兼职工监事	男	2000 年 4 月	2024 年 1 月 3 日	2026 年 3 月 15 日	0	0	0	0%
张朝辉	监事	男	1981 年 2 月	2023 年 3 月 15 日	2026 年 3 月 15 日	0	0	0	0%
宗美芳	监事	女	1981 年 3 月	2023 年 3 月 15 日	2026 年 3 月 15 日	0	0	0	0%

				日					
姚丽	财务负责人	女	1983 年 9 月	2020 年 3 月 9 日	2023 年 1 月 13 日	0	0	0	0%
何清	财务负责人	男	1981 年 7 月	2023 年 1 月 13 日	2026 年 3 月 15 日	0	0	0	0%
常云	董事会秘书	女	1982 年 8 月	2023 年 3 月 15 日	2026 年 3 月 15 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

实际控制人巫湘伟和董事姚丽系夫妻关系，前任董事巫湘红为实际控制人巫湘伟的哥哥，董事涂本军为实际控制人巫湘伟的姐夫。除此之外，其他人之间均不存在任何亲属关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
何清	无	新任	财务负责人	聘任
巫湘红	董事	离任	无	离职
姚丽	行政总监	新任	董事	工作岗位调整
巫熙可	无	新任	监事会主席兼职工监事	工作岗位调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√ 适用 □ 不适用

何清，男，中国国籍，无境外永久居留权，1981 年 7 月出生，注册会计师，2001 年 9 月至 2005 年 6 月，就读于扬州大学本科学历；2005 年 3 月至 2015 年 2 月，在苏州达方电子有限公司担任内控经理；2015 年 3 月至 2019 年 9 月，在公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)担任审计项目经理；2019 年 10 月至 2021 年 10 月，在新力地产集团有限公司担任审计经理；2022 年 1 月至 2022 年 7 月，在龙元建设担任审计部副总经理；2023 年 1 月 13 日起在本挂牌公司担任财务负责人。

姚丽，女，1983 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2001 年 7 月至 2011 年 3 月，在中国银行吴江支行担任理财经理；2010 年 9 月至 2020 年 3 月，在吴江市晶辰电子科技有限公司担任财务总监；2020 年 3 月至 2023 年 1 月，在本挂牌公司担任财务负责人；2023 年 1 月至今，在本挂牌公司担任行政总监。2023 年 5 月 16 日起在本挂牌公司担任董事。

巫熙可，男，2000 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2021 年 10 月至 2022 年 4 月，在萍乡市昊磁电子有限公司担任采购员；2022 年 6 月至 2023 年 5 月，在江西博大致远电子材料有限公司担任储备干部；2023 年 5 月至 2023 年 10 月，在萍乡市上栗富民村镇银行担任客户经理；2023 年 10 月至今，在苏州博大永旺新材股份有限公司担任行政专员。2024 年 1 月 3 日起在本挂牌公司担任监事会主席兼职工代表监事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	49	10	4	55
生产人员	219	174	127	266
销售人员	48	19	23	44
技术人员	68	23	14	77
财务人员	23	5	5	23
行政人员	22	2	0	24
员工总计	429	233	173	489

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	20	19
专科	56	66
专科以下	349	400
员工总计	429	489

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动、人才引进 截止报告期末，公司总人数 489 人，比报告期初增加 60 人。公司在人才方面始终坚持适应公司的发展要求，坚持发展与引进并举，不断优化人才结构，提高人才素质，为企业持续健康发展提供人才保障。报告期内，公司加大了对研发人才的配置，人才招聘主要通过线上网络招聘、线下人才交流会等形式，公司制定了具有竞争力的薪酬制度和切实可行的绩效方案，以吸引更多的优秀人才。此外，公司实行全员劳动合同制。 2、员工培训 公司高度重视员工教育，公司采用培养与员工自学相结合的方式，鼓励员工利用业余时间参加各种类型的学习。公司围绕岗位适应性、职业素养、岗位技能提升三个方面开展日常培训工作。同时，搭建员工职业生涯发展通道，建立了公司后备干部人才库，后备人才必须修满一定学分后，才能正式担任管理岗位。 3、薪酬政策 公司提供有竞争力的薪酬，员工薪酬包括基本薪资、年功薪资、绩效薪资等。按照国家和社会有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供额外商业保险、定期体检、节日慰问、生日慰问、员工旅游等企业福利政策。 4、公司暂无需承担费用的离退休职工。
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

注：公司核心技术人员唐军在 2023 年 9 月离职，未对公司造成影响。

三、 公司治理及内部控制

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

注：报告期内公司购买萍乡中源 60%股权后，其自然人参股股东为新增其他关联方。

(一) 公司治理基本情况

报告期内，按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规则要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构和有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规和《公司章程》的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、真实、完整的披露公司相关信息，确保公司运营的透明度和规范性。 报告期内，公司依法依规运作，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。
--

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。
--

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

近年来，公司能够遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人，具体情况如下： 1、业务独立 公司主营业务为包装产品的研发、设计、生产和销售，主要应用于电子产品及食品的生产周转及销售，具有完整的业务流程和独立的经营场所。公司能够独立的开展各项经营活动，获取收入和利润，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行经营的情形。截至本报告日，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及严重影响公司独立性或者显失公允的关联交易。 2、资产独立 公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，合法拥有其名下资产的所有权或使用权，具有与日常经营活动有关的独立完整的资产结构。公司的资产完全独立于控股股东及其控

制的其他企业，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。为了进一步完善公司治理结构，杜绝关联方占用公司资金，公司制定了《防止大股东及关联方资金占用管理制度》进行规范管理。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和法规产生，不存在在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。公司高级管理人员、财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，以及从控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领取报酬的情形；公司已与全体在册员工签订劳动合同，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度；公司的工资管理、福利与社会保障体系完整独立。

4、财务独立

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司根据企业发展需要，自主决定投资计划和资金安排。

5、机构独立

公司依法设置了股东大会、董事会、监事会及高级管理层，并制定了相应的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》及《董事会秘书工作细则》，形成了完善的法人治理机构；公司各机构部门独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形，也不存在控股股东、实际控制人干预其独立履行职能的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

公司按照《公司法》、《证券法》和相关规范性文件及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前经营规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

2、董事会关于内部控制制度的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	XYZH/2024JNAA5B0152	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	阚京平	张吉范
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	25 万元	

审计报告

XYZH/2024JNAA5B0152

苏州博大永旺新材股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州博大永旺新材股份有限公司（以下简称博大新材公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了博大新材公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于博大新材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1、收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
如博大新材公司合并财务报表附注五、5 所述，截至 2023 年 12 月 31 日应收账款余额为 130,752,011.44 元，坏账准备金额为 7,268,054.75 元；由于应收账款金额重大,且公司对应收账款坏账准备的计提，涉及管理层运用重大会计估计和判断。因此，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： （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）获取博大新材公司应收账款预期信用损失模型，检查了管理层对预期信用损失的假设和计算过程，分析检查应收账款坏账准备的计提依据是否充分合理，重新计算坏账计提金额是否准确； （3）通过分析博大新材公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性； （4）评估博大新材公司管理层对应收账款坏账准备的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。
2、业务收入确认	
关键审计事项	审计中的应对

如博大新材公司合并财务报表附注五、35 所述，2023 年度公司主营业务收入金额为 355,472,343.43 元，较上年度增加 13,104,818.09 元，增幅 3.83%。由于收入是博大新材公司的关键业绩指标之一，收入对利润的影响重大，收入确认存在固有风险，收入是否完整、准确的计入恰当的会计期间存在重大错报风险，因此，我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。

我们执行的主要审计程序如下：

- （1）了解、评估和测试与产品销售收入有关的内部控制，对销售与收款相关的内部控制的设计与执行进行了测试以确定该内控运行有效；
- （2）对收入实施分析程序，分析毛利率变动是否异常，并与同行业毛利率变动趋势进行对比，复核收入变动的合理性，是否与行业发展和公司实际情况一致；
- （3）抽取足够的样本量对应收账款及合同负债的发生额及余额进行函证，对未回函的样本进行替代测试；
- （4）检查收入确认相关合同、发票、出库单（客户签收单）等单据；
- （5）针对外销收入，检查报关单，取得 2023 年度出口数据，并和账面数据进行核对，关注是否存在差异；
- （6）对收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期；
- （7）评估管理层对收入确认的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。

四、 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，就可能导致对博大新材公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审

计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致博大新材公司不能持续经营。

（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。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：阚京平

（项目合伙人）

中国注册会计师：张吉范

中国 北京

二〇二四年四月十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	41,209,621.31	46,024,373.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	10,690.45	
衍生金融资产	五、3	561,408.00	1,191,167.02
应收票据	五、4	6,394,629.44	3,832,015.33
应收账款	五、5	123,483,956.69	109,452,648.87
应收款项融资	五、6	2,244,715.00	9,453,260.62
预付款项	五、7	2,584,693.81	2,126,612.38
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、8	11,579,324.57	5,036,149.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、9	37,717,291.29	37,648,825.40
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、10	5,582,840.33	2,303,823.02
流动资产合计		231,369,170.89	217,068,875.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、11	333,154.02	542,619.51
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	51,463,347.16	49,570,465.85
在建工程	五、13	61,830,389.28	310,546.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	15,056,516.41	24,167,929.74

无形资产	五、15	22,544,149.23	1,032,930.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	2,103,621.19	2,595,669.33
递延所得税资产	五、17	8,852,547.40	10,172,467.37
其他非流动资产	五、18	4,879,669.39	5,519,400.32
非流动资产合计		167,063,394.08	93,912,029.21
资产总计		398,432,564.97	310,980,905.00
流动负债：			
短期借款	五、20	78,629,266.92	38,044,656.95
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、21	65,156,299.90	43,982,353.00
预收款项			
合同负债	五、22	487,312.33	1,705,387.76
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、23	8,739,367.26	6,701,286.76
应交税费	五、24	4,030,797.92	8,838,329.93
其他应付款	五、25	14,324,036.83	20,522,375.94
其中：应付利息			
应付股利		4,696,397.17	5,650,151.75
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、26	7,225,971.57	9,450,578.61
其他流动负债	五、27	3,651,825.65	2,825,775.91
流动负债合计		182,244,878.38	132,070,744.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	13,358,656.51	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	9,969,352.73	17,165,464.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五、17	3,553,134.34	5,226,401.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,881,143.58	22,391,866.20
负债合计		209,126,021.96	154,462,611.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	35,690,976.00	35,690,976.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	38,739,102.13	38,739,102.13
减：库存股			
其他综合收益	五、32	143,802.95	35,300.57
专项储备			
盈余公积	五、33	4,584,467.61	2,918,943.31
一般风险准备			
未分配利润	五、34	93,929,692.00	72,575,038.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		173,088,040.69	149,959,360.30
少数股东权益		16,218,502.32	6,558,933.64
所有者权益（或股东权益）合计		189,306,543.01	156,518,293.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		398,432,564.97	310,980,905.00

法定代表人：巫湘伟

主管会计工作负责人：何清

会计机构负责人：何清

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		19,820,168.90	17,260,783.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		111,513.50	387,759.54
应收账款	十六、1	39,585,972.27	44,094,172.13
应收款项融资		1,270,661.04	1,966,271.92
预付款项		1,003,139.76	719,275.17
其他应收款	十六、2	41,985,440.76	43,357,094.87
其中：应收利息			
应收股利		9,849,053.16	
买入返售金融资产			

存货		6,564,045.57	5,075,166.09
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		691,169.63	359,557.63
流动资产合计		111,032,111.43	113,220,080.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	95,795,327.97	57,275,327.97
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		7,118,661.91	6,119,990.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,592,927.01	3,856,377.88
无形资产		851,856.25	72,271.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		109,388.29	240,549.10
递延所得税资产		821,844.91	1,659,976.80
其他非流动资产		3,202,964.60	500,900.32
非流动资产合计		110,492,970.94	69,725,393.54
资产总计		221,525,082.37	182,945,474.52
流动负债：			
短期借款		63,061,661.11	28,032,893.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,726,447.55	25,801,240.60
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,196,980.83	1,083,113.76
应交税费		144,133.11	1,603,912.42
其他应付款		3,190,860.35	7,308,038.70
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		174,235.40	163,382.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		818,547.59	1,447,695.19

其他流动负债		22,650.60	21,239.71
流动负债合计		89,335,516.54	65,461,515.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,355,814.30	3,115,932.49
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		388,939.05	578,456.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,744,753.35	3,694,389.17
负债合计		91,080,269.89	69,155,905.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本		35,690,976.00	35,690,976.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		44,213,433.99	44,213,433.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,584,467.61	2,918,943.31
一般风险准备			
未分配利润		45,955,934.88	30,966,216.21
所有者权益（或股东权益）合计		130,444,812.48	113,789,569.51
负债和所有者权益（或股东权益）合计		221,525,082.37	182,945,474.52

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		374,740,424.58	355,015,168.07
其中：营业收入	五、35	374,740,424.58	355,015,168.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		343,910,735.03	335,465,370.32
其中：营业成本	五、35	286,201,035.60	276,483,056.41
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、36	1,633,767.60	1,798,704.33
销售费用	五、37	15,197,931.91	15,344,617.03
管理费用	五、38	24,250,398.63	24,698,608.21
研发费用	五、39	14,449,957.60	17,288,931.95
财务费用	五、40	2,177,643.69	-148,547.61
其中：利息费用		3,163,860.42	2,701,105.24
利息收入		94,526.09	171,770.14
加：其他收益	五、41	3,753,657.82	1,374,855.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	474,942.78	185,770.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43	-31,044.05	261,649.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-1,492,722.42	1,300,573.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-4,161,924.22	-4,310,673.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	523,917.53	-1,715,819.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,896,516.99	16,646,153.45
加：营业外收入	五、47	930,138.93	1,078,397.80
减：营业外支出	五、48	136,727.08	536,611.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,689,928.84	17,187,940.09
减：所得税费用	五、49	4,607,897.71	143,948.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,082,031.13	17,043,991.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,082,031.13	17,043,991.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,061,853.12	1,842,275.05
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,020,178.01	15,201,716.52

六、其他综合收益的税后净额		135,627.98	57,599.22
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		108,502.38	46,079.38
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		108,502.38	46,079.38
（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		108,502.38	46,079.38
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		27,125.60	11,519.84
七、综合收益总额		26,217,659.11	17,101,590.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		23,128,680.39	15,247,795.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,088,978.72	1,853,794.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.64	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.64	0.44

法定代表人：巫湘伟

主管会计工作负责人：何清

会计机构负责人：何清

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、4	103,363,872.02	125,193,907.63
减：营业成本	十六、4	84,084,299.26	105,720,329.43
税金及附加		243,592.59	739,494.69
销售费用		1,639,666.25	1,028,445.65
管理费用		5,928,462.96	5,750,592.92
研发费用		5,004,316.85	6,561,637.35
财务费用		1,455,613.79	677,683.64
其中：利息费用		1,634,984.13	1,193,961.63
利息收入		49,961.61	61,917.22

加：其他收益		2,195,240.59	65,062.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	9,848,768.15	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		6,936.76	1,087,695.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-599,429.72	-1,161,066.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		703,004.69	-2,161,518.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,162,440.79	2,545,897.22
加：营业外收入		582,046.15	1,000,000.09
减：营业外支出			26,180.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,744,486.94	3,519,717.18
减：所得税费用		1,089,243.97	-365,894.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,655,242.97	3,885,612.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,655,242.97	3,885,612.00
（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		16,655,242.97	3,885,612.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		381,362,866.14	394,139,279.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,333,039.42	12,525,811.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	6,378,648.81	6,550,565.24
经营活动现金流入小计		397,074,554.37	413,215,657.14
购买商品、接受劳务支付的现金		267,124,858.86	282,186,112.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		52,607,707.76	49,407,471.21
支付的各项税费		19,870,927.12	8,425,443.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	15,120,917.10	41,409,057.36
经营活动现金流出小计		354,724,410.84	381,428,084.50
经营活动产生的现金流量净额		42,350,143.53	31,787,572.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,262,654.38	367,941.34
取得投资收益收到的现金		545,981.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		551,888.42	680,861.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、51		
投资活动现金流入小计		14,360,524.60	1,048,802.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,017,457.73	9,721,690.06

投资支付的现金		12,735,004.38	1,111,688.72
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		5,859,794.79	
支付其他与投资活动有关的现金	五、51	3,000,000.00	
投资活动现金流出小计		90,612,256.90	10,833,378.78
投资活动产生的现金流量净额		-76,251,732.30	-9,784,576.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,600,000.00	31,000,165.45
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,600,000.00	
取得借款收到的现金		107,108,656.51	38,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	1,091,999.25	519,684.00
筹资活动现金流入小计		109,800,655.76	69,619,849.45
偿还债务支付的现金		60,600,000.00	43,756,868.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,055,229.95	2,681,802.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		953,754.58	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	17,957,103.22	13,636,269.41
筹资活动现金流出小计		81,612,333.17	60,074,939.77
筹资活动产生的现金流量净额		28,188,322.59	9,544,909.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		898,513.75	2,893,378.09
五、现金及现金等价物净增加额		-4,814,752.43	34,441,284.13
加：期初现金及现金等价物余额		46,024,373.74	11,583,089.61
六、期末现金及现金等价物余额		41,209,621.31	46,024,373.74

法定代表人：巫湘伟

主管会计工作负责人：何清

会计机构负责人：何清

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		118,520,700.39	159,929,234.53
收到的税费返还		1,405,036.22	878,627.78
收到其他与经营活动有关的现金		25,840,647.29	8,789,714.21
经营活动现金流入小计		145,766,383.90	169,597,576.52
购买商品、接受劳务支付的现金		96,363,014.69	110,479,786.09
支付给职工以及为职工支付的现金		8,215,105.40	8,188,549.56
支付的各项税费		4,650,392.01	3,817,008.63
支付其他与经营活动有关的现金		17,607,221.99	37,252,205.71
经营活动现金流出小计		126,835,734.09	159,737,549.99
经营活动产生的现金流量净额		18,930,649.81	9,860,026.53
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		12,175,239.34	
取得投资收益收到的现金		24,475.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,199,714.99	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,079,729.00	3,026,523.50
投资支付的现金		50,720,000.00	21,320,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,000,000.00	
投资活动现金流出小计		57,799,729.00	24,346,523.50
投资活动产生的现金流量净额		-45,600,014.01	-24,346,523.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			31,000,043.52
取得借款收到的现金		73,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		73,000,000.00	59,000,043.52
偿还债务支付的现金		38,000,000.00	25,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,488,971.01	951,081.13
支付其他与筹资活动有关的现金		4,364,377.98	1,367,481.33
筹资活动现金流出小计		43,853,348.99	27,968,562.46
筹资活动产生的现金流量净额		29,146,651.01	31,031,481.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		82,098.46	495,429.89
五、现金及现金等价物净增加额		2,559,385.27	17,040,413.98
加：期初现金及现金等价物余额		17,260,783.63	220,369.65
六、期末现金及现金等价物余额		19,820,168.90	17,260,783.63

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	35,690,976.00				38,739,102.13		35,300.57		2,918,943.31		72,575,038.29	6,558,933.64	156,518,293.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,690,976.00				38,739,102.13		35,300.57		2,918,943.31		72,575,038.29	6,558,933.64	156,518,293.94
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							108,502.38		1,665,524.30		21,354,653.71	9,659,568.68	32,788,249.07
(一)综合收益总额							108,502.38				23,020,178.01	3,088,978.72	26,217,659.11
(二)所有者投入												6,570,589.96	6,570,589.96

和减少资本													
1. 股东投入的普通股												1,600,000.00	1,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												4,970,589.96	4,970,589.96
（三）利润分配								1,665,524.30	-1,665,524.30				
1. 提取盈余公积								1,665,524.30	-1,665,524.30				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存													

收益													
5. 其他综合收益 结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	35,690,976.00				38,739,102.13		143,802.95		4,584,467.61		93,929,692.00	16,218,502.32	189,306,543.01

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	33,000,000.00				10,429,937.07		-10,778.81		2,525,007.43		57,586,123.83	4,673,794.21	108,204,083.73
加：会计政策变更									5,374.68		175,759.14	31,320.15	212,453.97
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	33,000,000.00			10,429,937.07		-10,778.81		2,530,382.11		57,761,882.97	4,705,114.36	108,416,537.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,690,976.00			28,309,165.06		46,079.38		388,561.20		14,813,155.32	1,853,819.28	48,101,756.24
（一）综合收益总额						46,079.38				15,201,716.52	1,853,794.89	17,101,590.79
（二）所有者投入和减少资本	2,690,976.00			28,309,165.06							24.39	31,000,165.45
1. 股东投入的普通股	2,690,976.00			28,309,067.52								31,000,043.52
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				97.54							24.39	121.93
（三）利润分配								388,561.20		-388,561.20		
1. 提取盈余公积								388,561.20		-388,561.20		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	35,690,976.00			38,739,102.13		35,300.57		2,918,943.31		72,575,038.29	6,558,933.64	156,518,293.94

法定代表人：巫湘伟

主管会计工作负责人：何清

会计机构负责人：何清

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	35,690,976.00				44,213,433.99				2,918,943.31		30,966,216.21	113,789,569.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,690,976.00				44,213,433.99				2,918,943.31		30,966,216.21	113,789,569.51
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									1,665,524.30		14,989,718.67	16,655,242.97
(一) 综合收益总额											16,655,242.97	16,655,242.97
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,665,524.30		-1,665,524.30	
1. 提取盈余公积									1,665,524.30		-1,665,524.30	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本(或												

股本)												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	35,690,976.00				44,213,433.99				4,584,467.61		45,955,934.88	130,444,812.48

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,000,000.00				15,904,366.47				2,525,007.43		27,411,741.38	78,841,115.28
加：会计政策变更									5,374.68		57,424.03	62,798.71
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,000,000.00				15,904,366.47				2,530,382.11		27,469,165.41	78,903,913.99

三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	2,690,976.00				28,309,067.52				388,561.20		3,497,050.80	34,885,655.52
(一) 综合收益总额											3,885,612.00	3,885,612.00
(二) 所有者投入和减少资本	2,690,976.00				28,309,067.52							31,000,043.52
1. 股东投入的普通股	2,690,976.00				28,309,067.52							31,000,043.52
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									388,561.20		-388,561.20	
1. 提取盈余公积									388,561.20		-388,561.20	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	35,690,976.00				44,213,433.99				2,918,943.31		30,966,216.21	113,789,569.51

三、 财务报表附注

苏州博大永旺新材股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、 公司的基本情况

苏州博大永旺新材股份有限公司（以下简称本公司、公司，在包含子公司时统称本集团），原名吴江市博大包装材料有限公司，系根据 2005 年 8 月 4 日吴江市工商行政管理局核发(L2292)名称预核[2005]第 08040028 号《企业名称预先核准通知书》申请办理，2005 年 8 月 9 日，公司取得吴江市工商行政管理局核发的注册号为 3205842185282《企业法人营业执照》，企业类型为有限责任公司，注册资本 50 万元，均为货币出资，其中：自然人股东巫湘伟出资 16.80 万元，张国秋、宋利民各出资 16.60 万元，以上股东出资业经江苏华星会计师事务所出具华星吴验字（2005）195 号验资报告进行审验。

2006 年 12 月 19 日，公司根据股东会决议，以及 2006 年 12 月 20 日吴江市工商行政管理局核发的（t105840011）名称变更预核登记[2006]第 12190001 号《名称变更预核登记核准通知书》，公司名称变更为：吴江市博大电子科技有限公司；公司 2006 年 12 月 22 日、2009 年 3 月公司分别进行了两次股权变更，股权变更后，股东巫湘伟出资 25.75 万元，占实收资本的比例为 51.50%，郑洪滨出资为 24.25 万元，占实收资本的比例为 48.50%。

2011 年 8 月 25 日，根据公司股东大会决议，公司增加注册资本 250 万元，均为货币出资，新增注册资本均由股东巫湘伟出资 128.75 万元、郑洪滨出资 121.25 万元，增资后注册资本变更为 300 万元，以上注册资本变更情况业经吴江华正会计师事务所有限公司出具华正资（2011）字第 372 号验资报告进行审验。

2013 年 9 月 29 日，根据股东会决议，同意股东郑洪滨将其持有的公司 18.5%股权作价转入予股东巫湘伟，经本次股权转让后，股东巫湘伟持股 70%，郑洪滨持股 30%。

2018 年 12 月 18 日，根据公司股东大会决议，公司新增加注册资本 500 万元，均为货币出资，巫湘伟认缴出资 350 万元，郑洪滨认缴出资 150 万元，增资后巫湘伟持股比例为 70%，郑洪滨持股比例为 30%，经本次增资后，注册资本、实收资本变更为 800 万元。

2020 年 2 月 22 日，根据公司临时股东大会决议，全体股东一致同意以 2019 年 10 月 31 日经审计确认的净资产折股，整体变更为股份有限公司，整体折股后注册资本由 800 万元增加至 1200 万元，经整体变更折股后巫湘伟以净资产折股 840 万股，占股本的 70%；郑洪滨以净资产折股 360 万股，占股本的 30%，以上注册资本变更情况业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大信验字【2020】第 15-00003 号验资报告进行审验。

2020 年 4 月 15 日，根据第二次临时股东大会决议，全体股东一致同意增加注册资本 450 万元，其中：巫湘伟新增出资 199.50 万元，郑洪滨新增出资 3 万元，萍乡市取势商务咨询合伙企业（有限合伙）新增出资 247.50 万元，经本次增资后，巫湘伟持股比例为 63%，郑洪滨持股比例为 22%，萍乡市取势商务咨询合伙企业（有限合伙）15%，本次增资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大信验字【2020】第 15-00004 号验资报告进行审验，经本次增资后公司实收资本、股本变更为 1650 万元。

2021 年 10 月 15 日，根据股东会决议，审议通过以资本公积转增股本议案，全体股东每 10 股转增 10 股，经本次转增后实收资本、股本变更为 3300 万元，本次资本公积转增股份业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字【2021】第 15-10002 号验资报告进行审验。

2022 年 2 月 14 日，根据公司第一届董事会第十三次会议，第一次股东大会审议通过定向发行股份，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于苏州博大永旺新材股市有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函（2022）797 号），核准公司定向增发 868,056.00 股，本次定向发行由新股东苏州市吴江创联股权投资管理有限公司和吴江创业投资有限公司以现金出资认购，经本次定向增发后，公司实收资本、股本变更为 33,868,056.00 元，本次定向发行业经亚泰（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具“亚会验字【2022】第 01360001 号”验资报告进行审验。

2022 年 9 月 5 日，根据公司临时股东会决议，审议通过公司定向发行股份，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于对苏州博大永旺新材股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函（2022）3115 号），核准公司定向增发 1,822,920.00 股，本次定向发行由原股东郑洪滨和新股东姚丽、查磊、袁春杰、胡春妹、钱春梅、刘丰、张丽华共同以现金出资认购，经本次定向增发后，公司实收资本、股本变更为 35,690,976.00 元，本次定向发行业经亚泰（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具“亚会验字【2022】第 03360001 号”验资报告。

公司统一社会信用代码：913205097780178319

截至 2023 年 12 月 31 日，公司股本 3569.0976 万元

公司注册地址：江苏省苏州市吴江区松陵镇苑坪社区同安西路 15 号

法定代表人：巫湘伟

本公司属塑料制品业，主要从事包装产品的研发、设计、生产和销售。主要产品是塑料包装产品及食品包装产品，其中包括塑料保护膜、塑料托盘、塑料缓冲材料、铝箔食品包装、塑料食品包装，主要应用于智能手机等电子产品及食品的生产周转及销售包装。

本财务报表于 2024 年 4 月 18 日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《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)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自本报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点、历史经验和其他因素综合判断，需对财务报表项目金额进行判断和估计的重要领域包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等，

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、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司及其境内子公司以人民币为记账本位币。本集团在香港的子公司根据其经营所处的主要经济环境采用港币作为记账本位币，本集团在编制财务报表时按照三、9 所述方法折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 100 万元人民币的
重要的在建工程	单个项目累计投资达到 500 万元（含 500 万元）以上
重要的非全资子公司	对单一公司的投资成本超过 1000 万元人民币的

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收

益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或近似汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

（2）外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团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、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，

本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将金额大于 100 万元面临特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为信用等级较高银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为信用等级较低银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法

定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

本集团对于原材料在确定其可变现净值时，按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；对于原材料针对 1 年以内部分，按照可变现净值测算跌价准备；针对 1 年以上原材料，按照废品的估计售价计提存货跌价准备。

库存商品、发出商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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。

12. 合同资产与合同负债

（1） 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2） 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

13. 与合同成本有关的资产

（1） 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履行成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履行成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年的，本集团选择发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

全部处置权益法核算的长期股权投资的情况下，原权益法核算的相关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，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

部分处置权益法核算的长期股权投资后仍按权益法核算的情况下，因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关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处理并按比例结转，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，按比例结转入当期投资收益。

部分处置权益法核算的长期股权投资后转为金融工具的情况下，因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权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。

部分处置子公司股权后剩余部分按照权益法核算的情况下，因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

存在多次交易分步处置子公司股权至丧失控制权的情况下，本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较大的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	5-10	5	9.5-19.00
3	运输设备	4	5	23.75
6	电子及办公设备	3-5	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	房屋建筑物投入使用时，由行政管理部门填写《固定资产验收单》，按照流程审批完毕后，转为固定资产。
机器设备	生产部门与设备厂家共同负责设备安装调试，包括设备硬件调试、工艺条件调试等，调试完成后，填写《固定资产验收单》，按照流程审批完毕后，转为固定资产。

17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分

期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要是销售商品收入。

（1）销售商品收入

本集团从事塑料吸塑托盘、塑料保护膜、塑料缓冲材料、食品包装材料、纸制品等包装产品的制造和销售，并根据自身产品特点、行业市场情况，采用直接销售向客户销售该类产品。本集团销售商品收入确认具体原则如下：

1) 内销产品：公司已根据合同约定将产品交付给客户，取得客户的签收单，且已将该商品的控制权转移给客户，公司就该商品享有现时收款权利时确认收入。

2) 外销产品：公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单、提单，已经收回货款或取得了收款凭证，商品的控制权已经转移时确认收入。

3) 寄售产品：公司将货物交付寄售客户后，客户根据自身使用情况，按月计算已实际销售的产品数量及金额，经公司与客户核对后，作为销售产品的收入确认时点。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用)。(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不

分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1）租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

27. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、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单独的主要经营地区；（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联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最底层输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部 2022 年 11 月 30 日颁布的《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)，规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。	本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，并对期初数据进行追溯调整

说明：

本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》。本集团按照本解释的要求进行衔接调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本集团追溯调整了 2022 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产 5,886,060.62 元，递延所得税负债 5,673,606.65 元，相关调整对本集团合并财务报表中股东权益的影响金额为 212,453.97 元，其中盈余公积为 5,374.68 元、未分配利润为 175,759.14 元，对归属于母公司股东权益的影响金额为 181,133.82 元。本集团母公司财务报表相应调整了 2022 年 1 月 1 日的递延所得税资产 834,074.29 元，递延所得税负债 771,275.58 元，相关调整对本集团母公司财务报表中股东权益的影响金额为 62,798.71 元，

其中盈余公积为 5,374.68 元、未分配利润为 57,424.03 元。同时，本集团对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

单位：元

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	/2022 年度(合并)			/2022 年度(母公司)		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
资产合计	305,164,804.96	5,816,100.04	310,980,905.00	182,267,447.57	678,026.95	182,945,474.52
其中：递延所得税资产	4,356,367.33	5,816,100.04	10,172,467.37	981,949.85	678,026.95	1,659,976.80
负债合计	149,301,621.90	5,160,989.16	154,462,611.06	68,577,448.33	578,456.68	69,155,905.01
其中：递延所得税负债	65,412.26	5,160,989.16	5,226,401.42	0.00	578,456.68	578,456.68
股东权益合计	155,863,183.06	655,110.88	156,518,293.94	113,689,999.24	99,570.27	113,789,569.51
其中：盈余公积	2,909,891.47	9,051.84	2,918,943.31	2,909,891.47	9,051.84	2,918,943.31
未分配利润	72,100,065.11	474,973.18	72,575,038.29	30,875,697.78	90,518.43	30,966,216.21
归属于母公司股东权益合计	149,475,335.28	484,025.02	149,959,360.30	30,875,697.78	90,518.43	30,966,216.21
少数股东权益	6,387,847.78	171,085.86	6,558,933.64			
所得税费用	586,605.43	-442,656.91	143,948.52	-329,123.26	-36,771.56	-365,894.82
净利润	16,601,334.66	442,656.91	17,043,991.57	3,848,840.44	36,771.56	3,885,612.00
归属于母公司所有者的净利润	14,898,825.32	302,891.20	15,201,716.52	3,848,840.44	36,771.56	3,885,612.00
少数股东损益	1,702,509.34	139,765.71	1,842,275.05			
综合收益总额	16,658,933.88	442,656.91	17,101,590.79	3,848,840.44	36,771.56	3,885,612.00

归属于母公司股东的综合收益总额	14,944,904.70	302,891.20	15,247,795.90	3,848,840.44	36,771.56	3,885,612.00
归属于少数股东的综合收益总额	1,714,029.18	139,765.71	1,853,794.89			
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润-基本每股收益（元/股）	0.42	0.01	0.43			
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润-稀释每股收益（元/股）	0.42	0.01	0.43			
归属于母公司普通股股东的净利润-加权平均净资产收益率（%）	11.96	0.24	12.20			
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润-加权平均净资产收益率（%）	11.52	0.24	11.76			

（2）重要会计估计变更

本报告期本集团未发生重要会计估计变更。

四、 税 项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣购进货物进项税后的差额	13%
城市维护建设税	应缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%
地方教育附加	应缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
苏州博大永旺新材股份有限公司	15.00%
江西博大致远电子材料有限公司	25.00%
惠州市博大新材电子科技有限公司	15.00%
厦门富兴顺工贸有限公司	20.00%
宁波鑫博祥电子科技有限公司	20.00%
武汉市富兴顺电子科技有限公司	20.00%
萍乡市群宏电子科技有限公司	20.00%
萍乡市博尔特精密科技有限公司	20.00%
广东宝菱包装材料有限公司	25.00%
宝菱新材料有限公司	16.50%
深圳宝菱丰包装材料有限公司	25.00%
惠州市天选材料科技有限公司	20.00%

苏州拜赋新材料有限公司	20.00%
萍乡市中源再生物资有限公司	20.00%

2. 税收优惠

(1) 苏州博大永旺新材股份有限公司，2022 年 11 月 18 日通过高新技术企业复审，并取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的 GR202232006190 号高新技术企业证书，证书的有效期为 3 年，本年享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

(2) 惠州市博大新材电子科技有限公司，2021 年 12 月 31 日通过广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东税务局联合颁发的 GR202144012688 号高新技术企业证书，证书的有效期为 3 年，本年享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

(3) 小微企业税收减免：根据 2022 年 3 月 14 日，财政部、税务总局《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号) 文件规定，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。

(4) 根据国家税务总局 2022 年 3 月 4 日发布的关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告(2022 年第 10 号)，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照 50% 的税额幅度减征资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

(5) 根据财政部、国家税务总局 2023 年 9 月 3 日联合发文《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财税【2023】43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。苏州博大永旺新材股份有限公司、惠州市博大新材电子科技有限公司适用此优惠政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	115,048.35	149,332.63
银行存款	38,122,780.87	45,010,994.08

其他货币资金	2,971,792.09	864,047.03
合计	41,209,621.31	46,024,373.74
其中：存放在境外的款项总额	3,932,693.41	3,474,821.01

注：存放在境外的款项为宝菱新材料有限公司的货币资金。

使用受到限制的货币资金：无。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,690.45	
其中：银行理财产品	10,690.45	
合计	10,690.45	

3. 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
远期结售汇		71,039.02
期货交易	561,408.00	1,120,128.00
合计	561,408.00	1,191,167.02

4. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,392,843.15	3,832,015.33
商业承兑汇票	1,786.29	
合计	6,394,629.44	3,832,015.33

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	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（%）	

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,731,188.88	100.00	336,559.44	5.00	6,394,629.44
其中：					
银行承兑汇票	6,729,308.58	99.97	336,465.43	5.00	6,392,843.15
商业承兑汇票	1,880.30	0.03	94.01	5.00	1,786.29
合计	6,731,188.88	100.00	336,559.44	—	6,394,629.44

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,033,700.35	100.00	201,685.02	5.00	3,832,015.33
其中：					
银行承兑汇票	4,033,700.35	100.00	201,685.02	5.00	3,832,015.33
商业承兑汇票					
合计	4,033,700.35	100.00	201,685.02	—	3,832,015.33

- 1) 应收票据按单项计提坏账准备：无。
- 2) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	6,729,308.58	336,465.43	5.00
商业承兑汇票	1,880.30	94.01	5.00
合计	6,731,188.88	336,559.44	—

确定该组合的依据：按承兑人信用等级高低确定。

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初	本年变动金额	年末余额
----	----	--------	------

	余额	计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
银 行 承 兑 汇 票	201,685.02	34,951.50			99,828.91	336,465.43
商 业 承 兑 汇 票		94.01				94.01
合 计	201,685.02	35,045.51			99,828.91	336,559.44

注：“其他”金额系本年非同一控制下企业合并萍乡市中源再生物资有限公司产生。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：无。

（4）年末已质押的应收票据：无。

（5）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		4,285,711.19
商业承兑汇票		
合 计		4,285,711.19

（6）本年实际核销的应收票据：无。

5. 应收账款

应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	129,194,530.98	114,871,959.34
1-2 年	781,589.29	115,354.47
2-3 年	91,443.80	487,685.17
3 年以上	684,447.37	201,762.20
其中：3-4 年	482,685.17	201,762.20
4-5 年	201,762.20	
5 年以上		
合 计	130,752,011.44	115,676,761.18

注：应收账款账面余额包含迪链和米信等应收账款债权凭证。

应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	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 (%)	
按单项计提 坏账准备	75,937.10	0.06	75,937.10	100.00	
按组合计提 坏账准备	130,676,074.34	99.94	7,192,117.65	5.50	123,483,956.69
合计	130,752,011.44	100.00	7,268,054.75	-	123,483,956.69

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏 账准备	75,937.10	0.07	75,937.10	100.00	
按组合计提坏 账准备	115,600,824.08	99.93	6,148,175.21	5.32	109,452,648.87
合计	115,676,761.18	100.00	6,224,112.31	-	109,452,648.87

应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

新捷鸿光学（厦 门）有限公司	39,648.10	39,648.10	39,648.10	39,648.10	100.00	预计无 法收回
宝谱光电(厦门) 有限公司	36,289.00	36,289.00	36,289.00	36,289.00	100.00	预计无 法收回
合计	75,937.10	75,937.10	75,937.10	75,937.10	—	—

应收账款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	129,194,530.98	6,459,726.56	5.00
1-2 年	781,589.29	78,158.92	10.00
2-3 年	91,443.80	45,721.90	50.00
3-4 年	435,937.07	435,937.07	100.00
4-5 年	172,573.20	172,573.20	100.00
5 年以上			
合计	130,676,074.34	7,192,117.65	—

除单独评估信用风险按单项计提坏账准备的应收账款外，公司根据历史经验判断，“账龄”是应收账款组合的重要信用风险特征，公司使用账龄构造信用风险矩阵，以“账龄”为依据划分应收账款组合，相同账龄的客户具有类似预期损失率。

应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	75,937.10					75,937.10
按组合计提坏账准备	6,148,175.21	398,904.19	1,101.75		643,936.50	7,192,117.65
合计	6,224,112.31	398,904.19	1,101.75		643,936.50	7,268,054.75

注：“其他”金额系境外子公司外币报表中坏账准备金额采用资产负债表日的即期汇率折算产生，以及本年非同一控制下企业合并萍乡市中源再生物资有限公司产生。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：无。

本年实际核销的应收账款：无。

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
蓝思集团	17,861,652.39		17,861,652.39	13.66	893,082.63
群创集团	17,467,066.71		17,467,066.71	13.36	873,353.34
欧菲集团	14,496,582.74		14,496,582.74	11.09	724,829.13
深圳市宝明科技股份有限公司	5,460,951.31		5,460,951.31	4.18	273,047.57
天马微电子股份有限公司	4,693,179.37		4,693,179.37	3.59	234,658.96
合计	59,979,432.52		59,979,432.52	45.88	2,998,971.63

6. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,244,715.00	9,453,260.62
合计	2,244,715.00	9,453,260.62

（2）应收款项融资按坏账计提方法分类列示

应收款项融资均为信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票，该类票据到期无法兑付的风险很小，信用风险低，公司背书或贴现时即终止确认，故未计提资产减值准备。

（3）年末已质押的应收款项融资：无。

（4）年末已经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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,214,629.45	
合计	7,214,629.45	

（5）应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
银行承兑汇票	9,453,260.62	2,244,715.00	9,453,260.62	2,244,715.00
合计	9,453,260.62	2,244,715.00	9,453,260.62	2,244,715.00

年末应收款项融资均为银行承兑汇票，剩余期限较短，以账面余额作为其公允价值恰当估计值。

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,584,693.81	100.00	2,126,612.38	100.00
1—2 年				
合计	2,584,693.81	100.00	2,126,612.38	100.00

注：无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例（%）
浙江华源实业有限公司	748,797.99	1 年以内	28.97
苏州昌乾化工有限公司	521,400.00	1 年以内	20.17
郑州金辉新能源电子材料有限公司	376,099.67	1 年以内	14.55
安徽力幕新材料有限公司	220,872.74	1 年以内	8.55
远纺工业（上海）有限公司	170,655.53	1 年以内	6.60
合计	2,037,825.93	-	78.84

8. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,579,324.57	5,036,149.41
合计	11,579,324.57	5,036,149.41

8.1 应收利息：无。

8.2 应收股利：无。

8.3 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	3,121,752.85	3,217,164.40
往来款	9,462,041.53	1,899,406.26
应收退税款	524,641.25	318,050.95
其他	127,955.68	164,709.74
合计	13,236,391.31	5,599,331.35

（2） 其他应收款按账龄分类

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,462,648.27	3,997,771.85
1-2 年	1,122,950.52	1,208,073.50
2-3 年	1,258,306.52	302,000.00
3 年以上	392,486.00	91,486.00
其中：3-4 年	302,000.00	
4-5 年		70,000.00
5 年以上	90,486.00	21,486.00
合计	13,236,391.31	5,599,331.35

（3） 其他应收款坏账按坏账计提方法分类列示

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,236,391.31	100.00	1,657,066.74	12.52	11,579,324.57
合计	13,236,391.31	100.00	1,657,066.74	-	11,579,324.57

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账 准备					
按组合计提坏账 准备	5,599,331.35	100.00	563,181.94	10.06	5,036,149.41
合计	5,599,331.35	100.00	563,181.94	—	5,036,149.41

1) 其他应收款按单项计提坏账准备：无。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,462,648.27	523,132.42	5.00
1-2 年	1,122,950.52	112,295.06	10.00
2-3 年	1,258,306.52	629,153.26	50.00
3-4 年	302,000.00	302,000.00	100.00
4-5 年	-	-	-
5 年以上	90,486.00	90,486.00	100.00
合计	13,236,391.31	1,657,066.74	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	199,888.59	363,293.35		563,181.94

2023 年 1 月 1 日 其他应收款账面 余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	288,131.75	378,154.97	392,486.00	1,058,772.72
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	35,112.08			35,112.08
2023 年 12 月 31 日余额	523,132.42	741,448.32	392,486.00	1,657,066.74

注 1：“其他变动”金额系境外子公司外币报表中坏账准备金额采用资产负债表日的即期汇率折算产生，以及本年非同一控制下企业合并萍乡市中源再生物资有限公司产生。

注 2：各阶段划分依据和坏账准备计提比例：本公司将账龄 1 年以内的其他应收款划分为第一阶段，账龄 1-3 年的其他应收款划分为第二阶段，账龄 3 年以上的其他应收款划分为第三阶段。

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
信用风险组合	563,181.94	1,058,772.72			35,112.08	1,657,066.74
合计	563,181.94	1,058,772.72			35,112.08	1,657,066.74

注：“其他”金额系境外子公司外币报表中坏账准备金额采用资产负债表日的即期汇率折算产生，以及本年非同一控制下企业合并萍乡市中源再生物资有限公司产生。

本年度实际核销的其他应收款：无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额	坏账准备 年末余额
------	------	------	----	------------	--------------

				合计数的比例（%）	
惠州市新城混凝土有限公司	往来款	6,300,000.00	1 年内	47.60	315,000.00
钰富兴业塑胶(昆山)有限公司	往来款（投资意向金）	3,000,000.00	1 年内	22.66	150,000.00
惠州市三和友邦塑胶饰品有限公司	押金	990,000.00	2-3 年	7.48	495,000.00
Tinnon(HongKong)Limited	押金	456,435.83	1-2 年	3.45	45,643.58
深圳市玉塘田寮股份合作公司	押金	468,738.60	1-2 年	3.54	46,873.86
合计	—	11,215,174.43	—	84.73	1,052,517.44

（6） 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

9. 存货

（1） 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	20,744,512.66	1,067,914.29	19,676,598.37
库存商品	20,972,865.64	3,829,715.44	17,143,150.20
发出商品	344,851.94		344,851.94
委托加工物资	552,690.78		552,690.78
合计	42,614,921.02	4,897,629.73	37,717,291.29

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,955,427.71	1,473,941.44	18,481,486.27
库存商品	20,194,414.53	3,036,574.86	17,157,839.67

发出商品	1,414,162.19		1,414,162.19
委托加工物资	595,337.27		595,337.27
合计	42,159,341.70	4,510,516.30	37,648,825.40

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,473,941.44	850,865.84	461,491.20	1,718,384.19		1,067,914.29
库存商品	3,036,574.86	2,863,868.25	579,168.71	2,649,896.38		3,829,715.44
合计	4,510,516.30	3,714,734.09	1,040,659.91	4,368,280.57		4,897,629.73

注：“其他”金额系由本年非同一控制下企业合并萍乡市中源再生物资有限公司产生。

确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因：

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	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	本期领用或销售
库存商品	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	本期已销售

按组合计提存货跌价准备

类别	年末余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例（%）
原材料	20,744,512.66	1,067,914.29	5.15
库存商品	20,972,865.64	3,829,715.44	18.26
合计	41,717,378.30	4,897,629.73	—

(续表)

类别	年初余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例（%）
原材料	19,955,427.71	1,473,941.44	7.39

库存商品	20,194,414.53	3,036,574.86	15.04
合计	40,149,842.24	4,510,516.30	—

注：本集团按存货种类计提存货跌价准备。

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证待抵扣增值税	5,205,055.30	1,898,827.21
预缴所得税	377,785.03	404,995.81
合计	5,582,840.33	2,303,823.02

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁款	333,154.02		333,154.02	542,619.51		542,619.51	4.20%至 4.65%
其中：未实现融资收益	10,882.68		10,882.68	30,774.99		30,774.99	
合计	333,154.02		333,154.02	542,619.51		542,619.51	—

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	51,463,347.16	49,570,465.85
固定资产清理		
合计	51,463,347.16	49,570,465.85

12.1 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	17,417,342.76	72,376,133.32	4,971,550.26	5,191,193.61	99,956,219.95
2. 本年增加金额		14,050,053.80	2,131,591.18	292,515.22	16,474,160.20
（1）购置		6,981,851.37	1,080,929.38	73,900.64	8,136,681.39
（2）在建工程转入		319,987.82	-	-	319,987.82
（3）企业合并增加		6,454,488.81	1,036,290.74	175,209.75	7,665,989.30
（4）其他转入		293,725.80	14,371.06	43,404.83	351,501.69
3. 本年减少金额		2,820,412.04	935,506.38	640,446.01	4,396,364.43
（1）处置或报废		2,538,153.94	935,506.38	588,210.93	4,061,871.25
（2）其他减少		282,258.10	-	52,235.08	334,493.18
4. 年末余额	17,417,342.76	83,605,775.08	6,167,635.06	4,843,262.82	112,034,015.72

二、累计折旧					
1. 年初余额	3,820,471.59	34,154,803.19	3,537,770.16	3,691,761.21	45,204,806.15
2. 本年增加金额	790,482.22	9,919,419.16	1,141,769.62	875,219.81	12,726,890.81
(1) 计提	790,482.22	6,125,110.44	585,566.83	705,286.51	8,206,446.00
(2) 企业合并		3,560,479.49	552,669.76	128,653.94	4,241,803.19
(3) 其他转入		233,829.23	3,533.03	41,279.36	278,641.62
3. 本年减少金额		1,446,364.62	830,073.06	556,610.18	2,833,047.86
(1) 处置或报废		1,446,364.62	602,424.91	509,797.97	2,558,587.50
(2) 其他减少		-	227,648.15	46,812.21	274,460.36
4. 年末余额	4,610,953.81	42,627,857.73	3,849,466.72	4,010,370.84	55,098,649.10
三、减值准备					
1. 年初余额		5,048,627.72		132,320.23	5,180,947.95
2. 本年增加金额		447,190.13		369.90	447,560.03
(1) 计提		447,190.13			447,190.13
(2) 其他转入				369.90	369.90

3. 本年减少金额		101,132.22		55,356.30	156,488.52
（1）处置或报废		100,762.32		55,356.30	156,118.62
（2）其他减少		369.90			369.90
4. 年末余额		5,394,685.63		77,333.83	5,472,019.46
四、账面价值					
1. 年末账面价值	12,806,388.95	35,583,231.72	2,318,168.34	755,558.15	51,463,347.16
2. 年初账面价值	13,596,871.17	33,172,702.41	1,433,780.10	1,367,112.17	49,570,465.85

说明：“其他转入”及“其他减少”主要系固定资产重分类；以及境外子公司外币报表中资产负债项目采用资产负债表日的即期汇率折算所致。

（2）暂时闲置的固定资产：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物					
机器设备	5,642,977.89	3,206,099.20	2,211,723.22	225,155.47	
运输工具					
电子及办公设备	76,196.76	71,526.57	2,060.65	2,609.54	
合计	5,719,174.65	3,277,625.77	2,213,783.87	227,765.01	

（3） 固定资产的减值测试情况

公司结合固定资产盘点和清查情况，对闲置、不能正常生产等存在减值迹象的资产，参照相关资产的市场价格情况计提减值准备，本期计提固定资产减值准备 447,190.13 元，期末固定资产减值准备余额 5,472,019.46 元。

（4） 未办妥产权证书的固定资产：无。

12.2 固定资产清理：无。

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	61,684,268.04	310,546.50
工程物资	146,121.24	
合计	61,830,389.28	310,546.50

13.1 在建工程

（1） 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	70,521.89		70,521.89	310,546.50		310,546.50
电子新材料厂区 建设工程项目	61,613,746.15		61,613,746.15			
合计	61,684,268.04		61,684,268.04	310,546.50		310,546.50

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
电子新材料厂区建 设工程项目		61,613,746.15			61,613,746.15

合计		61,613,746.15			61,613,746.15
----	--	---------------	--	--	---------------

（续表）

工程名称	预算数 (万元)	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
电子新材料厂区建设工程项目	8,900.00	69.23	69.23				自筹
合计	8,900.00	—	—				—

（3） 在建工程的减值情况

本报告期末，公司在建工程不存在减值迹象，故未计提减值准备。

13.2 工程物资：

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	146,121.24		146,121.24			
合计	146,121.24		146,121.24			

14. 使用权资产

（1） 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	35,438,041.34	35,438,041.34
2. 本年增加金额	272,155.59	272,155.59
（1）租入	189,312.46	189,312.46
（2）其他转入	82,843.13	82,843.13
3. 本年减少金额	452,985.79	452,985.79
（1）处置	423,063.21	423,063.21
（2）其他转出	29,922.58	29,922.58
4. 年末余额	35,257,211.14	35,257,211.14
二、累计折旧		

1. 年初余额	11,270,111.60	11,270,111.60
2. 本年增加金额	9,353,646.34	9,353,646.34
(1) 计提	9,321,924.79	9,321,924.79
(2) 其他转入	31,721.55	31,721.55
3. 本年减少金额	423,063.21	423,063.21
(1) 处置	423,063.21	423,063.21
4. 年末余额	20,200,694.73	20,200,694.73
三、减值准备		
1. 年初余额		
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	15,056,516.41	15,056,516.41
2. 年初账面价值	24,167,929.74	24,167,929.74

注：“其他转入”和“其他转出”金额系境外子公司外币报表中资产负债项目采用资产负债表日的即期汇率折算产生，以及原租赁合同金额变更产生。

（2） 使用权资产的减值测试情况

本报告期末，公司使用权资产不存在减值迹象，故未计提资产减值准备。

15. 无形资产

（1） 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	1,135,000.00	219,469.03	1,354,469.03
2. 本年增加金额	21,141,936.05	829,744.54	21,971,680.59
(1) 购置	21,141,936.05	829,744.54	21,971,680.59
(2) 其他转入			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			

4. 年末余额	22, 276, 936. 05	1, 049, 213. 57	23, 326, 149. 62
二、累计摊销			
1. 年初余额	174, 340. 87	147, 197. 57	321, 538. 44
2. 本年增加金额	410, 302. 20	50, 159. 75	460, 461. 95
（1）计提	410, 302. 20	50, 159. 75	460, 461. 95
（2）其他转入			
3. 本年减少金额			
（1）处置			
4. 年末余额	584, 643. 07	197, 357. 32	782, 000. 39
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
（1）计提			
（2）其他转入			
3. 本年减少金额			
（1）处置			
（2）其他转入			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	21, 692, 292. 98	851, 856. 25	22, 544, 149. 23
2. 年初账面价值	960, 659. 13	72, 271. 46	1, 032, 930. 59

（2） 无形资产的减值测试情况

本报告期末，公司无形资产不存在减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	2, 142, 382. 90	583, 169. 65	1, 393, 953. 73		1, 331, 598. 82
其他	453, 286. 43	779, 330. 04	460, 594. 10		772, 022. 37
合计	2, 595, 669. 33	1, 362, 499. 69	1, 854, 547. 83		2, 103, 621. 19

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	9,261,680.93	1,771,771.51	6,988,979.27	1,294,218.15
存货跌价准备	4,897,629.73	1,070,245.26	4,510,516.30	979,423.49
固定资产减值准备	5,472,019.46	1,368,004.87	5,180,947.95	1,295,236.99
可抵扣亏损	3,507,529.87	701,505.97	3,665,442.87	589,029.45
租赁负债	16,326,506.60	3,770,198.68	26,616,043.39	5,902,983.82
内部未实现利润	881,744.16	170,821.11	684,844.84	111,575.47
合计	40,347,110.75	8,852,547.40	47,646,774.62	10,172,467.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
金融工具公允价值变动	230,604.97	57,649.95	261,649.02	65,412.26
使用权资产	15,056,516.41	3,245,184.29	24,167,929.74	5,160,989.16
固定资产加速折旧	1,140,061.04	250,300.10		
合计	16,427,182.42	3,553,134.34	24,429,578.76	5,226,401.42

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	391,625.03	345,353.94
可抵扣亏损	556,305.75	3,074,347.31
合计	947,930.78	3,419,701.25

(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	年末余额	年初余额
2023 年		
2024 年		
2025 年	91,664.66	91,664.66
2026 年	122,862.25	724,102.45
2027 年	159,014.71	2,258,580.20
2028 年	152,984.86	
合计	526,526.48	3,074,347.31

18. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	4,879,669.39		4,879,669.39	919,400.32		919,400.32
预付土地款				4,600,000.00		4,600,000.00
合计	4,879,669.39	-	4,879,669.39	5,519,400.32	-	5,519,400.32

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	16,758,713.68	12,290,913.44	抵押	银行借款抵押
无形资产	22,276,936.05	21,692,292.98	抵押	银行借款抵押
在建工程	61,613,746.15	61,613,746.15	抵押	银行借款抵押
合计	100,649,395.88	95,596,952.57	—	—

(续表)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	16,758,713.68	13,050,430.26	抵押	银行借款抵押
无形资产	1,135,000.00	960,659.13	抵押	银行借款抵押
合计	17,893,713.68	14,011,089.39	—	—

20. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	39,900,000.00	15,000,000.00
抵押担保借款	28,000,000.00	23,000,000.00
质押担保借款	10,000,000.00	
借款利息	79,266.92	44,656.95
票据贴现借款	650,000.00	
合计	78,629,266.92	38,044,656.95

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	31,278,602.80	39,095,143.72
运输费	2,019,646.52	670,901.84
工程设备款	28,194,351.98	1,965,095.74
其他	3,663,698.60	2,251,211.70
合计	65,156,299.90	43,982,353.00

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

截至年末无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

22. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	487,312.33	1,705,387.76
合计	487,312.33	1,705,387.76

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

截至年末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(3) 本年账面价值发生重大变动情况

本年账面价值未发生重大变动。

23. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,538,788.65	51,424,295.69	49,263,429.36	8,699,654.98
离职后福利-设定提存计划	162,498.11	3,222,285.17	3,345,071.00	39,712.28
合计	6,701,286.76	54,646,580.86	52,608,500.36	8,739,367.26

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,669,258.68	45,174,060.87	43,638,750.88	6,204,568.67
职工福利费		2,335,344.49	2,335,344.49	-
社会保险费	39,203.15	1,249,630.46	1,270,873.90	17,959.71
其中：医疗保险费	37,421.43	1,059,817.35	1,082,447.25	14,791.53
工伤保险费	1,781.72	132,039.14	130,652.68	3,168.18
生育保险费		57,773.97	57,773.97	
住房公积金	618,406.50	1,317,083.12	1,829,101.97	106,387.65
工会经费和职工教育经费	1,211,920.32	1,348,176.75	189,358.12	2,370,738.95
合计	6,538,788.65	51,424,295.69	49,263,429.36	8,699,654.98

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	159,843.42	3,135,039.84	3,256,540.34	38,342.92
失业保险费	2,654.69	87,245.33	88,530.66	1,369.36
合计	162,498.11	3,222,285.17	3,345,071.00	39,712.28

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

增值税	576,607.56	3,622,969.21
企业所得税	3,258,404.43	4,390,258.35
城市维护建设税	55,044.43	422,944.85
教育费附加	29,754.33	194,371.09
地方教育附加	19,836.22	124,187.75
个人所得税	9,111.80	8,319.21
房产税	31,185.00	31,185.00
土地使用税	15,137.00	15,137.00
印花税	33,417.93	18,356.67
环境保护税	2,299.22	
其他税金		10,600.80
合计	4,030,797.92	8,838,329.93

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	4,696,397.17	5,650,151.75
其他应付款	9,627,639.66	14,872,224.19
合计	14,324,036.83	20,522,375.94

25.1 应付利息：无。

25.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	4,696,397.17	5,650,151.75
合计	4,696,397.17	5,650,151.75

25.3 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
合并范围外关联方借款	4,249,581.42	8,028,813.37
押金、保证金	2,020,000.00	475,000.00
非关联方往来款	653,172.61	1,894,272.04
非关联方借款	2,000,000.00	4,000,000.00
其他	704,885.63	474,138.78
合计	9,627,639.66	14,872,224.19

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
黄树堃	3,174,928.00	未达到付款条件
萍乡市上栗县东源乡政府	2,000,000.00	未达到付款条件
易科翔	1,074,653.42	未达到付款条件
合计	6,249,581.42	—

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	6,357,153.87	9,450,578.61
一年内到期的长期借款	868,817.70	
合计	7,225,971.57	9,450,578.61

27. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
已背书未终止确认的票据款	3,635,711.19	2,804,536.20
待转销项税	16,114.46	21,239.71
合计	3,651,825.65	2,825,775.91

28. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	13,358,656.51	
合计	13,358,656.51	

29. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	6,357,153.87	9,450,578.61
1-2 年	5,139,290.77	7,006,720.78
2-5 年	4,830,061.96	10,158,744.00
减：一年内到期的租赁负债	6,357,153.87	9,450,578.61
合计	9,969,352.73	17,165,464.78

30. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	35,690,976.00						35,690,976.00

31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	35,274,962.77			35,274,962.77
其他资本公积	3,464,139.36			3,464,139.36
合计	38,739,102.13			38,739,102.13

32. 其他综合收益

项目	年初余额		本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	35,300.57	135,627.98				108,502.38	27,125.60	143,802.95
其他综合收益合计	35,300.57	135,627.98				108,502.38	27,125.60	143,802.95

33. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,918,943.31	1,665,524.30		4,584,467.61
合计	2,918,943.31	1,665,524.30		4,584,467.61

34. 未分配利润

项目	本年	上年
----	----	----

调整前上年末未分配利润	72,575,038.29	57,586,123.83
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		175,759.14
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		175,759.14
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	72,575,038.29	57,761,882.97
加：本年归属于母公司所有者的净利润	23,020,178.01	15,201,716.52
减：提取法定盈余公积	1,665,524.30	388,561.20
减：对股东的分配		
本年年末余额	93,929,692.00	72,575,038.29

35. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	355,472,343.43	267,078,445.59	342,367,525.34	266,461,618.78
其他业务	19,268,081.15	19,122,590.01	12,647,642.73	10,021,437.63
合计	374,740,424.58	286,201,035.60	355,015,168.07	276,483,056.41

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：塑料吸塑托盘	119,078,825.54	93,442,442.84
食品包装	162,110,513.00	118,060,879.54
塑料缓冲材料	35,926,436.27	26,009,858.89
塑料片材、塑料粒子	33,042,327.60	25,580,661.98
塑料保护膜及其他	24,582,322.17	23,107,192.35
按经营地区分类		
其中：内销	246,245,649.01	193,463,279.88
外销	128,494,775.57	92,737,755.72
合计	374,740,424.58	286,201,035.60

(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
外销	货物报关并装运离港	在授信的额度内支付货款	货物	是	无	产品质量保证
内销	产品发出并经客户签收	在授信的额度内支付货款	货物	是	无	产品质量保证

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	715,921.45	805,596.70
教育费附加	320,468.27	372,003.84
地方教育附加	220,640.59	242,838.87
印花税	172,487.45	179,896.92
房产税	124,740.00	124,740.00
土地使用税	67,182.17	60,548.00
环境保护税	8,990.07	10,500.00
车船使用税	3,337.60	2,580.00
合计	1,633,767.60	1,798,704.33

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,176,413.19	9,924,555.30
租金支出	1,497,327.42	3,005,370.34
业务招待费	526,044.71	524,679.37
差旅费	120,754.52	85,514.05
报关费	361,295.88	303,436.49
办公费	536,730.27	293,322.71
广告宣传费	467,028.52	109,842.76
折旧与摊销	494,415.50	346,478.41
交通费	1,033,458.39	150,876.63
其他	984,463.51	600,540.97
合计	15,197,931.91	15,344,617.03

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

职工薪酬	12,934,999.54	12,618,232.77
折旧摊销	2,471,986.73	2,239,025.00
中介服务费用	1,476,398.78	2,727,757.91
办公费	1,673,260.26	1,638,651.66
租赁费	1,169,750.26	1,168,486.88
业务招待费	1,246,727.43	976,100.84
差旅费	820,591.24	554,757.71
交通费	331,142.65	485,007.72
水电费	1,008,611.93	929,274.69
维修费	87,447.17	183,164.55
盘盈盘亏	184,545.65	549,430.78
其他	844,936.99	628,717.70
合计	24,250,398.63	24,698,608.21

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	6,314,202.08	10,388,783.52
职工薪酬	5,969,107.52	5,611,417.42
折旧摊销	992,719.99	646,235.12
其他	1,173,928.01	642,495.89
合计	14,449,957.60	17,288,931.95

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,163,860.42	2,701,105.24
减：利息收入	94,526.09	171,770.14
减：现金折扣	56,619.93	
加：汇兑损失	-921,142.12	-2,846,657.34
加：手续费	86,071.41	168,774.63
合计	2,177,643.69	-148,547.61

41. 其他收益

(1) 其他收益明细

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,994,179.31	1,371,298.78
代扣代缴个税手续费返还	2,350.52	3,556.89
增值税加计抵减	757,127.99	

合计	3,753,657.82	1,374,855.67
----	--------------	--------------

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
企业高质量发展扶持资金	1,309,900.00		与收益相关
企业扶持资金	618,840.01		与收益相关
贷款利息补贴	342,916.60		与收益相关
高新技术企业认定奖金	150,000.00	300,000.00	与收益相关
香港车辆补贴	134,401.38	107,954.68	与收益相关
小微企业退费	73,036.32		与收益相关
二级安全生产标准化达标奖励	50,000.00		与收益相关
民营企业创新发展奖励	49,000.00		与收益相关
重点人群减免退税	48,750.00	56,550.00	与收益相关
稳岗补贴	41,738.69	717,336.35	与收益相关
租赁厂房、倍增企业奖补	40,000.00		与收益相关
贫困人口就业扣减城建税及附加	36,205.44		与收益相关
高企研发补助	33,025.00	51,800.00	与收益相关
申报科技型中小企业		20,000.00	与收益相关
跨境水运补贴	2,354.00	8,492.00	与收益相关
其他	64,011.87	109,165.75	与收益相关
合计	2,994,179.31	1,371,298.78	

42. 投资收益（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
衍生金融工具产生的投资收益	450,467.13	185,770.62
交易性金融资产产生的投资收益	24,475.65	
合计	474,942.78	185,770.62

43. 公允价值变动收益（损失以“－”号填列）

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-31,070.00	261,649.02
交易性金融资产产生的公允价值变动收益	25.95	

合计	-31,044.05	261,649.02
----	------------	------------

44. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-398,904.19	1,262,460.87
其他应收款坏账损失	-1,058,772.72	33,499.71
应收票据坏账损失	-35,045.51	4,613.32
合计	-1,492,722.42	1,300,573.90

45. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-3,714,734.09	-4,310,673.60
固定资产减值损失	-447,190.13	
合计	-4,161,924.22	-4,310,673.60

46. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	523,917.53	-1,715,819.91
其中：固定资产处置收益	-187,993.13	-1,715,819.91
使用权资产处置收益	711,910.66	
合计	523,917.53	-1,715,819.91

47. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	562,000.00	1,031,557.40	562,000.00
违约金罚款收入	134,709.08		134,709.08
无需支付的款项	11,094.34		11,094.34
非同一控制下企业合并形成的负商誉	165,884.94		165,884.94
其他收入	56,450.57	46,840.40	56,450.57
合计	930,138.93	1,078,397.80	930,138.93

（2） 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
上市补贴奖励		1,000,000.00	与收益相关
税收奖励		31,557.40	与收益相关
资本运作奖励	562,000.00		与收益相关
合计	562,000.00	1,031,557.40	

48. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产处报废损失	4,636.59	428,253.21	4,636.59
公益性捐赠支出	40,000.00	70,073.00	40,000.00
滞纳金	91.63	4,269.43	91.63
罚款	76,064.71	10,000.00	76,064.71
其他	15,934.15	24,015.52	15,934.15
合计	136,727.08	536,611.16	136,727.08

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	4,773,978.16	1,464,145.82
递延所得税费用	-166,080.45	-1,320,197.30
合计	4,607,897.71	143,948.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	30,689,928.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,603,489.33
子公司适用不同税率的影响	581,396.39
调整以前期间所得税的影响	1,356,900.16
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	230,866.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-57,270.09
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	143,426.96
研发费用加计扣除的影响	-2,177,456.13

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-65,852.15
其他	-7,603.75
所得税费用	4,607,897.71

50. 其他综合收益

详见本附注“五、32 其他综合收益”相关内容。

51. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	94,526.09	171,770.14
政府补助	3,471,223.87	2,449,987.02
往来款及其他	2,812,898.85	3,928,808.08
合计	6,378,648.81	6,550,565.24

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	11,158,605.37	15,614,378.31
营业外支出	131,786.34	86,400.09
往来款及其他	3,830,525.39	25,708,278.96
合计	15,120,917.10	41,409,057.36

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产/衍生金融资产	13,262,654.38	367,941.34
合计	13,262,654.38	367,941.34

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产/衍生金融资产	12,735,004.38	1,111,688.72
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,017,457.73	9,721,690.06

取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额	5,859,794.79	
收购意向金	3,000,000.00	
合计	90,612,256.90	10,833,378.78

3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无。

4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
收购意向金	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据贴现	805,050.67	
租赁房屋保证金	286,948.58	519,684.00
合计	1,091,999.25	519,684.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付关联方借款	7,058,965.37	2,153,583.89
支付租金	10,898,137.85	11,482,685.52
合计	17,957,103.22	13,636,269.41

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	38,044,656.95	93,705,050.67	9,652,687.65	62,617,631.52	155,496.83	78,629,266.92
长期借款（含一年内到期的长期借款）	-	14,208,656.51	102,661.55	83,843.85	-	14,227,474.21
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	26,616,043.39	-	1,150,226.22	10,730,942.40	708,820.61	16,326,506.60
合计	72,260,700.34	107,913,707.18	3,305,575.42	73,432,417.77	864,317.44	109,183,247.73

（4）以净额列报现金流量的说明：无。

（5）不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项目	本年发生额
应收票据背书转让	24,300,735.16
合计	24,300,735.16

52. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	26,082,031.13	17,043,991.57
加：资产减值准备	-206,356.35	4,310,673.60
信用减值损失	1,492,722.42	-1,300,573.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,206,446.00	7,987,235.17
使用权资产折旧	9,321,924.79	10,027,257.36
无形资产摊销	460,461.95	31,372.56
长期待摊费用摊销	1,854,547.83	1,672,777.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-523,917.53	1,715,819.91
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	4,636.59	428,253.21
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	31,044.05	-261,649.02
财务费用（收益以“-”填列）	2,318,614.69	-145,552.10
投资损失（收益以“-”填列）	-474,942.78	-185,770.62
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	2,055,755.88	-890,902.17
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-1,839,721.16	-447,205.23
存货的减少（增加以“-”填列）	9,158,429.16	468,656.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-4,351,392.10	22,330,311.92

经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-11,074,256.10	-30,997,123.81
其他	-165,884.94	
经营活动产生的现金流量净额	42,350,143.53	31,787,572.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	41,209,621.31	46,024,373.74
减：现金的年初余额	46,024,373.74	11,583,089.61
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,814,752.43	34,441,284.13

（2） 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	7,290,000.00
其中：萍乡市中源再生物资有限公司	7,290,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,430,205.21
其中：萍乡市中源再生物资有限公司	1,430,205.21
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：萍乡市中源再生物资有限公司	
取得子公司支付的现金净额	5,859,794.79

（3） 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	41,209,621.31	46,024,373.74
其中：库存现金	115,048.35	149,332.63
可随时用于支付的银行存款	38,122,780.87	45,010,994.08
可随时用于支付的其他货币资金	2,971,792.09	864,047.03
现金等价物		
其中：存出投资款		
其他金融机构存款		
结构性存款		

年末现金和现金等价物余额	41,209,621.31	46,024,373.74
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		

（4） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况：无。

（5） 不属于现金及现金等价物的货币资金：无。

53. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	260,918.77	7.0827	1,848,009.37
港币	4,935,320.72	0.90622	4,472,486.34
新加坡元	51.95	5.3772	279.35
应收账款	—	—	
其中：美元	651,287.29	7.0827	4,612,872.49
港币	17,590,355.18	0.90622	15,940,731.67
新加坡元	11,039.84	5.3772	59,363.43
其他应收款	—	—	
其中：港币	739,575.87	0.90622	670,218.44
应付账款	—	—	
其中：美元	12,860.70	7.0827	91,088.48
港币	1,164,096.67	0.90622	1,054,927.68
其他应付款	—	—	
其中：港币	3,006,591.56	0.90622	2,724,633.40
一年内到期的非流动负债	—	—	
其中：港币	410,359.32	0.90622	371,875.82

（2） 境外经营实体

子公司	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
宝菱新材料有限公司	香港	港币	境外主要经营地适用货币

54. 租赁

（1） 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

租赁负债利息费用	947,539.98	1,303,661.47
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	164,871.28	97,666.73
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入	229,357.80	179,082.57
与租赁相关的总现金流出	11,114,274.74	11,407,457.41

（2） 本集团作为出租方

- 1） 本集团作为出租人的经营租赁：无。
- 2） 本集团作为出租人的融资租赁

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入
使用权资产		19,892.31	
合计		19,892.31	

未折现租赁收款额及租赁投资净额

项目	年末金额	年初金额
未折现租赁收款额	344,036.70	573,394.50
第一年	229,357.80	229,357.80
第二年	114,678.90	229,357.80
第三年		114,678.90
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额		
未折现租赁收款额总额	344,036.70	573,394.50
加：未担保余值		
减：未实现融资收益	10,882.68	30,774.99
租赁投资净额	333,154.02	542,619.51

（3） 本集团作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益：无。

六、 研发支出

研发项目	本期发生额	上期发生额
聚乳酸生物降解材料和制备方法研发	1,233,893.39	1,574,635.82

双层密封保温铝箔餐盒的研发	605,281.82	953,269.81
通过动态变形增加强度的抗压铝箔餐盒的研发	556,639.25	553,235.25
铝箔餐盒用高速连续式环形边封口装置的研发	446,578.35	636,409.24
可降解环保包装材料及配套成型模具研发	194,711.68	1,615,197.25
应用于新能源动力电池底板防漏液技术的研发	94,849.00	378,911.73
用于吸塑盒制备的精确定位技术研究	11,960.11	445,345.34
多工位一体机自动取料技术的研发	7,872.70	561,129.62
高阻隔可降解材料的研发	1,154,666.81	
多级缓冲减震吸塑托盘及成型模具的研发	877,389.53	
降密度生物全降解材料的研发	870,051.98	
一种带透气孔的防静电吸塑盒的制备	838,161.74	
防溢型高阻隔塑料盒的研发	762,217.30	
增强增韧聚乳酸全降解包装材料的研发	673,603.46	
吸塑盒用模具单块水路冷却技术的研发	631,533.61	
一种表面静电耐水洗防静电吸塑托盘制备研究	545,276.11	
一种弧形加强筋承重托盘的制备研究	542,950.38	
新型电子产品用吸塑托盘防护技术的研发	518,915.86	
采用新型粘扣结构吸塑餐盒的研发	442,853.99	
应用于负压吸塑高效分离技术的研发	433,026.73	
高品质半导体集成电路用吸塑托盘无尘加工技术的研发	403,836.88	
具有空间可调节的便捷式塑料餐盒的研发	389,708.99	
关于高效 PET 单结晶机的研究	377,757.98	
关于再生 PS 塑料杂质分离处理设备的研究	368,148.55	
可降解餐具材料及配套成型模具的研发		1,702,370.44
高分子复合塑料气压成型模具的研发		1,669,433.85
采用锁扣密封的防渗漏餐盒的研发		1,532,466.65
吸塑容器快速自动下料生产技术的研发		920,595.82
高精度裁切刀模自动对位技术的研发		580,343.89
生物全降解材料吸塑盒制备技术研究		459,978.66
可自堆码承重的包装吸塑盒制备技术研究		455,801.91
电子产品用吸塑托盘的色带喷涂工艺研究		413,532.87
防静电型 PP 吸塑托盘原料调和技术研究		384,554.57
应用于月饼吸塑包装盒防断裂脱落技术的研发		350,947.44

吸塑盘冲裁切刀模加固技术的研发		340,748.56
带缓冲垫的耐水洗防静电托盘制备技术研究		327,723.25
其他	1,468,071.40	1,432,299.98
合计	14,449,957.60	17,288,931.95
其中：费用化研发支出	14,449,957.60	17,288,931.95
资本化研发支出		

- 1. 符合资本化条件的研发项目：无。
- 2. 重要外购在研项目：无。

七、 合并范围的变更

非同一控制下企业合并

本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
							收入	净利润	现金流量净增加额
萍乡市中源再生物资有限公司	2023 年 3 月 24 日	7,290,000.00	60.00	现金购买	2023 年 3 月 24 日	已支付合并价款并完成工商变更登记	48,481,577.84	1,614,911.32	8,029.48

合并成本及商誉

项目	萍乡市中源再生物资有限公司
现金	7,290,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	7,290,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,455,884.94
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-165,884.94

被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	萍乡市中源再生物资有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	27,438,602.10	27,286,527.10
货币资金	1,430,205.21	1,430,205.21
交易性金融资产	10,664.50	10,664.50
应收款项	13,244,839.56	13,244,839.56
存货	8,573,348.57	8,573,348.57
固定资产	3,424,186.11	3,272,111.11
长期待摊费用	390,424.52	390,424.52
递延所得税资产	364,933.63	364,933.63
负债：	15,012,127.20	15,004,523.45
短期借款	7,600,000.00	7,600,000.00
应付款项	7,234,460.23	7,234,460.23
递延所得税负债	177,666.97	170,063.22
净资产	12,426,474.90	12,282,003.65
减：少数股东权益	4,970,589.96	4,912,801.46
取得的净资产	7,455,884.94	7,369,202.19

注：本公司采用资产基础法评估结果，确定萍乡市中源再生物资有限公司于购买日的公允价值。

2. 处置子公司

本期公司根据业务发展的需要注销了萍乡市群宏电子科技有限公司、苏州拜赋新材料有限公司，本期根据《企业会计准则》的规定，只合并期初至注销日的利润表和现金流量表。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (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	
江西博大致远电子材料有限公司	1,000.00	江西萍乡	江西萍乡	包材制造	100.00		同一控制下企业合并
惠州市博大新材料电子科技有限公司	650.00	广东惠州	广东惠州	包材制造	100.00		同一控制下企业合并
厦门富兴顺工贸有限公司	200.00	福建厦门	福建厦门	包材销售	100.00		同一控制下企业合并
宁波鑫博祥电子科技有限公司	100.00	浙江宁波	浙江宁波	包材制造	100.00		同一控制下企业合并
武汉市富兴顺电子科技有限公司	50.00	湖北武汉	湖北武汉	包材销售	100.00		同一控制下企业合并
萍乡市博尔特精密科技有限公司	500.00	江西萍乡	江西萍乡	包材制造		100.00	同一控制下企业合并
广东宝菱包装材料有限公司	1,500.00	广东惠州	广东惠州	包材制造	80.00		投资设立
深圳宝菱丰包装材料有限公司	2,175.082	广东深圳	广东深圳	包材制造		80.00	非同一控制下企业合并
宝菱新材料有限公司	500 万港币	香港	香港	包材销售		80.00	投资设立
惠州市天选材料科技有限公司	5,000.00	广东惠州	广东惠州	包材制造	100.00		投资设立
萍乡市中源再生资源有限公司	1,000.00	江西萍乡	江西萍乡	片材粒子	60.00		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
广东宝菱包装材料有限公司	20.00%	2,443,014.18		9,001,947.82

(1) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东宝菱包装材料有限公司	64,648,756.55	36,390,645.55	101,039,402.10	45,457,986.21	10,571,676.80	56,029,663.01
(续)						
子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东宝菱包装材料有限公司	67,037,860.30	50,150,217.14	117,188,077.44	67,695,474.59	16,697,934.67	84,393,409.26
(续)						
子公司名称	本年发生额					
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		
广东宝菱包装材料有限公司	170,257,802.67	12,079,442.93	12,215,070.91	12,266,270.45		
(续)						
子公司名称	上年发生额					
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		
广东宝菱包装材料有限公司	157,498,340.98	9,211,375.21	9,268,974.43	14,191,228.41		

九、 政府补助

- 1. 年末按应收金额确认的政府补助：无。
- 2. 涉及政府补助的负债项目：无。
- 3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	2,994,179.31	1,371,298.78
营业外收入	562,000.00	1,031,557.40

十、 与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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。

市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币、新加坡元有关，公司及下属子公司宝菱新材料有限公司、广东宝菱包装材料有限公司和深圳宝菱丰包装材料有限公司部分采购和销售以美元、港币、新加坡元进行结算，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、港币、新加坡元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、港币、新加坡元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

2023年12月31日、2022年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
----	-------------	-------------

货币资金-美元	1,848,009.37	284,289.89
货币资金-港币	4,472,486.34	2,783,557.75
货币资金-新加坡元	279.35	
应收账款-美元	4,612,872.49	4,946,820.75
应收账款-港币	15,940,731.67	21,585,527.57
应收账款-新加坡元	59,363.43	
其它应收款-港币	670,218.44	2,337,078.75
应付账款-美元	91,088.48	2,362,453.68
应付账款-港币	1,054,927.68	13,757,698.02
其它应付款-港币	2,724,633.40	4,042,757.01
租赁负债-港币		366,561.67
一年内到期的非流动负债-港币	371,875.82	1,884,029.14

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响，本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团会根据市场汇率变化，通过开展远期外汇交易和控制外币资产及负债的规模等方式最大程度降低外汇风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于2023年12月31日，本集团的带息债务主要是人民币计价的固定利率合同，金额为92,108,656.51元（2022年12月31日：38,000,000.00元）。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。

3) 价格风险

本集团的价格风险主要产生于包装材料生产所用主要原材料价格的波动，原材料价格上涨会对本集团的财务业绩产生不利影响。本集团材料采购部门持续分析和监控主要原材料的价格波动趋势，并考虑通过与主要供应商签订较长期限采购合同的方式确保主要原材料价格不会产生重大波动。

信用风险

于2023年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和应收票据，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，并合理确定账期。

本集团的其他应收款主要系应收出口退税款、各项保证金等，公司根据历史发生情况对此等款项与相关经济业务加强了管理并持续监控，以确保本公司重大坏账风险可控并进一步降低。

流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

于2023年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为4,896.14万元。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	41,209,621.31				41,209,621.31
交易性金融资产	10,690.45				10,690.45
衍生金融资产	561,408.00				561,408.00
应收票据	6,394,629.44				6,394,629.44
应收账款	123,483,956.69				123,483,956.69
应收款项融资	2,244,715.00				2,244,715.00
其他应收款	11,579,324.57				11,579,324.57
长期应收款	219,512.16	113,641.86			333,154.02

金融负债					
短期借款	78,629,266.92				78,629,266.92
应付账款	65,156,299.90				65,156,299.90
应付职工薪酬	8,739,367.26				8,739,367.26
其他应付款	14,324,036.83				14,324,036.83
一年内到期的非流动负债	7,225,971.57				7,225,971.57
其他流动负债	3,651,825.65				3,651,825.65
长期借款		850,000.00	12,508,656.51		13,358,656.51
租赁负债		5,139,290.77	4,830,061.96		9,969,352.73

敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

項目	汇率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	975,109.43	1,092,491.74	543,778.43	648,541.40
所有外币	对人民币贬值 5%	-975,109.43	-1,092,491.74	-543,778.43	-648,541.40

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/贴现	应收票据	4,285,711.19	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	7,214,629.45	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		11,500,340.64		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	7,214,629.45	
合计		7,214,629.45	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书/贴现	4,285,711.19	4,285,711.19
合计	—	4,285,711.19	4,285,711.19

已转移但未整体终止确认的金融资产：

于2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为4,285,711.19元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款/并确认银行借款。背书/贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日，本集团以其结算且供应商有追索权的应付账款/确认的银行借款账面价值总计为4,285,711.19元。

十一、 公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年 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	561,408.00	10,690.45		572,098.45
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,690.45		10,690.45
（1）权益工具投资				
（2）衍生金融资产	561,408.00			561,408.00
（3）其他				
（二）应收款项融资			2,244,715.00	2,244,715.00
（三）其他权益工具投资				

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

第一层次是公司在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

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

第二层次是公司在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

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

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本集团持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息主要是估值变化、出售和结算，不存在改变不可观察参数可能导致公允价值显著变化的情况。

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

控股股东及最终控制方

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司法定代表人巫湘伟持有公司股份为 2079 万股，持股比例为 58.25%，为公司控股股东，股东姚丽持有公司股份为 104.1667 万股，持股比例为 2.92%，股东姚丽为控股股东巫湘伟的妻子，为一致行动人，共同持股比例为 61.17%。

本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

本企业合营企业及联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
萍乡市明道企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司实控人控股的公司
吴江市太阳新材料科技有限公司	本公司实控人参股的公司
萍乡予酌企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（曾用名：上海予酌企业管理咨询合伙企业（有限合伙））	本公司实控人参股的企业
江西海鹏企业管理服务有限公司	本公司实控人参股的公司
吴江市晶辰电子科技有限公司	本公司实控人参股的公司
上海高恒材料科技有限公司	本公司实控人参股的公司
萍乡高恒材料科技有限公司	本公司实控人参股的公司
宜春高恒新材料有限公司	本公司实控人参股的公司
太仓中正新材料有限公司	本公司实控人参股的公司
萍乡市取势商务咨询合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的公司股东
苏州汇盛洪企业管理中心（有限合伙）	第二大股东参股的公司
吴江市松陵镇珍膳美食品经营部	实际控制人之配偶控制的企业
上海拜赋新材料技术有限公司	子公司苏州拜赋新材料有限公司参股 股东（子公司 2023 年已注销）
郑洪滨	持股 5%以上的公司股东，公司董事
涂本军	公司董事
徐茂亮	公司董事
巫湘红	公司董事（2023 年 5 月起不再担任 公司董事）

姚丽	实际控制人之配偶、一致行动人、公司董事
何乡萍	公司监事
张朝辉	公司监事
宗美芳	公司监事
常云	公司高管
何清	公司高管
黄树堃	子公司参股股东
张海辉	子公司参股股东
易科翔	子公司参股股东

2. 关联交易

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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
吴江市晶辰电子科技有限公司	采购加工	283,033.28	151,939.96
吴江市太阳新材料科技有限公司	水电、物业	2,206,547.76	2,143,983.71
合计		2,489,581.04	2,295,923.67

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
吴江市晶辰电子科技有限公司	销售吸塑托盘	1,604,924.76	1,136,434.53
合计		1,604,924.76	1,136,434.53

关联租赁情况

1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
吴江市大阳新材料科技有限公司	厂房	1,086,902.20	1,525,550.84
合计		1,086,902.20	1,525,550.84

关联方担保

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
巫湘伟、苏州博大永旺新材股份有限公司	67,500,000.00	2023-12-25	2026-12-24	否
巫湘伟、姚丽	38,880,000.00	2023-1-12	2028-1-12	否
巫湘伟、姚丽	35,000,000.00	2022-7-13	2025-7-13	否
巫湘伟、姚丽、郑洪滨、张燕霞	20,000,000.00	2023-7-24	2028-7-24	否
巫湘伟、姚丽	15,000,000.00	2023-3-13	2024-3-13	否
郑洪滨,苏州博大永旺新材股份有限公司,巫湘伟	10,000,000.00	2023-3-11	2024-3-5	否
巫湘伟、姚丽；郑洪滨、张燕霞	10,000,000.00	2020-12-8	2025-12-8	否
郑洪滨、张燕霞	8,690,000.00	2023-1-10	2028-1-10	否
张朝辉、巫湘伟、郑洪滨	8,500,000.00	2023-9-27	2026-9-25	否
张海辉，易科翔，苏州博大永旺新材股份有限公司，江西博大致远电子材料有限公司	8,000,000.00	2023-11-15	2026-11-14	否
巫湘伟、姚丽	7,600,000.00	2023-2-13	2028-2-13	否

张海辉、黄繁星、巫湘伟、姚丽	4,900,000.00	2023-9-8	2024-9-7	否
----------------	--------------	----------	----------	---

注：张燕霞为郑洪滨配偶；黄繁星为张海辉配偶。

关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,605,924.50	1,904,189.38

3. 关联方应收应付余额

应收项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应收账款	吴江市晶辰电子科技有限公司	700,897.44	682,686.29
其他应收款	吴江市大阳新材料科技有限公司	400,000.00	200,000.00

应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付股利	何乡萍		47,687.72
应付股利	巫湘伟	3,898,009.65	4,517,950.13
应付股利	郑洪滨	798,387.52	1,084,513.90
其他应付款	巫湘伟	2,399.98	1,091,558.50
其他应付款	张朝辉	8,322.88	576,926.67
其他应付款	郑洪滨		1,216,480.20
其他应付款	易科翔	1,074,653.42	
其他应付款	徐茂亮	83,725.08	
其他应付款	姚丽	5,000.00	
其他应付款	黄树堃	3,174,928.00	5,143,848.00

4. 关联方承诺

本集团不存在关联方承诺。

5. 其他

本集团不存在关联方其他事项。

十三、 承诺及或有事项

重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无其他重大承诺事项。

或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

重要的非调整事项

无。

利润分配事项

项目	内容
拟分配的利润或股利	公司年末总股本为 35,690,976.00 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 5.5 元（含税）。除前述现金分红外，公司不进行其他权益分派。上述利润分方案尚需公司股东大会批准。

其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

意向收购股权事项

本公司 2023 年 12 月与钰富兴业(香港)公司和王连辅签订股权转让意向协议，约定本公司意向收购钰富兴业塑胶（昆山）有限公司和吉富兴业塑胶（淮安）有限公司 2 家公司 100%股权。

2023 年 12 月 22 日，公司召开第二届董事会第五次会议审议通过《关于拟购买钰富兴业、吉富兴业、昆山雄茂三家公司股权的议案》，2023 年 12 月 22 日，本公司支付收购意向金 300.00 万元人民币；2024 年 1 月 5 日，本公司支付收购意向金 550.00 万元人民币；2024 年 2 月 4 日，本公司支付收购意向金 100.00 万元人民币，合计已支付 950.00 万元人民币。

钰富兴业塑胶(昆山)有限公司于 2001 年 7 月 11 日成立，注册资本为 100.00 万美元，注册地址：江苏省昆山市玉山镇紫竹路 1288 号。

吉富兴业塑胶（淮安）有限公司于 2015 年 10 月 30 日成立，注册资本为 180.00 万美元，注册地址：淮安经济技术开发区集贤路 17 号 7 号厂房。

分部信息

本公司经营分部以管理层定期审阅用以分配资源及评估分部表现的内部财务报告为基础进行辨别。管理层根据内部管理职能分配资源，将本公司视为一个整体而非以业务之种类或地区角度进行业绩评估。因此，本公司只有一个经营分部，且无需列示分部资料。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

应收账款

应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	41,545,403.89	46,303,999.81
1-2 年	6,720.00	15,120.00
2-3 年	15,120.00	62,213.84
3 年以上	81,168.74	23,954.90
其中：3-4 年	57,213.84	23,954.90
4-5 年	23,954.90	
5 年以上		
合计	41,648,412.63	46,405,288.55

应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备	2,084,611.46	5.01			2,084,611.46
按组合计提坏账准备	39,563,801.17	94.99	2,062,440.36	5.21	37,501,360.81
合计	41,648,412.63	100.00	2,062,440.36	-	39,585,972.27

（续）

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,213,147.85	2.61			1,213,147.85
按组合计提坏账准备	45,192,140.70	97.39	2,311,116.42	5.11	42,881,024.28
合计	46,405,288.55	100.00	2,311,116.42	-	44,094,172.13

应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西博大致远电子材料有限公司	1,213,147.85		1,942,988.61			合并范围内关联方不计提坏账
惠州市博大新材电子科技有限公司			141,622.85			合并范围内关联方不计提坏账
合计	1,213,147.85		2,084,611.46		—	—

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	39,460,792.43	1,973,039.62	5.00
1-2 年	6,720.00	672.00	10.00
2-3 年	15,120.00	7,560.00	50.00
3-4 年	57,213.84	57,213.84	100.00
4-5 年	23,954.90	23,954.90	100.00
5 年以上			
合计	39,563,801.17	2,062,440.36	—

应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,311,116.42	-248,676.06			2,062,440.36
合计	2,311,116.42	-248,676.06			2,062,440.36

本年实际核销的应收账款：无

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
群创集团	17,467,066.71		17,467,066.71	41.94	873,353.34
天马微电子股份有限公司	4,693,179.27		4,693,179.27	11.27	234,658.96
台达集团	3,916,149.17		3,916,149.17	9.40	195,807.46
顺达电子科技（苏州）有限公司	2,055,379.06		2,055,379.06	4.94	102,768.95
江西博大致远电子材料有限公司	1,942,988.61		1,942,988.61	4.67	
合计	30,074,762.82		30,074,762.82	72.21	1,406,588.71

其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	9,849,053.16	
其他应收款	32,136,387.60	43,357,094.87
合计	41,985,440.76	43,357,094.87

2.1 应收利息：无。

2.2 应收股利：

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	9,849,053.16	

合计	9,849,053.16	
----	--------------	--

2.3 其他应收款

其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	28,893,990.19	42,383,990.19
押金、保证金	620,000.00	520,000.00
非关联方往来款	3,002,651.34	578,000.00
其他	5,135.41	4,215.45
合计	32,521,776.94	43,486,205.64

其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	11,816,219.55	1,576,205.64
1-2 年	393,990.19	39,090,000.00
2-3 年	20,191,567.20	2,800,000.00
3 年以上	120,000.00	20,000.00
其中：3-4 年	100,000.00	
4-5 年		20,000.00
5 年以上	20,000.00	
合计	32,521,776.94	43,486,205.64

其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	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（%）	
按单项计提坏账准备	28,893,990.19	88.85			28,893,990.19
按组合计提坏账准备	3,627,786.75	11.15	385,389.34	10.62	324,2397.41
合计	32,521,776.94	100.00	385,389.34	-	32,136,387.60

（续表）

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	42,383,990.19	97.47			42,383,990.19
按组合计提坏账准备	1,102,215.45	2.53	129,110.77	11.71	973,104.68
合计	43,486,205.64	100.00	129,110.77	-	43,357,094.87

其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东宝菱包装材料有限公司	38,890,000.00		20,000,000.00			合并范围内关联方不计提坏账
惠州市天选材料科技有限公司			8,500,000.00			
宁波鑫博祥电子科技有限公司	393,990.19		393,990.19			
厦门富兴顺工贸有限公司	3,100,000.00					
合计	42,383,990.19		28,893,990.19		—	—

其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,307,786.75	165,389.34	5.00
1-2 年		-	
2-3 年	200,000.00	100,000.00	50.00
3-4 年	100,000.00	100,000.00	100.00
4-5 年		-	
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	3,627,786.75	385,389.34	—

其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023 年 1 月 1 日 余额	39,110.77	90,000.00		129,110.77
2023 年 1 月 1 日 其他应收款账面余 额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	126,278.57	10,000.00	120,000.00	256,278.57
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	165,389.34	100,000.00	120,000.00	385,389.34

注：各阶段划分依据和坏账准备计提比例：本公司将账龄 1 年以内的其他应收款划分为第一阶段，账龄 1-3 年的其他应收款划分为第二阶段，账龄 3 年以上的其他应收款划分为第三阶段。

其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他	
信用风 险组合	129,110.77	256,278.57				385,389.34
合计	129,110.77	256,278.57				385,389.34

本年度实际核销的其他应收款

无。

按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 年末余额
------	------	------	----	-----------------------------	--------------

广东宝菱包装材料有 限公司	关联方往来款	20,000,000.00	1 年以内 8,432.80;2-3 年 19,991,567.20	61.50	
惠州市天选材料科技有 限公司	关联方往来款	8,500,000.00	1 年以内	26.14	
钰富兴业塑 胶(昆山)有 限公司	往来款（收购 意向金）	3,000,000.00	1 年以内	9.22	150,000.00
吴江市大阳新材料科技有 限公司	押金	400,000.00	1 年以内 200,000.00;2-3 年 200,000.00	1.23	110,000.00
宁波鑫博祥电子科技有 限公司	关联方往来款	393,990.19	1-2 年	1.21	
合计	—	32,293,990.19	—	99.30	260,000.00

长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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	95,795,327.97		95,795,327.97	57,275,327.97		57,275,327.97
合计	95,795,327.97		95,795,327.97	57,275,327.97		57,275,327.97

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
武汉市富兴顺电子科技有限公司	470,000.00		30,000.00				500,000.00	
厦门富兴顺工贸有限公司	701,610.98						701,610.98	
宁波鑫博祥电子科技有限公司	1,091,640.36						1,091,640.36	
江西博大致远电子材料有限公司	15,465,003.27						15,465,003.27	
惠州市博大新材电子科技有限公司	6,347,073.36						6,347,073.36	
广东宝菱包装材料有限公司	12,000,000.00						12,000,000.00	
苏州拜赋新材料有限公司	200,000.00			200,000.00				
惠州市天选材料科技有限公司	21,000,000.00		29,000,000.00				50,000,000.00	
萍乡市中源再生物资有限公司			9,690,000.00				9,690,000.00	
合计	57,275,327.97		38,720,000.00	200,000.00			95,795,327.97	

营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主 营 业 务	94,083,231.13	75,413,586.24	118,348,099.49	100,081,187.30
其 他 业 务	9,280,640.89	8,670,713.02	6,845,808.14	5,639,142.13
合计	103,363,872.02	84,084,299.26	125,193,907.63	105,720,329.43

营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：塑料吸塑托盘	59,860,418.73	49,896,339.89
食品包装	709,030.80	1,145,611.93
塑料缓冲材料	30,886,696.64	22,327,133.52
塑料片材、塑料粒子	1,426,768.48	1,394,173.57
塑料保护膜及其他	10,480,957.37	9,321,040.35
按经营地区分类		
其中：内销	102,959,237.86	83,818,060.23
外销	404,634.16	266,239.03
合计	103,363,872.02	84,084,299.26

与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
外销	货物报关并装运离港	在授信的额度内支付货款	货物	是	无	产品质量保证
内销	产品发出并经客户签收	在授信的额度内支付货款	货物	是	无	产品质量保证

投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

交易性金融资产产生的投资收益	24,475.65	
子公司投资收益	9,849,053.16	
处置长期股权投资产生的投资收益	-24,760.66	
合计	9,848,768.15	

财务报表补充资料

本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	519,280.94	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,556,179.31	
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	419,423.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	24,475.65	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	165,884.94	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,163.50	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,755,407.42	
减：所得税影响额	806,014.88	
少数股东权益影响额（税后）	284,068.79	
合计	3,665,323.75	—

（1）本公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2023 年修订）未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目情况。

（2）本公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2023 年修订）对可比会计期间非经常性损益不存在影响。

净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	14.26	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	11.99	0.54	0.54

苏州博大永旺新材股份有限公司
二〇二四年四月十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产合计	305,164,804.96	310,980,905.00	292,624,117.15	298,510,177.77
其中：递延所得税资产	4,356,367.33	10,172,467.37	3,395,504.58	9,281,565.20
负债合计	149,301,621.90	154,462,611.06	184,420,033.42	190,093,640.07
其中：递延所得税负债	65,412.26	5,226,401.42	-	5,673,606.65
股东权益合计	155,863,183.06	156,518,293.94	108,204,083.73	108,416,537.70
其中：盈余公积	2,909,891.47	2,918,943.31	2,525,007.43	2,530,382.11
未分配利润	72,100,065.11	72,575,038.29	57,586,123.83	57,761,882.97
归属于母公司股东权益合计	149,475,335.28	149,959,360.30	103,530,289.52	103,711,423.34
少数股东权益	6,387,847.78	6,558,933.64	4,673,794.21	4,705,114.36
所得税费用	586,605.43	143,948.52	-	-
净利润	16,601,334.66	17,043,991.57	-	-
归属于母公司所有者的净利润	14,898,825.32	15,201,716.52	-	-
少数股东损益	1,702,509.34	1,842,275.05	-	-
综合收益总额	16,658,933.88	17,101,590.79	-	-
归属于母公司股东的综合收益总额	14,944,904.70	15,247,795.90	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	1,714,029.18	1,853,794.89	-	-
扣除非经常性损益后归属于母公司	0.42	0.43	-	-
普通股股东的净利润-基本每股收益（元/股）	-	-	-	-
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润-稀释每股收益（元/股）	0.42	0.43	-	-
归属于母公司普通股股东的净利润-加权平均净资产收益率（%）	11.96	12.20	-	-
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润-加权	11.52	11.76	-	-

平均净资产收益率 (%)				
-----------------	--	--	--	--

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

财政部 2022 年 11 月 30 日颁布的《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号), 规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容, 其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 并对期初数据进行追溯调整。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元	
项目	金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	519,280.94
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,556,179.31
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	419,423.08
委托他人投资或管理资产的损益	24,475.65
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	165,884.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,163.50
非经常性损益合计	4,755,407.42
减：所得税影响数	806,014.88
少数股东权益影响额（税后）	284,068.79
非经常性损益净额	3,665,323.75

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用