

证券代码：872814

证券简称：羽玺新材

主办券商：东莞证券



羽玺新材

NEEQ: 872814

四川羽玺新材料股份有限公司

SiChuan YuXi New Material 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、公司负责人张建军、主管会计工作负责人秦绪超及会计机构负责人（会计主管人员）喻凝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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

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..... 22

第五节 公司治理 ..... 25

第六节 财务会计报告 ..... 30

附件 会计信息调整及差异情况 ..... 87

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 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 | 公司董事会办公室                                    |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                                          |
|------------------|---|---------------------------------------------|
| 本公司、公司、股份公司、羽玺新材 | 指 | 四川羽玺新材料股份有限公司                               |
| 有限公司、羽玺有限        | 指 | 四川羽玺新材料有限公司，系羽玺新材前身                         |
| 羽玺电子             | 指 | 四川羽玺电子科技有限公司，系羽玺新材全资子公司                     |
| 东莞鑫玉             | 指 | 东莞市鑫玉光学材料有限公司，系羽玺新材全资子公司                    |
| 昆山宝晶             | 指 | 昆山市宝晶纸塑有限公司，系羽玺新材全资子公司                      |
| 羽玺科技             | 指 | 四川羽玺科技有限公司，系羽玺新材全资子公司（更名前为隆昌羽玺新材料科技有限公司）    |
| 隆腾投资             | 指 | 隆昌隆腾投资管理中心（有限合伙），系公司股东                      |
| 盛玺投资             | 指 | 隆昌盛玺投资服务中心（有限合伙），系公司股东                      |
| 天玺投资             | 指 | 隆昌天玺投资服务中心（有限合伙），系公司股东                      |
| 隆恒投资             | 指 | 隆昌隆恒投资服务中心（有限合伙），系公司股东                      |
| 富恩德蓉俊            | 指 | 成都富恩德蓉俊投资管理中心（有限合伙），系公司股东                   |
| 富恩德投资            | 指 | 成都富恩德股权投资有限公司，系富恩德蓉俊执行事务合伙人                 |
| 报告期              | 指 | 2023年1月1日-2023年12月31日                       |
| 三会               | 指 | 四川羽玺新材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会                   |
| 股东大会             | 指 | 四川羽玺新材料股份有限公司股东大会                           |
| 董事会              | 指 | 四川羽玺新材料股份有限公司董事会                            |
| 监事会              | 指 | 四川羽玺新材料股份有限公司监事会                            |
| 《公司章程》           | 指 | 《四川羽玺新材料股份有限公司章程》                           |
| 发起人              | 指 | 张建军、隆腾投资、盛玺投资、天玺投资、隆恒投资、杜敬平、陈的保、聂荣平、张波      |
| “三会”议事规则         | 指 | 四川羽玺新材料股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                |
| 东莞证券、主办券商        | 指 | 东莞证券股份有限公司                                  |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                                  |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                        |                |                        |
|-----------------|--------------------------------------------------------|----------------|------------------------|
| 企业情况            |                                                        |                |                        |
| 公司中文全称          | 四川羽玺新材料股份有限公司                                          |                |                        |
| 英文名称及缩写         | SiChuan YuXi New Material Co.,Ltd.                     |                |                        |
|                 | YXXC                                                   |                |                        |
| 法定代表人           | 张建军                                                    | 成立时间           | 2012 年 11 月 13 日       |
| 控股股东            | 控股股东为（张建军）                                             | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（张建军），无一致行动人     |
| 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）-塑料薄膜制造（C2921）         |                |                        |
| 主要产品与服务项目       | 功能性涂层复合材料的研发、生产和销售，主要产品包括功能性离型材料、功能性保护材料、电子胶粘带和光学级硬化膜。 |                |                        |
| 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            | 羽玺新材                                                   | 证券代码           | 872814                 |
| 挂牌时间            | 2023 年 8 月 14 日                                        | 分层情况           | 基础层                    |
| 普通股股票交易方式       | √ 集合竞价交易<br>□ 做市交易                                     | 普通股总股本（股）      | 82,000,000             |
| 主办券商（报告期内）      | 东莞证券                                                   | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                      |
| 主办券商办公地址        | 广东省东莞市莞城区可园南路一号                                        |                |                        |
| 联系方式            |                                                        |                |                        |
| 董事会秘书姓名         | 许金海                                                    | 联系地址           | 四川省内江市隆昌市金鹅镇环城东路 222 号 |
| 电话              | 0832-3973139                                           | 电子邮箱           | yuxi@yuxixincai.com    |
| 传真              | 0832-3973139                                           |                |                        |
| 公司办公地址          | 四川省内江市隆昌市金鹅镇环城东路 222 号                                 | 邮政编码           | 642150                 |
| 公司网址            | http://www.yuxixincai.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        | 91511028056087344R                                     |                |                        |
| 注册地址            | 四川省内江市隆昌市金鹅镇环城东路 222 号                                 |                |                        |
| 注册资本（元）         | 82,000,000                                             | 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

公司自成立以来专注于功能性涂层复合材料的研发、生产和销售，主要产品包括功能性离型材料、功能性保护材料、电子胶粘带和光学级硬化膜，广泛应用于消费电子、光电显示以及胶粘薄膜制品等领域。公司长期致力于涂层配方设计、精密涂布工艺等核心技术的研发和储备，生产的光学功能离型膜等产品主要用于液晶显示背光模组、OCA 光学胶等领域。根据中国胶粘剂和胶粘带工业协会的信息，公司系国内离型材料细分行业第一梯队阵营企业，在行业内处于领先地位。

公司是工信部评定的全国专精特新“小巨人”企业，凭借多年的技术创新和工艺积累，“羽玺”品牌在行业内树立了良好的形象和广泛的市场影响力，公司与飞荣达、恒铭达、安洁科技、三环集团、冠石科技、南极光、山本光电等知名客户建立了稳定的业务合作关系，应用的终端品牌包括华为、小米、苹果、OPPO、VIVO 等。公司已成为行业领先、能够同时提供从基础原料→电子零部件粘接与固定→消费电子制程与出货保护→光电显示制程与出货保护产品的一站式综合性功能涂层复合材料制造商。

公司是一家高新技术企业，通过自主研发掌握了 OCA 光学离型膜制造、耐高温保护膜制造、超轻剥离框胶专用离型膜技术和遮光胶带制造等核心技术，并实现了硬化膜等光学级高端主材类产品的开发和规模销售。生产的精密涂层保护膜、离型产品被四川省人民政府评为“四川名牌产品”，此外，公司被认定为“四川省企业技术中心”、“四川省多功能涂层复合材料工程技术研究中心”、“巴中市院士（专家）工作站”、“内江市制造业先进企业”。

公司深耕于功能性涂层复合材料产业，在巩固和保持功能性离型材料行业领先地位基础上，持续研发和储备涂层配方工艺、精密涂布技术，掌握了胶粘剂合成等关键技术，进一步发展了硅胶保护膜、亚克力保护膜和 PU 保护膜等功能性保护材料，并向电子胶粘带、光学级硬化膜等结构件和主材延伸。

公司的主要业务模式为：

1、盈利模式：公司主营业务为功能性涂层复合材料的研发、生产和销售，拥有成熟的商业模式，主要通过销售功能性离型材料、功能性保护材料、电子胶粘带和光学级硬化膜等产品取得收入和经营性现金流。

2、采购模式：公司采购的主要原材料有膜类基材，纸类基材，离型剂、硅胶、亚克力胶等主剂以及助剂，溶剂等其他化工原料，公司严格按照《采购管理制度》《供应商准入管理流程》和《供应商考核管理流程》等相关内部管理制度和流程执行。原材料采购由采购部统一管理，生产管理部、研发技术中心等需求部门提出需求计划，由采购部、需求部门根据需求清单进行询价和议价，确定供应商后执行采购计划。公司建立了完善的合格供应商管理体系，从品质、价格、交货期、信用期等因素对供应商进行评估和考察，每类原材料确定了多家供应商以避免对单一供应商的依赖，公司会优先向合格供应商进行采购，以确保原材料品质。

3、研发模式：公司采取“前瞻研发+客户需求联动”的研发模式，根据行业动态和技术发展趋势，进行前瞻性研发，储备产品和技术；并以客户需求为导向，由研发技术中心牵头，联合市场营销部、生产管理部共同组建客户服务团队。通过创新的研发机制，不但能提高基础研发水平，保持创新活力，还能将公司的研发活动延伸至客户的新产品开发体系，从而准确地把握行业动态和客户的个性化需求，快速响应，使公司产品能更为快速进入下游乃至终端客户的新品供应序列。公司研发活动主要由研发技术中心负责，公司制定了《研究与开发管理制度》《研发立项管理流程》和《研发实施与验收管理流程》等规章制度和流程，对研发计划、立项、项目实施、知识产权、核心研发人员、研发费用管理等进行了详细规定。产品经理负责市场调研和客户需求洞察，将最新行业动态和客户要求反馈给开发人员，提出开

发需求并协助进行新品设计，提高开发针对性和成功率。随即成立研发项目组，制定研发计划、开展可行性研究和技术方案设计，设计完成后进行样品试制，经反复测试和技术鉴定后完成新品开发，进入试生产环节。

4、生产模式：公司实行“以销定产+需求预测”的生产模式，按照下游客户实际订单或销售预测分产品型号分批次生产。市场营销部根据销售订单以及客户需求预测情况向生产管理部发送生产订单，生产管理部按照交货时间、备料情况、生产难易程度等对生产需求进行审核后排产领料，生产完成、经检验合格后入库。公司生产管理部严格依据产品工艺流程、质量管理体系进行生产，密切配合，以提高生产效率、降低不良品率。公司生产流程通过 ERP 系统进行控制，以实现生产计划、生产指令、物料管理、生产进度、品质管理等数据的及时传递与共享。

5、销售模式：公司产品销售为直销模式，下游客户主要为消费电子产品功能器件模切厂商、光电显示材料生产商、胶粘薄膜制品生产商等企业级用户。公司设立市场营销部专门负责日常销售工作，并建立了完善的销售管理制度和统一的销售政策。销售人员与客户达成初步意向后，由市场营销部的风控人员牵头进行资信调查和评估，评估完成后与客户签署框架性协议，客户出现采购需求时向公司发送订单，公司生产完成后按约定时间发货，经客户签收并对账确认后结算。公司建立了完整的客户管理体系，对客户背景、信用期、发货、签收、对账与结算、应收款催收等进行管理。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

## （二）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       | 公司于 2020 年 12 月，被工信部评定为全国专精特新“小巨人”企业。<br>公司于 2021 年 12 月 15 日复审取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202151002298，有效期三年。 |

## 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                              | 473,222,905.23 | 494,700,695.32 | -4.34% |
| 毛利率%                              | 21.20%         | 18.91%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                     | 20,537,792.33  | 13,279,334.13  | 54.66% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润           | 17,233,939.58  | 10,548,795.07  | 63.37% |
| 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）    | 4.03%          | 2.54%          | -      |
| 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 | 3.38%          | 2.02%          | -      |

|                 |                |                |         |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 净利润计算)          |                |                |         |
| 基本每股收益          | 0.25           | 0.16           | 54.66%  |
| 偿债能力            | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计            | 631,554,876.37 | 649,423,631.25 | -2.75%  |
| 负债总计            | 122,212,157.47 | 140,118,704.68 | -12.78% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 509,342,718.90 | 509,304,926.57 | 0.01%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 6.21           | 6.21           | 0.01%   |
| 资产负债率%（母公司）     | 11.86%         | 14.96%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 19.35%         | 21.58%         | -       |
| 流动比率            | 4.05           | 3.57           | -       |
| 利息保障倍数          | 49.52          | 23.71          | -       |
| 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   | 33,994,212.77  | 56,949,320.52  | -40.31% |
| 应收账款周转率         | 2.86           | 2.55           | -       |
| 存货周转率           | 3.62           | 3.59           | -       |
| 成长情况            | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 总资产增长率%         | -2.75%         | -11.05%        | -       |
| 营业收入增长率%        | -4.34%         | -23.32%        | -       |
| 净利润增长率%         | 54.66%         | -72.03%        | -       |

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    | 48,353,726.32  | 7.66%    | 42,934,369.71  | 6.61%    | 12.62%  |
| 应收票据    | 51,026,422.71  | 8.08%    | 48,508,604.62  | 7.47%    | 5.19%   |
| 应收账款    | 175,752,154.52 | 27.83%   | 154,742,800.15 | 23.83%   | 13.58%  |
| 应收款项融资  | 21,876,673.39  | 3.46%    | 31,981,501.56  | 4.92%    | -31.60% |
| 预付款项    | 4,976,006.17   | 0.79%    | 2,071,108.03   | 0.32%    | 140.26% |
| 其他应收款   | 89,672.08      | 0.01%    | 602,137.32     | 0.09%    | -85.11% |
| 存货      | 95,227,566.34  | 15.08%   | 110,878,530.18 | 17.07%   | -14.12% |
| 其他流动资产  | 4,764,795.52   | 0.75%    | 5,835,267.21   | 0.90%    | -18.34% |
| 固定资产    | 198,834,064.29 | 31.48%   | 217,286,204.38 | 33.46%   | -8.49%  |
| 使用权资产   | 8,689,480.95   | 1.38%    | 11,681,814.46  | 1.80%    | -25.62% |
| 无形资产    | 11,802,892.59  | 1.87%    | 12,143,249.22  | 1.87%    | -2.80%  |
| 长期待摊费用  | 626,258.81     | 0.10%    | 737,714.79     | 0.11%    | -15.11% |
| 递延所得税资产 | 8,436,677.96   | 1.34%    | 8,668,277.94   | 1.33%    | -2.67%  |

|             |               |       |               |       |         |
|-------------|---------------|-------|---------------|-------|---------|
| 其他非流动资产     | 1,098,484.72  | 0.17% | 1,352,051.68  | 0.21% | -18.75% |
| 应付账款        | 35,874,625.28 | 5.68% | 36,614,698.55 | 5.64% | -2.02%  |
| 合同负债        | 1,246,208.64  | 0.20% | 1,584,833.04  | 0.24% | -21.37% |
| 应付职工薪酬      | 11,498,974.99 | 1.82% | 14,276,158.90 | 2.20% | -19.45% |
| 应交税费        | 4,075,882.33  | 0.65% | 11,287,142.29 | 1.74% | -63.89% |
| 其他应付款       | 7,137,998.09  | 1.13% | 7,348,860.05  | 1.13% | -2.87%  |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,987,550.33  | 0.79% | 4,425,036.09  | 0.68% | 12.71%  |
| 其他流动负债      | 34,555,593.03 | 5.47% | 35,880,758.08 | 5.53% | -3.69%  |
| 租赁负债        | 4,610,015.61  | 0.73% | 8,426,852.39  | 1.30% | -45.29% |
| 递延收益        | 15,091,954.39 | 2.39% | 16,103,538.16 | 2.48% | -6.28%  |
| 递延所得税负债     | 3,133,354.78  | 0.50% | 4,170,827.13  | 0.64% | -24.87% |

项目重大变动原因：

|                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------|
| 1、货币资金：本期期末较上年期末增加541.94万元，增幅12.62%，主要系经营活动产生的现金流量净额持续流入，政府补贴收入增加所致。             |
| 2、应收票据和应收款项融资：本期期末较上年期末减少758.80万元，主要系本期应收票据背书供应商增加，导致应收票据减少。                     |
| 3、应收账款：本期期末较上年期末账面金额增加 2283.28 万元，增幅 13.55%，2023 年行业竞争加剧，为了争夺市场份额，公司采取更为宽松的信用政策。 |
| 4、预付账款：较上年年末增加 140.26%，根据公司经营情况，预计 2024 年春节前期销量会上升，因此期末原材料采购订货增加，导致本期末预付原材料款项增加。 |
| 5、存货：本期期末较上年期末下降14.12%，2023年营业收入减少，原材料采购和库存商品备货都有所减少，导致存货金额下降。                   |
| 6、应付账款：本期期末较上年期末下降2.02%，主要系2023年营业收入下降采购量减少所致。                                   |
| 7、应交税费：本期期末较上年期末下降63.89%，主要系2023年末缴税额过多所致。                                       |
| 租赁负债：本期期末较上年期末下降45.29%，主要系2023年昆山基地仓库租赁场地减少所致。                                   |

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

| 项目    | 本期             |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|-------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|       | 金额             | 占营业收入的<br>比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入  | 473,222,905.23 | —             | 494,700,695.32 | —             | -4.34%             |
| 营业成本  | 372,892,516.22 | 78.80%        | 401,164,093.24 | 81.09%        | -7.05%             |
| 毛利率%  | 21.20%         | —             | 18.91%         | —             | —                  |
| 税金及附加 | 4,661,055.80   | 0.98%         | 3,565,742.61   | 0.72%         | 30.72%             |
| 销售费用  | 20,508,880.14  | 4.33%         | 20,590,983.67  | 4.16%         | -0.40%             |

|        |               |        |               |        |           |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|-----------|
| 管理费用   | 30,478,677.69 | 6.44%  | 37,108,465.42 | 7.50%  | -17.87%   |
| 研发费用   | 20,944,550.65 | 4.43%  | 19,587,340.96 | 3.96%  | 6.93%     |
| 财务费用   | -85,545.51    | -0.02% | 384,721.99    | 0.08%  | -122.24%  |
| 利息费用   | 531,548.47    | 0.11%  | 589,224.18    | 0.12%  | -9.79%    |
| 利息收入   | 666,121.90    | 0.14%  | 248,436.94    | 0.05%  | 168.13%   |
| 其他收益   | 6,163,064.71  | 1.30%  | 2,330,485.59  | 0.47%  | 164.45%   |
| 信用减值损失 | -2,117,278.76 | -0.45% | 1,546,257.13  | 0.31%  | -         |
| 资产减值损失 | -1,132,349.90 | -0.24% | -2,275,003.48 | -0.46% | -         |
| 资产处置收益 | -50,429.35    | -0.01% | -167,393.01   | -0.03% | -         |
| 营业外收入  | 35,255.75     | 0.01%  | 327,760.10    | 0.07%  | -89.24%   |
| 营业外支出  | 315,264.49    | 0.07%  | 474,238.93    | 0.10%  | -33.52%   |
| 所得税费用  | 5,867,975.87  | 1.24%  | 307,880.70    | 0.06%  | 1,805.93% |
| 净利润    | 20,537,792.33 | 4.34%  | 13,279,334.13 | 2.68%  | 54.66%    |

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内营业收入较上年同期下降 4.34%，主要原因是受 3C 电子产品需求下降的影响，订单减少，导致公司销售收入下降。
- 2、营业成本：报告期内公司营业成本为 37,289.25 万元，较上年同期下降 7.05%，主要系报告期内营业收入减少、原材料成本下降所致。
- 3、毛利率：报告期内毛利率较上年同期上涨 2.29 个百分点，主要系报告期内原材料价格下降、内部生产损耗及人工成本管控良好所致。
- 4、税金及附加：报告期内税金及附加较上年同期加 30.72%，主要系房产税、土地使用税、印花税增加所致。
- 5、管理费用：报告期内管理费用较上年同期下降 17.87%，主要系 2023 年度公司减员增效，使得公司管理人员薪酬下降所致。
- 6、研发费用：报告期内研发费用较上年同期增加 6.93%。主要系公司加大了对电子胶粘带的研发投入。
- 7、财务费用：报告期内财务费用较上年同期下降 122.24%，主要系 2023 年财务费用利息收入增加所致。
- 8、其他收益：报告期内其他收益较上年同期增加 164.45%，主要系 2023 年公司取得政府补助收入增加所致。
- 9、信用减值损失：报告期内信用减值损失较上期增加 366.35 万元，主要系 2023 年应收账款坏账损失增加所致。
- 10、资产减值损失：报告期内资产减值损失较上期下降 114.27 万元，主要系 2023 年存货跌价损失减少所致。
- 11、所得税费用：报告期内所得税费用较上期增加 1805.93%，主要系 2023 年净利润增加和本期调增以前年度所得税汇算差异所致。
- 12、净利润：报告期内净利润较上年同期增加 54.66%，主要系 2023 年原材料采购价格下降、生产费用控制良好提升了产品毛利率，期间费用从管理费用控制有效降低了费用成本。

## 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 | 472,441,524.66 | 493,869,236.23 | -4.34% |
| 其他业务收入 | 781,380.57     | 831,459.09     | -6.02% |
| 主营业务成本 | 371,052,736.94 | 399,636,226.42 | -7.15% |

|        |              |              |        |
|--------|--------------|--------------|--------|
| 其他业务成本 | 1,839,779.28 | 1,527,866.82 | 20.41% |
|--------|--------------|--------------|--------|

**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 |
|---------|----------------|----------------|----------|--------------|--------------|---------------|
| 功能性离型材料 | 352,147,067.04 | 275,560,154.25 | 21.75%   | -2.72%       | -5.78%       | 13.24%        |
| 功能性保护材料 | 64,065,111.61  | 51,020,077.83  | 20.36%   | -11.79%      | -14.20%      | 12.31%        |
| 电子胶粘带   | 30,812,746.98  | 22,259,946.11  | 27.76%   | 18.37%       | 6.24%        | 42.25%        |
| 光学级硬化膜  | 18,993,612.93  | 16,478,852.97  | 13.24%   | -13.23%      | -9.68%       | -20.49%       |
| 主营-其他   | 6,422,986.10   | 5,735,159.98   | 10.71%   | -43.29%      | -32.59%      | -56.96%       |
| 其他业务    | 781,380.57     | 1,838,325.08   | -135.27% | -6.02%       | 20.32%       | 61.50%        |
| 合计      | 473,222,905.23 | 372,892,516.22 | 21.20%   | -4.34%       | -7.05%       | 12.13%        |

**按地区分类分析：**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%     | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|----------------|----------------|----------|--------------|--------------|---------------|
| 华东地区  | 241,470,695.13 | 188,241,870.30 | 22.04%   | -4.89%       | -7.78%       | 12.50%        |
| 华南地区  | 182,077,285.14 | 145,904,240.02 | 19.87%   | -4.57%       | -6.74%       | 10.35%        |
| 西南地区  | 28,049,141.11  | 21,950,220.35  | 21.74%   | 19.12%       | 19.69%       | -1.70%        |
| 华中地区  | 9,845,531.12   | 7,498,938.50   | 23.83%   | -42.63%      | -47.09%      | 36.78%        |
| 华北地区  | 6,956,109.27   | 4,602,705.34   | 33.83%   | -2.41%       | -15.73%      | 44.78%        |
| 其他地区  | 3,961,408.23   | 2,794,030.87   | 29.47%   | 213.69%      | 163.64%      | 83.28%        |
| 海外地区  | 81,354.66      | 62,185.76      | 23.56%   | -10.89%      | 23.44%       | -47.43%       |
| 其他业务  | 781,380.57     | 1,838,325.08   | -135.27% | -6.02%       | 20.32%       | 61.50%        |
| 合计    | 473,222,905.23 | 372,892,516.22 | 21.20%   | -4.34%       | -7.05%       | 12.13%        |

**收入构成变动的原因：**

- 1、电子胶粘带：2023 年度，电子胶粘带的收入为 3,081.27 万元，较上年同期上涨 18.37%，主要系电子胶粘带系附加值较高的产品，本年度公司加大了对该产品的研发投入力度，提升产品的性能，推动了电子胶粘带营业收入增加。
- 2、功能性保护材料：功能性保护材料营业收入较上年同期下降 11.79%，受宏观经济、消费电子领域市场受到较强冲击，以智能手机、笔记本电脑为代表的消费电子产品市场需求明显下滑，导致公司功能性保护材料收入下降。

- 3、光学级硬化膜：光学级硬化膜营业收入较上年同期下降 13.23%，光学硬化膜消费领域主要以智能手机市场为主，2023 年上半年客户主要在消化库存，客户采购量下降，导致我司光学硬化膜年度销售下降，2023 年下半年光学级硬化膜销售有所复苏，下半年光学级硬化膜销售恢复正常。
- 4、地区分类：地区分类营业收入变动较小，报告期内，公司收入主要来源于华东、华南地区，上述两地区的收入合计占公司营业收入比重为 89.50%，2022 年华东、华南收入合计占营业收入比重为 89.89%，占比较为稳定。上述地区占比较大的原因是公司生产的功能性涂层复合材料客户主要集中在消费电子领域，消费电子厂商以及其配套模切厂商主要集中在经济较发达、工业基础较好的长三角和珠三角地区。

### 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  | 江苏皇冠新材料科技有限公司  | 17,711,986.97 | 3.74%   | 否        |
| 2  | 滨海烯旺新材料科技有限公司  | 16,249,974.61 | 3.43%   | 否        |
| 3  | 迈锐精密科技（苏州）有限公司 | 16,070,075.77 | 3.40%   | 否        |
| 4  | 深圳市法鑫忠信新材料有限公司 | 10,370,740.66 | 2.19%   | 否        |
| 5  | 深圳市优凯特光电科技有限公司 | 9,305,404.35  | 1.97%   | 否        |
| 合计 |                | 69,708,182.36 | 14.73%  | -        |

### 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  | 宁波长阳科技股份有限公司 | 28,795,299.79  | 10.33%  | 否        |
| 2  | 康辉新材料科技有限公司  | 26,932,688.41  | 9.67%   | 否        |
| 3  | 浙江强盟实业股份有限公司 | 25,349,396.05  | 9.10%   | 否        |
| 4  | 绍兴未名塑胶有限公司   | 25,035,221.26  | 8.98%   | 否        |
| 5  | 邦凯控股集团有限公司   | 13,237,406.72  | 4.75%   | 否        |
| 合计 |              | 119,350,012.22 | 42.83%  | -        |

### （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 | 33,994,212.77  | 56,949,320.52  | -40.31% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,684,246.97  | -12,513,043.39 | -78.55% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -25,891,385.64 | -45,004,262.24 | -42.47% |

### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额 33,994,212.77 元，较上年同期减少 22,955,107.75 元，降幅 40.31%，主要系本期销售商品收到的现金较上年同期减少，支付税费较上年同期增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额-2,684,246.97 元，较上年同期减少 9,828,796.42 元，降幅 78.55%，主要系本期固定资产投入减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额-25,891,385.64 元，较上年同期减少 19,112,876.6 元，降幅 42.47%，主要系本期分配股利减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称         | 公司类型 | 主要业务                                                           | 注册资本          | 总资产            | 净资产            | 营业收入           | 净利润          |
|--------------|------|----------------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 四川羽玺电子科技有限公司 | 子公司  | 新光电材料研发及技术推广服务；生产、销售纸制品、塑料制品、胶粘产品。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） | 20,000,000.00 | 233,720,665.48 | 163,458,308.94 | 238,509,068.83 | 8,768,595.34 |

|             |     |                                                                                  |               |                |               |                |               |
|-------------|-----|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 昆山市宝晶纸塑有限公司 | 子公司 | 防粘纸、胶带、商标纸、广告材料、电子元器件的生产、加工、销售；道路普通货物运输；货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） | 10,000,000.00 | 31,892,035.63  | 19,520,391.55 | 21,098,236.52  | -2,464,939.49 |
| 四川羽玺科技有限公司  | 子公司 | 研发、制造、销售：功能高分子膜材料、电子化学                                                           | 20,000,000.00 | 202,371,626.52 | 63,109,816.80 | 167,207,036.96 | 9,079,270.13  |

|               |     |                                                                                |               |                |               |                |              |
|---------------|-----|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|--------------|
|               |     | 材料、特种涂层材料、聚酯后加工产品、改性塑料制品、导热石墨膜产品；经营公司的产品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |               |                |               |                |              |
| 东莞市鑫玉光学材料有限公司 | 子公司 | 加工、销售、研发：纸制品、塑料制品、改性塑料制品制                                                      | 30,000,000.00 | 100,820,536.54 | 64,412,132.55 | 131,383,193.34 | 5,712,099.75 |

|  |                                                                                                                                                                                                                              |  |  |  |  |  |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|
|  | 品、胶<br>粘产<br>品、光<br>学材<br>料；货<br>物进<br>出口<br>及技<br>术进<br>出口；<br>仓储<br>服务<br>（不<br>含危<br>险化<br>学<br>品）、<br>人力<br>装卸<br>搬运<br>服务、<br>包装<br>服务。<br>（依<br>法须<br>经批<br>准的<br>项目，<br>经相<br>关部<br>门批<br>准后<br>方可<br>开展<br>经营<br>活动） |  |  |  |  |  |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

## (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称     | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 市场竞争加剧的风险    | 功能性涂层复合材料行业作为国家重点鼓励发展的新材料行业，近年来受下游消费电子行业推动，市场规模增长迅速，行业内现有竞争者投入增加、潜在竞争者数量增加，市场竞争加剧，除国内竞争者外，还面临大型跨国企业在技术实力、产品价格、质量稳定性、新品开发、服务能力等各方面的激烈竞争。市场竞争的加剧可能导致产品供给过剩，进而使产品售价和毛利下降。如果公司不能紧跟行业步伐，加大研发投入、降低生产成本、提高产品质量和服务能力，则可能面临因市场加剧而导致收入增速放缓、利润水平下降的风险。                                      |
| 实际控制人不当控制的风险 | 截至报告披露日，公司控股股东、实际控制人张建军直接和间接合计持有公司 67.33%的股份；通过直接和间接持股，能够控制公司 71.26%的表决权，能够对公司的经营管理和决策产生重大影响。若实际控制人张建军利用其实际控制地位和相关管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能损害公司或其他股东的利益，公司面临实际控制人控制不当的风险。                                                                                                    |
| 核心技术泄密风险     | 公司自成立以来一直专注于功能性涂层复合材料产品技术和生产工艺的升级和创新，自主进行产品设计、开发与生产，建立了完备的技术体系和专业的技术人才队伍。公司掌握的核心技术直接应用于主营产品，为防止技术泄密，公司采取了与核心技术人员签订保密协议和竞业限制协议、对核心技术、工艺和产品申请知识产权保护等一系列保护措施。但前述措施并不能完全保证技术不被泄密，如果未来公司的知识产权保护不力或者核心技术失密，将直接影响公司产品的竞争力，对公司未来的业绩产生不利影响。                                               |
| 公司业绩出现波动的风险  | 2023 年度，公司营业收入为 473,222,905.23 元。2023 年以来受国内外宏观不利因素影响，消费电子等市场需求出现明显转向，下游行业需求疲软叠加高库存导致行业进入去库存周期，景气度阶段性下降，公司产品销量、单价出现不同幅度下降。2023 年度公司营业收入较上年同期下降 4.34%、净利润较上年同期上升 54.66%、毛利率较上年同期上升 2.29 个百分点。未来，若出现市场环境变化、行业竞争加剧、产品竞争力下降等导致行业需求持续萎靡，或发生上游产能供应紧张、原材料价格上涨等导致采购成本上升，或因收入结构变动导致高毛利率产品 |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 收入占比下滑，或因新产品上市进度不及预期导致对收入贡献不足，同时上述影响在短期内无法改善，公司将面临业绩出现波动的风险。                                                                                                                                                                         |
| 应收账款发生坏账的风险     | 截止 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 175,752,154.52 元,占总资产的比例为 27.83%。报告期期末一年以内账龄的占应收账款比率为 94.10%，主要客户均具有较好的历史回款记录和较强的实力，且公司已经按照企业会计准则的要求和公司的实际情况制定了较为谨慎的坏账准备计提政策，但是如果公司主要客户的经营状况发生不利变化，则可能导致该等应收账款不能按期或无法收回而产生坏账，将给公司带来一定的营运资金压力和经营业绩风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                        |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项                                        | 是或否                                                              | 索引      |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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) 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 | 2022年7月21日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争             | 正在履行中  |
| 董监高        | 2022年7月21日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争             | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年7月21日 | -      | 挂牌   | 关联交易承诺 | 承诺将尽可能减少关联交易，对于确实无法避免 | 正在履行中  |

|            |            |   |    |                 |                                                                               |       |
|------------|------------|---|----|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------|
|            |            |   |    |                 | 的关联交易，将依法签订协议并按照规定履行决策程序                                                      |       |
| 其他股东       | 2022年7月21日 | - | 挂牌 | 关联交易承诺          | 承诺将尽可能减少关联交易，对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议并按照规定履行决策程序                                 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2022年7月21日 | - | 挂牌 | 关联交易承诺          | 承诺将尽可能减少关联交易，对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议并按照规定履行决策程序                                 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年7月21日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺          | 承诺本人及本人的关联方不会占用或者转移公司资金、资产及其他资源，亦不接受公司为本人及本人控制的企业违规提供担保                       | 正在履行中 |
| 董监高        | 2022年7月21日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺          | 承诺人及其关联方不会占用或者转移公司资金、资产及其他资源，亦不接受公司为其控制的企业违规提供担保                              | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年7月21日 | - | 挂牌 | 关于员工社保、公积金事项的承诺 | 承诺若公司因未为全员缴纳社保和公积金而被有关主管部门要求补缴的，或产生罚款、滞纳金等，其将对公司承担全部补偿义务。公司自挂牌后，已为全员缴纳社保和公积金。 | 正在履行中 |

|      |                |   |    |      |                                                                                                    |       |
|------|----------------|---|----|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 其他股东 | 2022年7月<br>21日 | - | 挂牌 | 限售承诺 | 自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起，本企业持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。 | 正在履行中 |
|------|----------------|---|----|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

|   |
|---|
| 无 |
|---|

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(二) 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 35,399,999 | 43.17% | 0    | 35,399,999 | 43.17% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,133,333 | 14.80% | 0    | 12,133,333 | 14.80% |
|                 | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 46,600,001 | 56.83% | 0    | 46,600,001 | 56.83% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 36,400,000 | 44.39% | 0    | 36,400,000 | 44.39% |
|                 | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 总股本             |               | 82,000,000 | -      | 0    | 82,000,000 | -      |
| 普通股股东人数         |               | 13         |        |      |            |        |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(三) 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<br>限售股份<br>数量 | 期末持有<br>无限售股<br>份数量 | 期末持<br>有的质<br>押股份<br>数量 | 期末持<br>有的司<br>法冻结<br>股份数<br>量 |
|----|---------------------|------------|------|------------|----------|--------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------------|
| 1  | 张建军                 | 48,533,333 | 0    | 48,533,333 | 59.187%  | 36,400,000         | 12,133,333          | 0                       | 0                             |
| 2  | 成都富恩德蓉俊投资管理中心(有限合伙) | 14,000,000 | 0    | 14,000,000 | 17.0732% | 0                  | 14,000,000          | 0                       | 0                             |
| 3  | 隆昌隆腾投资              | 9,900,000  | 0    | 9,900,000  | 12.0732% | 6,600,000          | 3,300,000           | 0                       | 0                             |

|                                     |                                        |            |      |            |          |            |            |   |   |
|-------------------------------------|----------------------------------------|------------|------|------------|----------|------------|------------|---|---|
|                                     | 管 理 中<br>心(有限<br>合伙)                   |            |      |            |          |            |            |   |   |
| 4                                   | 隆 昌 盛<br>玺 投 资<br>服 务 中<br>心(有限<br>合伙) | 3,280,000  | 0    | 3,280,000  | 4%       | 2,186,667  | 1,093,333  | 0 | 0 |
| 5                                   | 杜敬平                                    | 3,000,000  | -300 | 2,999,700  | 3.6582%  | 0          | 2,999,700  | 0 | 0 |
| 6                                   | 隆 昌 天<br>玺 投 资<br>服 务 中<br>心(有限<br>合伙) | 1,555,000  | 0    | 1,555,000  | 1.8963%  | 1,036,667  | 518,333    | 0 | 0 |
| 7                                   | 陈的保                                    | 666,667    | 0    | 666,667    | 0.813%   | 0          | 666,667    | 0 | 0 |
| 8                                   | 隆 昌 隆<br>恒 投 资<br>服 务 中<br>心(有限<br>合伙) | 565,000    | 0    | 565,000    | 0.689%   | 376,667    | 188,333    | 0 | 0 |
| 9                                   | 聂荣平                                    | 333,333    | 0    | 333,333    | 0.4065%  | 0          | 333,333    | 0 | 0 |
| 10                                  | 张波                                     | 166,667    | 0    | 166,667    | 0.2033%  | 0          | 166,667    | 0 | 0 |
| 合 计                                 |                                        | 82,000,000 | -300 | 81,999,700 | 99.9997% | 46,600,001 | 35,399,699 | 0 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：<br>普通股前十名股东间无关联关系。 |                                        |            |      |            |          |            |            |   |   |

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

√是 □否

张建军为公司控股股东及实际控制人，其直接持有公司 48,533,333.00 股，占比 59.187%；通过直接和间接持股，能够控制公司 71.26%的表决权，张建军可以通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任，从而对公司经营方针及重大事项的决策做出实质性影响。因此，张建军为公司的控股股东及实际控制人。

张建军，男，汉族，1973 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，欧洲商学院 EMBA。1999 年 5 月至 2018 年 9 月，任上海明裕纸塑有限公司执行董事兼总经理；2009 年 2 月至 2017 年 6 月，任上海羽玺纸塑有限公司执行董事；2010 年 7 月至 2017 年 8 月，任盛玺文化传播（上海）有限公司执行董事；2011 年 7 月至 2017 年 8 月，任东莞市宝晶包装材料有限公司执行董事兼总经理；2016 年 6 月至 2018 年 6 月，任昆山德行伟业光学材料有限公司执行董事兼总经理；2012 年 11 月至 2017 年 12 月，任四川羽玺新材料有限公司执行董事兼总经理；2008 年 5 月至今，任昆山市宝晶纸塑有限公司执行董事兼总经理；2014 年 3 月至今，任四川羽玺电子科技有限公司执行董事兼总经理；2014 年 6 月至今，任四川羽玺科技有限公司执行董事；2017 年 12 月至今，任四川羽玺新材料股份有限公司董事长兼总经理；2017 年 10 月至今，兼任隆昌隆腾投资管理中心（有限合伙）执行事务合

伙人。

报告期内，公司控股股东无变动，公司实际控制人无变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

| 股东大会审议日期        | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2023 年 9 月 15 日 | 2.5           | 0         | 0         |
| 合计              | 2.5           | 0         | 0         |

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

本公司已于2023年9月25日委托中国结算北京分公司代派现金红利通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 2.5           | 0         | 0         |

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期      |            | 期初持普通股股数      | 数量变动 | 期末持普通股股数      | 期末普通股持股比例% |
|-----|---------|----|----------|-------------|------------|---------------|------|---------------|------------|
|     |         |    |          | 起始日期        | 终止日期       |               |      |               |            |
| 张建军 | 董事长、总经理 | 男  | 1973年4月  | 2021年1月22日  | 2024年1月21日 | 48,533,333.00 | 0    | 48,533,333.00 | 59.187%    |
| 张宏  | 董事、副总经理 | 男  | 1969年2月  | 2021年1月22日  | 2024年1月21日 | 0             | 0    | 0             | 0%         |
| 杜志建 | 董事      | 男  | 1984年12月 | 2022年4月30日  | 2024年1月21日 | 0             | 0    | 0             | 0%         |
| 许金海 | 董事      | 男  | 1978年8月  | 2021年10月25日 | 2024年1月21日 | 0             | 0    | 0             | 0%         |
| 许金海 | 董事会秘书   | 男  | 1978年8月  | 2021年10月26日 | 2024年1月21日 | 0             | 0    | 0             | 0%         |
| 罗桦槟 | 独立董事    | 男  | 1973年7月  | 2021年1月22日  | 2024年1月21日 | 0             | 0    | 0             | 0%         |
| 吴寿潜 | 独立董事    | 男  | 1969年5月  | 2021年1月22日  | 2024年1月21日 | 0             | 0    | 0             | 0%         |
| 夏克彬 | 监事会主席   | 男  | 1975年9月  | 2021年10月25日 | 2024年1月21日 | 0             | 0    | 0             | 0%         |
| 张书玮 | 监事      | 男  | 1989年10月 | 2021年1月22日  | 2024年1月21日 | 0             | 0    | 0             | 0%         |
| 罗盛  | 职工代表监事  | 男  | 1985年10月 | 2022年2月23日  | 2024年1月21日 | 0             | 0    | 0             | 0%         |

|     |      |   |         |            |            |   |   |   |    |
|-----|------|---|---------|------------|------------|---|---|---|----|
| 秦绪超 | 财务总监 | 男 | 1983年1月 | 2021年10月8日 | 2024年1月21日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
|-----|------|---|---------|------------|------------|---|---|---|----|

注：2024年1月公司进行了董事、监事换届选举，除独立董事吴寿潜、罗桦槟任期满即换新任独立董事蒋显全、刘洋外，其余董事、监事、高级管理人员未发生变更，公司于2024年1月25日召开2024年第一次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司于2024年1月9日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《四川羽玺新材料股份有限公司董事、监事换届公告》（公告编号：2024-001）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

副总经理张宏是本公司董事长、总经理张建军亲兄弟，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政管理人员  | 94   | 18   | 28   | 84   |
| 技术人员    | 40   | 28   | 26   | 42   |
| 生产人员    | 330  | 72   | 104  | 298  |
| 销售人员    | 73   | 9    | 23   | 59   |
| 员工总计    | 537  | 127  | 181  | 483  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 6    | 7    |
| 本科      | 58   | 59   |
| 专科      | 93   | 92   |
| 专科以下    | 380  | 325  |
| 员工总计    | 537  | 483  |

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、人员变动及人才引进  
报告期内，公司员工人数比去年同期下降 10.06%，主要原因为公司近年受疫情影响及俄乌战争震荡，行业下游大量搬迁至东南亚，利润急剧下降，为确保企业能持续经营和发展，即对现行人员进行了一些精

减。

2、员工培训

公司重视员工教育培训，建立了完善的培训体系。根据不同的岗位要求，制定了包括新员工入职三级安全教育培训、岗位技能培训、管理体系培训等，按照公司年度培训计划的要求对员工进行多层次、全方位、多形式的培训，全面提升员工的综合素质和职业技能，为公司的发展提供了有利保障。

3、薪酬政策

公司致力于制定科学合理的薪酬制度，对管理人员实行岗位加绩效考核制度，有效调动了员工的工作主动性和积极性。公司严格按照法律法规要求，实行全员劳动合同制，依法为员工办理社会保险和缴纳住房公积金。

报告期内，公司不存在需要公司承担费用的离退休返聘人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

| 事项               | 是或否                                                              |
|------------------|------------------------------------------------------------------|
| 投资机构是否派驻董事       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律法规以和全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管控制度，规范运作，进一步提高公司治理水平。

(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，公司董事及高级管理人员不存在违反法律法规、《公司章程》和损害公司利益的行为，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

公司严格按照《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

1、业务分开情况

公司具备独立完整的业务流程、独立的经营场所以及采购、营销部门和渠道，独立核算和决策，独立承担责任与风险。公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业，与控股股东及其控制的其他企业之间

不存在实质性同业竞争或者显失公平的关联交易。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，未收到公司控制股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性收到不良影响。

## 2、资产分开情况

公司全体股东所投入资金均已足额到位。公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，公司不存在为控股股东提供担保，不存在被股东及其关联方违规占用的情形。

## 3、人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生，总经理、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作，均未在其他企业领取薪酬，未在公司控股股东、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，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

## 4、财务分开情况

公司已建立独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，拥有独立的财务人员，能够独立的作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，不存在与其股东或关联企业共用银行账户的情形。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

## 5、机构分开情况

公司设立了股东大会、董事会、监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务活动需要建立了相应的组织机构，包括独立的综合部门、财务部门和运营部门等。公司各部门职责明确，工作流程清晰。公司的办公机构和经营场所独立，公司组织机构独立，不存在控股股东及实际控制人所控制其他企业混合经营、合署办公的情况，公司完全拥有机构设置自主权。

# (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内控制度均按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并结合公司自身实际情况而制定的。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《启超电缆财务管理制度》等国家有关法律法规及公司管理规定执行，公司管理制度不存在重大缺陷，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整完善，提升内部控制水平。

## 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家有关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制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

## 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策和制定的指引下，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制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，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

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                                                                                   |            |   |   |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|---|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                                                                                 |            |   |   |
| 审计意见             | 无保留意见                                                                                                                                                                                             |            |   |   |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |            |   |   |
| 审计报告编号           | XYZH/2024CDAA2B0104                                                                                                                                                                               |            |   |   |
| 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 9 层                                                                                                                                                                      |            |   |   |
| 审计报告日期           | 2024 年 4 月 22 日                                                                                                                                                                                   |            |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 徐洪荣<br>1 年                                                                                                                                                                                        | 王翔君<br>2 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否                                                                                                                                                                                                 |            |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 8 年                                                                                                                                                                                               |            |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 55 万元                                                                                                                                                                                             |            |   |   |

### 审计报告

XYZH/2024CDAA2B0104

四川羽玺新材料股份有限公司

四川羽玺新材料股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了四川羽玺新材料股份有限公司（以下简称羽玺股份）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，公允反映了羽玺股份 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，我们独立于羽玺股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为

发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

羽玺股份管理层对其他信息负责。其他信息包括羽玺股份 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

羽玺股份管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估羽玺股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算羽玺股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督羽玺股份的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就羽玺股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与羽玺股份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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京 二〇二四年四月二十二日

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  | 六、1 | 48,353,726.32    | 42,934,369.71    |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 结算备付金          |      |                       |                       |
| 拆出资金           |      |                       |                       |
| 交易性金融资产        |      |                       |                       |
| 衍生金融资产         |      |                       |                       |
| 应收票据           | 六、2  | 51,026,422.71         | 48,508,604.62         |
| 应收账款           | 六、3  | 175,752,154.52        | 154,742,800.15        |
| 应收款项融资         | 六、4  | 21,876,673.39         | 31,981,501.56         |
| 预付款项           | 六、5  | 4,976,006.17          | 2,071,108.03          |
| 应收保费           |      |                       |                       |
| 应收分保账款         |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金      |      |                       |                       |
| 其他应收款          | 六、6  | 89,672.08             | 602,137.32            |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             | 六、7  | 95,227,566.34         | 110,878,530.18        |
| 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         | 六、8  | 4,764,795.52          | 5,835,267.21          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>402,067,017.05</b> | <b>397,554,318.78</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款        |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         |      |                       |                       |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           | 六、9  | 198,834,064.29        | 217,286,204.38        |
| 在建工程           |      |                       |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          | 六、10 | 8,689,480.95          | 11,681,814.46         |
| 无形资产           | 六、11 | 11,802,892.59         | 12,143,249.22         |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 六、12 | 626,258.81            | 737,714.79            |
| 递延所得税资产        | 六、13 | 8,436,677.96          | 8,668,277.94          |
| 其他非流动资产        | 六、14 | 1,098,484.72          | 1,352,051.68          |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>229,487,859.32</b> | <b>251,869,312.47</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>631,554,876.37</b> | <b>649,423,631.25</b> |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| <b>流动负债：</b>         |      |                |                |
| 短期借款                 |      |                |                |
| 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                 | 六、15 | 35,874,625.28  | 36,614,698.55  |
| 预收款项                 |      |                |                |
| 合同负债                 | 六、16 | 1,246,208.64   | 1,584,833.04   |
| 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               | 六、17 | 11,498,974.99  | 14,276,158.90  |
| 应交税费                 | 六、18 | 4,075,882.33   | 11,287,142.29  |
| 其他应付款                | 六、19 | 7,137,998.09   | 7,348,860.05   |
| 其中：应付利息              |      |                |                |
| 应付股利                 |      |                |                |
| 应付手续费及佣金             |      |                |                |
| 应付分保账款               |      |                |                |
| 持有待售负债               |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债          | 六、20 | 4,987,550.33   | 4,425,036.09   |
| 其他流动负债               | 六、21 | 34,555,593.03  | 35,880,758.08  |
| <b>流动负债合计</b>        |      | 99,376,832.69  | 111,417,487.00 |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                |                |
| 保险合同准备金              |      |                |                |
| 长期借款                 |      |                |                |
| 应付债券                 |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 租赁负债                 | 六、22 | 4,610,015.61   | 8,426,852.39   |
| 长期应付款                |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬             |      |                |                |
| 预计负债                 |      |                |                |
| 递延收益                 | 六、23 | 15,091,954.39  | 16,103,538.16  |
| 递延所得税负债              | 六、13 | 3,133,354.78   | 4,170,827.13   |
| 其他非流动负债              |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | 22,835,324.78  | 28,701,217.68  |
| <b>负债合计</b>          |      | 122,212,157.47 | 140,118,704.68 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                |                |
| 股本                   | 六、24 | 82,000,000.00  | 82,000,000.00  |
| 其他权益工具               |      |                |                |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 资本公积                 | 六、25 | 198,777,994.51 | 198,777,994.51 |
| 减：库存股                |      |                |                |
| 其他综合收益               |      |                |                |
| 专项储备                 |      |                |                |
| 盈余公积                 | 六、26 | 21,779,123.64  | 16,879,395.40  |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 六、27 | 206,785,600.75 | 211,647,536.66 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 509,342,718.90 | 509,304,926.57 |
| 少数股东权益               |      |                |                |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 509,342,718.90 | 509,304,926.57 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 631,554,876.37 | 649,423,631.25 |

法定代表人：张建军

主管会计工作负责人：秦绪超

会计机构负责人：喻凝

(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        |      | 19,839,508.92    | 29,782,773.84    |
| 交易性金融资产     |      |                  |                  |
| 衍生金融资产      |      |                  |                  |
| 应收票据        |      | 7,738,842.00     | 10,558,597.78    |
| 应收账款        | 十五、1 | 111,865,911.44   | 82,671,550.47    |
| 应收款项融资      |      | 6,092,149.56     | 9,768,674.00     |
| 预付款项        |      | 1,584,885.29     | 911,025.47       |
| 其他应收款       | 十五、2 | 24,990,205.70    | 5,292,432.80     |
| 其中：应收利息     |      |                  |                  |
| 应收股利        | 十五、2 | 20,000,000.00    | -                |
| 买入返售金融资产    |      |                  |                  |
| 存货          |      | 29,965,581.03    | 41,181,041.38    |
| 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      |      | 1,362,606.27     | 3,099,650.94     |
| 流动资产合计      |      | 203,439,690.21   | 183,265,746.68   |
| 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         | 十五、3 | 214,384,942.48        | 214,384,942.48        |
| 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           |      | 49,453,805.05         | 53,285,097.97         |
| 在建工程           |      |                       |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       |                       |
| 无形资产           |      | 3,059,802.13          | 3,136,138.09          |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      | 110,937.43            | -                     |
| 递延所得税资产        |      | 1,236,131.98          | 1,041,241.20          |
| 其他非流动资产        |      | 668,984.72            | 947,850.68            |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>268,914,603.79</b> | <b>272,795,270.42</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>472,354,294.00</b> | <b>456,061,017.10</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           |      |                       |                       |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         |      |                       |                       |
| 应付票据           |      |                       |                       |
| 应付账款           |      | 35,737,909.35         | 39,593,594.25         |
| 预收款项           |      |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |      | 3,156,958.47          | 4,615,297.73          |
| 应交税费           |      | 148,759.92            | 6,748,040.00          |
| 其他应付款          |      | 8,679,527.11          | 7,846,711.55          |
| 其中：应付利息        |      |                       |                       |
| 应付股利           |      |                       |                       |
| 合同负债           |      | 465,421.98            | 699,934.27            |
| 持有待售负债         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    |      |                       |                       |
| 其他流动负债         |      | 4,549,119.51          | 5,599,134.79          |
| <b>流动负债合计</b>  |      | <b>52,737,696.34</b>  | <b>65,102,712.59</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                       |                       |
| 长期借款           |      |                       |                       |
| 应付债券           |      |                       |                       |
| 其中：优先股         |      |                       |                       |
| 永续债            |      |                       |                       |
| 租赁负债           |      |                       |                       |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 长期应付款             |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |  |                |                |
| 预计负债              |  |                |                |
| 递延收益              |  | 2,379,001.21   | 1,982,251.54   |
| 递延所得税负债           |  | 888,775.51     | 1,124,514.45   |
| 其他非流动负债           |  |                |                |
| 非流动负债合计           |  | 3,267,776.72   | 3,106,765.99   |
| 负债合计              |  | 56,005,473.06  | 68,209,478.58  |
| 所有者权益（或股东权益）：     |  |                |                |
| 股本                |  | 82,000,000.00  | 82,000,000.00  |
| 其他权益工具            |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | 288,405,394.29 | 288,405,394.29 |
| 减：库存股             |  |                |                |
| 其他综合收益            |  |                |                |
| 专项储备              |  |                |                |
| 盈余公积              |  | 12,804,229.39  | 7,904,501.15   |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | 33,139,197.26  | 9,541,643.08   |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 416,348,820.94 | 387,851,538.52 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 |  | 472,354,294.00 | 456,061,017.10 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目          | 附注   | 2023 年         | 2022 年         |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     |      | 473,222,905.23 | 494,700,695.32 |
| 其中：营业收入     | 六、28 | 473,222,905.23 | 494,700,695.32 |
| 利息收入        |      |                |                |
| 已赚保费        |      |                |                |
| 手续费及佣金收入    |      |                |                |
| 二、营业总成本     |      | 449,400,134.99 | 482,401,347.89 |
| 其中：营业成本     | 六、28 | 372,892,516.22 | 401,164,093.24 |
| 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                         | 六、29 | 4,661,055.80  | 3,565,742.61  |
| 销售费用                          | 六、30 | 20,508,880.14 | 20,590,983.67 |
| 管理费用                          | 六、31 | 30,478,677.69 | 37,108,465.42 |
| 研发费用                          | 六、32 | 20,944,550.65 | 19,587,340.96 |
| 财务费用                          | 六、33 | -85,545.51    | 384,721.99    |
| 其中：利息费用                       |      | 531,548.47    | 589,224.18    |
| 利息收入                          |      | 666,121.90    | 248,436.94    |
| 加：其他收益                        | 六、34 | 6,163,064.71  | 2,330,485.59  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 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）             | 六、35 | -2,117,278.76 | 1,546,257.13  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、36 | -1,132,349.90 | -2,275,003.48 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六、37 | -50,429.35    | -167,393.01   |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 26,685,776.94 | 13,733,693.66 |
| 加：营业外收入                       | 六、38 | 35,255.75     | 327,760.10    |
| 减：营业外支出                       | 六、39 | 315,264.49    | 474,238.93    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 26,405,768.20 | 13,587,214.83 |
| 减：所得税费用                       | 六、40 | 5,867,975.87  | 307,880.70    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 20,537,792.33 | 13,279,334.13 |
| 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）        |      |               |               |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |               |               |
| （二）按所有权归属分类：                  | -    | -             | -             |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |      |               |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |      | 20,537,792.33 | 13,279,334.13 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |      |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      |               |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |      |               |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |      |               |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |               |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |      |               |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |      |               |               |

|                         |  |               |               |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| (5) 其他                  |  |               |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益       |  |               |               |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |               |               |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |               |               |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |               |               |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |               |               |
| (5) 现金流量套期储备            |  |               |               |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |               |               |
| (7) 其他                  |  |               |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | 20,537,792.33 | 13,279,334.13 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 20,537,792.33 | 13,279,334.13 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.25          | 0.16          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.25          | 0.16          |

法定代表人：张建军

主管会计工作负责人：秦绪超

会计机构负责人：喻凝

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2023 年         | 2022 年         |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十五、4 | 224,039,647.46 | 256,957,803.03 |
| 减：营业成本                        | 十五、4 | 194,813,311.75 | 229,375,816.41 |
| 税金及附加                         |      | 1,564,375.88   | 1,124,893.31   |
| 销售费用                          |      | 1,008,680.29   | 1,719,462.40   |
| 管理费用                          |      | 12,521,003.38  | 14,726,735.02  |
| 研发费用                          |      | 15,348,433.70  | 14,211,593.99  |
| 财务费用                          |      | -320,328.05    | -108,492.74    |
| 其中：利息费用                       |      | -              | -              |
| 利息收入                          |      | 341,824.75     | 129,880.66     |
| 加：其他收益                        |      | 3,166,853.60   | 952,273.29     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十五、5 | 50,000,000.00  | 20,000,000.00  |
| 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）          |  | -263,427.71   | 571,740.93    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |  | -730,484.29   | -452,704.75   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  | -             | 46,241.02     |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | 51,277,112.11 | 17,025,345.13 |
| 加：营业外收入                    |  | 29,575.32     | 454.77        |
| 减：营业外支出                    |  | 231,805.77    | 230,687.78    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | 51,074,881.66 | 16,795,112.12 |
| 减：所得税费用                    |  | 2,077,599.24  | -2,556,786.61 |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | 48,997,282.42 | 19,351,898.73 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 48,997,282.42 | 19,351,898.73 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |  |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |  |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |  |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |  |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |  |               |               |
| 5. 其他                      |  |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |  |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |  |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |  |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |  |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |  |               |               |
| 5. 现金流量套期储备                |  |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额              |  |               |               |
| 7. 其他                      |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | 48,997,282.42 | 19,351,898.73 |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  |               |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  |               |               |

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2023 年         | 2022 年         |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 328,839,735.36 | 357,297,601.94 |

|                           |          |                |                |
|---------------------------|----------|----------------|----------------|
| 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                   |          | -              | 664,002.24     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、<br>41 | 5,604,833.58   | 7,190,728.07   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |          | 334,444,568.94 | 365,152,332.25 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |          | 169,192,275.62 | 184,632,470.67 |
| 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           |          | 84,189,432.89  | 86,486,784.88  |
| 支付的各项税费                   |          | 32,745,532.53  | 23,137,393.26  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、<br>41 | 14,323,115.13  | 13,946,362.92  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |          | 300,450,356.17 | 308,203,011.73 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |          | 33,994,212.77  | 56,949,320.52  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |          |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |          |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |          |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |          | -              | 196,176.65     |
| 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            | 六、<br>41 |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |          | -              | 196,176.65     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |          | 2,684,246.97   | 12,709,220.04  |
| 投资支付的现金                   |          |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |          |                |                |

|                     |          |                |                |
|---------------------|----------|----------------|----------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |          |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金      | 六、<br>41 |                |                |
| 投资活动现金流出小计          |          | 2,684,246.97   | 12,709,220.04  |
| 投资活动产生的现金流量净额       |          | -2,684,246.97  | -12,513,043.39 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |          |                |                |
| 吸收投资收到的现金           |          |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |          |                |                |
| 取得借款收到的现金           |          | 38,377.27      | -              |
| 发行债券收到的现金           |          |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 六、<br>41 |                |                |
| 筹资活动现金流入小计          |          | 38,377.27      | -              |
| 偿还债务支付的现金           |          |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |          | 20,500,246.12  | 41,000,000.00  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |          |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 六、<br>41 | 5,429,516.79   | 4,004,262.24   |
| 筹资活动现金流出小计          |          | 25,929,762.91  | 45,004,262.24  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       |          | -25,891,385.64 | -45,004,262.24 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |          | -823.55        | 2,655.49       |
| 五、现金及现金等价物净增加额      |          | 5,417,756.61   | -565,329.62    |
| 加：期初现金及现金等价物余额      |          | 42,933,269.71  | 43,496,999.33  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      |          | 48,351,026.32  | 42,931,669.71  |

法定代表人：张建军

主管会计工作负责人：秦绪超

会计机构负责人：喻凝

(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 |    | 105,316,751.48 | 128,870,156.36 |
| 收到的税费返还        |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金 |    | 3,885,523.20   | 27,565,997.88  |
| 经营活动现金流入小计     |    | 109,202,274.68 | 156,436,154.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |    | 76,950,324.22  | 74,095,508.53  |

|                           |  |                       |                       |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 33,408,991.49         | 22,162,673.35         |
| 支付的各项税费                   |  | 8,772,793.18          | 3,791,642.89          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 7,505,984.67          | 7,052,367.08          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>126,638,093.56</b> | <b>107,102,191.85</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-17,435,818.88</b> | <b>49,333,962.39</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |  |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 30,000,000.00         | 20,000,000.00         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | -                     | 67,286.36             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>30,000,000.00</b>  | <b>20,067,286.36</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 2,008,221.01          | 7,433,803.90          |
| 投资支付的现金                   |  |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>2,008,221.01</b>   | <b>7,433,803.90</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>27,991,778.99</b>  | <b>12,633,482.46</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |  |                       |                       |
| 发行债券收到的现金                 |  |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                       |                       |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                       |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 20,500,000.00         | 41,000,000.00         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | -                     | -                     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>20,500,000.00</b>  | <b>41,000,000.00</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-20,500,000.00</b> | <b>-41,000,000.00</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>-825.03</b>        | <b>2,655.49</b>       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-9,944,864.92</b>  | <b>20,970,100.34</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 29,782,773.84         | 8,811,073.50          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>19,837,908.92</b>  | <b>29,781,173.84</b>  |

(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              | 82,000,000.00 |        |    |   | 198,777,994.51 | -     |        | -    | 16,879,395.40 |        | 211,647,536.66 | -      | 509,304,926.57 |
| 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              | 82,000,000.00 | -      | -  | - | 198,777,994.51 | -     | -      | -    | 16,879,395.40 | -      | 211,647,536.66 | -      | 509,304,926.57 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -             | -      | -  | - | -              | -     | -      | -    | 4,899,728.24  | -      | -4,861,935.91  | -      | 37,792.33      |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |   |                |       |        |      |               |        | 20,537,792.33  | -      | 20,537,792.33  |
| （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            | -             | - | - | - | -              | - | - | - | 4,899,728.24  | - | -25,399,728.24 | - | -20,500,000.00 |
| 1. 提取盈余公积          |               |   |   |   |                |   |   |   | 4,899,728.24  |   | -4,899,728.24  |   | -              |
| 2. 提取一般风险准备        |               |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |   | -              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |   |   |   |                |   |   |   |               |   | -20,500,000.00 |   | -20,500,000.00 |
| 4. 其他              |               |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |   | -              |
| （四）所有者权益内部结转       | -             | - | - | - | -              | - | - | - | -             | - | -              | - | -              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |   | -              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |   | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |   | -              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |   | -              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |   | -              |
| 6. 其他              |               |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |   | -              |
| （五）专项储备            | -             | - | - | - | -              | - | - | - | -             | - |                | - | -              |
| 1. 本期提取            |               |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |   | -              |
| 2. 本期使用            |               |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |   | -              |
| （六）其他              |               |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |   | -              |
| 四、本年年末余额           | 82,000,000.00 | - | - | - | 198,777,994.51 | - | - | - | 21,779,123.64 | - | 206,785,600.75 | - | 509,342,718.90 |

| 项目                    | 2022 年        |         |        |   |                |               |                            |                  |               |                            |                |                        |                 |
|-----------------------|---------------|---------|--------|---|----------------|---------------|----------------------------|------------------|---------------|----------------------------|----------------|------------------------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |        |   |                |               |                            |                  |               |                            |                | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者<br>权益<br>合计 |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |        |   | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈余<br>公积      | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                        |                 |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其<br>他 |   |                |               |                            |                  |               |                            |                |                        |                 |
| 一、上年期末余额              | 82,000,000.00 |         |        |   | 198,777,994.51 |               |                            |                  | 14,944,205.53 |                            | 241,214,861.05 |                        | 536,937,061.09  |
| 加：会计政策变更              |               |         |        |   |                |               |                            |                  |               |                            | 88,531.35      |                        | 88,531.35       |
| 前期差错更正                |               |         |        |   |                |               |                            |                  |               |                            |                |                        | -               |
| 同一控制下企业合并             |               |         |        |   |                |               |                            |                  |               |                            |                |                        | -               |
| 其他                    |               |         |        |   |                |               |                            |                  |               |                            |                |                        | -               |
| 二、本年期初余额              | 82,000,000.00 | -       | -      | - | 198,777,994.51 | -             | -                          | -                | 14,944,205.53 | -                          | 241,303,392.40 | -                      | 537,025,592.44  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -             | -       | -      | - | -              | -             | -                          | -                | 1,935,189.87  | -                          | -29,655,855.74 | -                      | -27,720,665.87  |
| （一）综合收益总额             |               |         |        |   |                |               |                            |                  |               |                            | 13,279,334.13  | -                      | 13,279,334.13   |
| （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                | -             | - | - | - | -              | - | - | - | 1,935,189.87  | - | -42,935,189.87 | - | -41,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积              |               |   |   |   |                |   |   |   | 1,935,189.87  |   | -1,935,189.87  |   | -              |
| 2. 提取一般风险准备            |               |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |   | -              |
| 3. 对所有者（或股东）的分<br>配    |               |   |   |   |                |   |   |   |               |   | -41,000,000.00 |   | -41,000,000.00 |
| 4. 其他                  |               |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |   | -              |
| （四）所有者权益内部结转           | -             | - | - | - | -              | - | - | - | -             | - | -              | - | -              |
| 1. 资本公积转增资本（或股<br>本）   |               |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |   | -              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股<br>本）   |               |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |   | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |               |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |   | -              |
| 4. 设定受益计划变动额结转<br>留存收益 |               |   |   |   |                |   |   |   |               |   |                |   | -              |
| 5. 其他综合收益结转留存收<br>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               | 82,000,000.00 | - | - | - | 198,777,994.51 | - | - | - | 16,879,395.40 | - | 211,647,536.66 | - | 509,304,926.57 |

法定代表人：张建军

主管会计工作负责人：秦绪超

会计机构负责人：喻凝

(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<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积         | 一般风<br>险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                |           |                |          |              |            |               |                |
| 一、上年期末余额              | 82,000,000.00 |             |             |        | 288,405,394.29 | -         |                |          | 7,904,501.15 |            | 9,541,643.08  | 387,851,538.52 |
| 加：会计政策变更              |               |             |             |        |                |           |                |          |              |            |               | -              |
| 前期差错更正                |               |             |             |        |                |           |                |          |              |            |               | -              |
| 其他                    |               |             |             |        |                |           |                |          |              |            |               | -              |
| 二、本年期初余额              | 82,000,000.00 | -           | -           | -      | 288,405,394.29 | -         | -              | -        | 7,904,501.15 |            | 9,541,643.08  | 387,851,538.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -             | -           | -           | -      | -              | -         | -              | -        | 4,899,728.24 |            | 23,597,554.18 | 28,497,282.42  |
| （一）综合收益总额             |               |             |             |        |                |           |                |          |              |            | 48,997,282.42 | 48,997,282.42  |
| （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            | -             | - | - | - | -              | - | - | - | 4,899,728.24  |  | -25,399,728.24 | -20,500,000.00 |
| 1. 提取盈余公积          |               |   |   |   |                |   |   |   | 4,899,728.24  |  | -4,899,728.24  | -              |
| 2. 提取一般风险准备        |               |   |   |   |                |   |   |   |               |  | -20,500,000.00 | -20,500,000.00 |
| 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           | 82,000,000.00 | - | - | - | 288,405,394.29 | - | - | - | 12,804,229.39 |  | 33,139,197.26  | 416,348,820.94 |

| 项目                    | 2022 年        |             |             |        |                |           |                |          |              |            |                |                |
|-----------------------|---------------|-------------|-------------|--------|----------------|-----------|----------------|----------|--------------|------------|----------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具      |             |        | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积         | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                |           |                |          |              |            |                |                |
| 一、上年期末余额              | 82,000,000.00 |             |             |        | 288,405,394.29 |           |                |          | 5,969,311.28 |            | 33,124,934.22  | 409,499,639.79 |
| 加：会计政策变更              |               |             |             |        |                |           |                |          |              |            |                | -              |
| 前期差错更正                |               |             |             |        |                |           |                |          |              |            |                | -              |
| 其他                    |               |             |             |        |                |           |                |          |              |            |                | -              |
| 二、本年期初余额              | 82,000,000.00 | -           | -           | -      | 288,405,394.29 | -         | -              | -        | 5,969,311.28 |            | 33,124,934.22  | 409,499,639.79 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -             | -           | -           | -      | -              | -         | -              | -        | 1,935,189.87 |            | -23,583,291.14 | -21,648,101.27 |
| （一）综合收益总额             |               |             |             |        |                |           |                |          |              |            | 19,351,898.73  | 19,351,898.73  |
| （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               | -             | -           | -           | -      | -              | -         | -              | -        | 1,935,189.87 |            | -42,935,189.87 | -41,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |             |             |        |                |           |                |          | 1,935,189.87 |            | -1,935,189.87  | -              |
| 2. 提取一般风险准备           |               |             |             |        |                |           |                |          |              |            | -41,000,000.00 | -41,000,000.00 |
| 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          | 82,000,000.00 | - | - | - | 288,405,394.29 | - | - | - | 7,904,501.15 |  | 9,541,643.08 | 387,851,538.52 |

**注意：请在财务报表后附“财务报表附注”!!**

## 一、 公司的基本情况

四川羽玺新材料股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）系四川羽玺新材料有限公司（以下简称羽玺新材）净资产整体折股设立。羽玺新材于 2012 年 11 月 13 日获得隆昌县工商管理局 511028000027884 号营业执照，注册资金 1,000.00 万元，其中：张建军出资 950.00 万元，占注册资本的 95.00%；张宏出资 50.00 万元，占注册资本的 5.00%。首次出资由四川玖鼎会计师事务所审验，并出具川鼎会所验[2012]字第 160 号验资报告。

2014 年 5 月 16 日，羽玺新材注册资本从 1,000.00 万元变更至 5,000.00 万元，其中张建军认缴 4,500.00 万元，占注册资本 90.00%；张宏认缴 500.00 万元，占注册资本 10.00%。2017 年 9 月 20 日，经股东会审议通过公司注册资本由 5,000.00 万元增至 6,800.00 万元，其中张建军认缴出资 62,775,441.00 元，占注册资本的 92.3168%；张宏认缴出资 5,224,559.00 元，占注册资本的 7.6832%。

2017 年 10 月 23 日经股东会通过决议：同意张建军转让其持有的羽玺新材对应出资额 14,242,108.00 元的股权，其中 666,667.00 元股权转让给陈的保，333,333.00 元股权转让给聂荣平，166,667.00 元股权转让给张波，3,000,000.00 元股权转让给杜敬平，9,900,000.00 元的股权转让给隆昌隆腾投资管理中心（有限合伙）（以下简称隆腾投资），175,441.00 元股权转让给隆昌隆恒投资服务中心（有限合伙）（以下简称隆恒投资）；同意张宏转让其持有的羽玺新材对应出资额 5,224,559.00 元的股权中 389,559.00 元股权转让给隆恒投资，3,280,000.00 元股权转让给隆昌盛玺投资服务中心（有限合伙）（以下简称盛玺投资），1,555,000.00 元股权转让给隆昌天玺投资服务中心（有限合伙）（以下简称天玺投资）。

2017 年 12 月 8 日羽玺新材依据临时股东会决议及全体股东共同签订的《四川羽玺新材料股份有限公司（筹）发起人协议书》整体变更为股份公司。以羽玺新材经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的截至 2017 年 10 月 31 日的净资产 286,405,394.29 元按 1: 0.237426 比例折合成 6,800.00 万股股份（每股面值 1 元），折股后各股东持股比例保持不变。

2018 年 1 月 23 日，羽玺股份实际控制人张建军先生、羽玺股份与成都富恩德蓉俊投资管理中心（有限合伙）（以下简称蓉俊投资）签订了《增资协议》，各方同意由蓉俊投资向羽玺股份支付 8,400 万元投资款。2018 年 2 月 7 日羽玺股份召开临时股东大会，决议同意蓉俊投资以 8,400.00 万元现金为对价认购本公司新增股份 1,400 万股。

四川羽玺新材料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)

截止 2023 年 12 月 31 日，羽玺股份注册资本 8,200.00 万元，实缴 8,200.00 万元，统一社会信用代码为 91511028056087344R。

本集团主营功能性涂层复合材料的研发、生产和销售。

二、 合并财务报表范围

本公司报告期内合并报表范围无变化，纳入合并财务报表范围的子公司情况如下：

| 公司名称                    | 注册资本          | 持股比例    |
|-------------------------|---------------|---------|
| 四川羽玺电子科技有限公司（以下简称羽玺电子）  | 20,000,000.00 | 100.00% |
| 昆山市宝晶纸塑有限公司（以下简称昆山宝晶）   | 10,000,000.00 | 100.00% |
| 东莞市鑫玉光学材料有限公司（以下简称东莞鑫玉） | 30,000,000.00 | 100.00% |
| 四川羽玺科技有限公司（以下简称羽玺科技）    | 20,000,000.00 | 100.00% |

三、 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

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团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

## 四川羽玺新材料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)

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

本集团以人民币为记账本位币。

### 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       | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|----------------------|-------------------|----------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项     | 六、3               | 单项金额超过 200 万元的 |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 六、3               | 单项金额超过 50 万元的  |
| 本期重要的应收款项核销          | 六、3               | 单项金额超过 10 万元的  |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款     | 六、15              | 单项金额超过 100 万元的 |
| 重要的账龄超过 1 年的合同负债     | 六、16              | 单项金额超过 100 万元的 |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款    | 六、19              | 单项金额超过 50 万元的  |
| 其他重要事项               | 十一、十二、十三、十四       | 金额超过 50 万元的    |

### 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。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，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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。

本集团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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

## 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。

外币业务本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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人民币，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。

## 9. 金融工具

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。

### (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) 金融工具的分类和计量方法

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量特征，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

金融资产同时符合下列条件的，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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款。

### 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或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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## (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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 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。

#### （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、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) 应收款项和合同资产的减值测试方法

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、合同资产等应收款项，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化

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。

本集团金额超过 200 万的应收账款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。

#### ①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)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(与合同资产)，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。，本集团根据确认收入日计算账龄。

#### ②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 6 大国有银行及 9 大商业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 6 大国有银行及 9 大商业银行外银行的银行承兑汇票和商业承兑汇票；b. 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。

#### 2) 债权投资、其他债权投资的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资），本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义

①信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时对应相同期限的违约概率明显上升，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

②已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，且内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(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。

### 10. 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。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注四、9(4)金融工具减值相关内容。

#### (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。

### 11. 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。

合同履约成本，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，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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，本集团选择在发生时计入当期损

益的简化处理。增量成本，是指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。

### 12. 存货

本集团存货主要包括原材料、发出商品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；原材料（主材）、发出商品、库存商品领用及发出，主要以分批个别认定的方法确定其成本；原材料（辅材）和其他存货按照月末一次加权平均法确定成本。

库存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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值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。

### 13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资和对联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（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），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。

14. 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、办公设备及其他。

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。本集团固定资产的类别、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  | 30      | 5        | 3.16    |
| 2  | 机器设备    | 5、10    | 5        | 9.5、19  |
| 3  | 运输设备    | 5       | 5        | 19      |
| 4  | 办公设备及其他 | 5       | 5        | 19      |

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。

15. 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。

16. 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、投资性房地产和存货等的借款费用，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。

## 17. 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；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，按公允价值确认为无形资产。

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

软件使用权按预计使用年限、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、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。本集团研发支出全部于发生时计入当期损益。

## 18. 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、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形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、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。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**19. 长期待摊费用**

本集团的长期待摊费用主要包括超滤膜及纳滤膜费用以及办公室装修费用等本集团已经支付但应由本年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。

**20. 职工薪酬**

本集团职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等。短期薪酬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、失业保险金、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。

## 21. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 22. 收入确认原则和计量方法

### (1) 收入确认原则

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。

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

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## (2) 收入确认的具体方法

本集团主营功能性涂层复合材料的生产和销售等，属于在某一时点履行履约义务。产

品收入确认需满足以下条件：本集团已根据合同约定将产品交至客户确定的地点，客户已经接受该商品且在双方对账确认函上确认，商品所有权上的主要风险和报酬以及商品的法定所有权已转移，本集团已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

### 23. 政府补助

政府补助在收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；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。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和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平均年限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。(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

### 24. 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之间的差额、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。

## 25. 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。

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

### (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) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会

计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值租赁

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计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本集团作为出租人

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

四川羽玺新材料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)

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。

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

26. 会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“16 号解释”），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”和“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”等相关内容。16 号解释中“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“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”和“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”内容自 16 号解释公布之日起施行。

本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行“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”的规定，并按照 16 号解释的要求，对 2022 年及以前年度财务报表中因适用 16 号解释产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异进行追溯调整。

首次执行 16 号解释对 2023 年可比财务报表相关项目的调整情况如下：

合并资产负债表：

| 项目      | 资产负债表            |              |                       |
|---------|------------------|--------------|-----------------------|
|         | 2022 年 12 月 31 日 | 会计政策调整       | 2022 年 12 月 31 日（调整后） |
| 递延所得税资产 | 5,455,305.82     | 3,212,972.12 | 8,668,277.94          |

四川羽玺新材料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)

| 项目      | 资产负债表            |              |                       |
|---------|------------------|--------------|-----------------------|
|         | 2022 年 12 月 31 日 | 会计政策调整       | 2022 年 12 月 31 日（调整后） |
| 递延所得税负债 | 1,124,514.45     | 3,046,312.68 | 4,170,827.13          |
| 未分配利润   | 211,480,877.22   | 166,659.44   | 211,647,536.66        |

母公司资产负债表：2022 年 12 月 31 日数据不涉及调整。

合并利润表：

| 项目           | 利润表           |            |               |
|--------------|---------------|------------|---------------|
|              | 2022 年度       | 会计政策调整     | 2022 年度（调整后）  |
| 所得税费用        | 386,008.79    | -78,128.09 | 307,880.70    |
| 净利润          | 13,201,206.04 | 78,128.09  | 13,279,334.13 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 13,201,206.04 | 78,128.09  | 13,279,334.13 |

母公司利润表：2022 年度数据不涉及调整。

2. 重要会计估计变更

本集团本年度无需披露的重大会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率（%）       |
|---------|--------|-------------|
| 增值税     | 应税收入   | 13.00       |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5.00、7.00   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 15.00、25.00 |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3.00        |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2.00        |

不同纳税主体企业所得税税率情况：

| 纳税主体名称 | 2023年度 | 2022年度 |
|--------|--------|--------|
| 本公司    | 15.00% | 15.00% |
| 羽玺电子   | 15.00% | 15.00% |
| 东莞鑫玉   | 25.00% | 25.00% |
| 昆山宝晶   | 25.00% | 25.00% |

四川羽玺新材料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)

| 纳税主体名称 | 2023年度 | 2022年度 |
|--------|--------|--------|
| 羽玺科技   | 15.00% | 15.00% |

2. 税收优惠

1、企业所得税

(1) 西部大开发

根据财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司及下属子公司羽玺电子、羽玺科技符合前述规定，本年度企业所得税税率暂按 15.00%执行。

六、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          |
|---------------|---------------|---------------|
| 现金            | 65,985.49     | 124,746.05    |
| 银行存款          | 48,287,740.83 | 42,809,623.66 |
| 其他货币资金        |               |               |
| 合计            | 48,353,726.32 | 42,934,369.71 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |               |

(1) 年末使用受到限制的货币资金：

| 项目      | 年末余额     |
|---------|----------|
| ETC 保证金 | 2,700.00 |
| 合计      | 2,700.00 |

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

四川羽玺新材料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)

| 项目     | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 50,469,695.41 | 48,508,604.62 |
| 商业承兑汇票 | 586,028.74    |               |
| 余额合计   | 51,055,724.15 | 48,508,604.62 |
| 减：坏账准备 | 29,301.44     |               |
| 账面价值   | 51,026,422.71 | 48,508,604.62 |

(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(%) |               |
| 单项计提坏账准备  |               |        |           |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 51,055,724.15 | 100.00 | 29,301.44 | 0.06    | 51,026,422.71 |
| 其中：银行承兑汇票 | 50,469,695.41 | 98.85  |           |         | 50,469,695.41 |
| 商业承兑汇票    | 586,028.74    | 1.15   | 29,301.44 | 5.00    | 556,727.30    |
| 合计        | 51,055,724.15 | 100.00 | 29,301.44 | —       | 51,026,422.71 |

(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(%) |               |
| 单项计提坏账准备  |               |        |      |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 48,508,604.62 | 100.00 |      |         | 48,508,604.62 |
| 其中：银行承兑汇票 | 48,508,604.62 | 100.00 |      |         | 48,508,604.62 |
| 商业承兑汇票    |               |        |      |         |               |
| 合计        | 48,508,604.62 | 100.00 |      |         | 48,508,604.62 |

1) 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 | 50,469,695.41 |      |         |

四川羽玺新材料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)

| 名称     | 年末余额          |           |          |
|--------|---------------|-----------|----------|
|        | 账面余额          | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 商业承兑汇票 | 586,028.74    | 29,301.44 | 5.00     |
| 合计     | 51,055,724.15 | 29,301.44 | —        |

(3) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

| 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 |           |
| 银行承兑汇票 |      |           |       |       |    |           |
| 商业承兑汇票 |      | 29,301.44 |       |       |    | 29,301.44 |
| 合计     |      | 29,301.44 |       |       |    | 29,301.44 |

(4) 年末已用于质押的应收票据：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 |          | 34,408,666.05 |
| 合计     |          | 34,408,666.05 |

(6) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(7) 年末实际核销的应收票据：无。

3. 应收账款

(1) 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 | 180,034,559.56 | 161,875,018.54 |
| 1-2 年 | 5,617,574.19   | 4,221,508.52   |
| 2-3 年 | 3,530,698.30   | 109,799.65     |
| 3 年以上 | 2,140,910.41   | 2,284,572.36   |
| 合计    | 191,323,742.46 | 168,490,899.07 |

(2) 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 |

四川羽玺新材料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)

|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| 按单项计提坏账准备 | 6,299,972.09   | 3.29   | 6,299,972.09  | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备 | 185,023,770.37 | 96.71  | 9,271,615.85  | 5.01     | 175,752,154.52 |
| 其中：账龄组合   | 185,023,770.37 | 96.71  | 9,271,615.85  | 5.01     | 175,752,154.52 |
| 合计        | 191,323,742.46 | 100.00 | 15,571,587.94 | —        | 175,752,154.52 |

(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 | 5,413,581.12   | 3.21   | 5,413,581.12  | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备 | 163,077,317.95 | 96.79  | 8,334,517.80  | 5.11     | 154,742,800.15 |
| 其中：账龄组合   | 163,077,317.95 | 96.79  | 8,334,517.80  | 5.11     | 154,742,800.15 |
| 合计        | 168,490,899.07 | 100.00 | 13,748,098.92 | —        | 154,742,800.15 |

1) 按单项计提应收账款坏账准备

| 单位名称           | 年末余额       |            |          |        |
|----------------|------------|------------|----------|--------|
|                | 应收账款       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 深圳市鑫马通粘胶科技有限公司 | 953,828.87 | 953,828.87 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 上海都源科技发展有限公司   | 796,745.59 | 796,745.59 | 100.00   |        |
| 昆山同盈精密电子材料有限公司 | 617,340.83 | 617,340.83 | 100.00   |        |
| 苏州楚川电子材料有限公司   | 594,143.06 | 594,143.06 | 100.00   |        |
| 深圳市瑞迪新材料科技有限公司 | 544,639.44 | 544,639.44 | 100.00   |        |
| 重庆真永智能设备有限责任公司 | 518,613.53 | 518,613.53 | 100.00   |        |
| 深圳综邦电子材料有限公司   | 487,502.72 | 487,502.72 | 100.00   |        |
| 东莞市锦盛光电科技有限公司  | 323,371.87 | 323,371.87 | 100.00   |        |
| 芜湖德仓光电有限公司     | 278,057.11 | 278,057.11 | 100.00   |        |
| 东莞市兴荣发电子有限公司   | 206,014.90 | 206,014.90 | 100.00   |        |
| 东莞市玖盛电子材料有限公司  | 171,810.94 | 171,810.94 | 100.00   |        |

四川羽玺新材料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)

| 单位名称           | 年末余额         |              |          |      |
|----------------|--------------|--------------|----------|------|
|                | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 无锡百和织造股份有限公司   | 141,915.22   | 141,915.22   | 100.00   |      |
| 张家港市华鹰科技开发有限公司 | 120,329.98   | 120,329.98   | 100.00   |      |
| 苏州市达瑞胶粘制品有限公司  | 119,840.09   | 119,840.09   | 100.00   |      |
| 其他零星客户         | 425,817.94   | 425,817.94   | 100.00   |      |
| 合计             | 6,299,972.09 | 6,299,972.09 | —        |      |

按账龄组合计提应收账款坏账准备

| 账龄   | 年末余额           |              |          |
|------|----------------|--------------|----------|
|      | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 184,959,807.93 | 9,247,990.40 | 5.00     |
| 1-2年 | 37,107.00      | 3,710.70     | 10.00    |
| 2-3年 | 9,915.27       | 2,974.58     | 30.00    |
| 3年以上 | 16,940.17      | 16,940.17    | 100.00   |
| 合计   | 185,023,770.37 | 9,271,615.85 | —        |

(续表)

| 账龄   | 年初余额           |              |          |
|------|----------------|--------------|----------|
|      | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 160,247,585.47 | 8,012,379.26 | 5.00     |
| 1-2年 | 2,706,695.01   | 270,669.50   | 10.00    |
| 2-3年 | 102,240.61     | 30,672.18    | 30.00    |
| 3年以上 | 20,796.86      | 20,796.86    | 100.00   |
| 合计   | 163,077,317.95 | 8,334,517.80 | —        |

(3) 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     |              |
| 按单项计提坏账准备 | 5,413,581.12 | 2,022,023.34 | 1,046,591.06 | 89,041.31 | 6,299,972.09 |
| 按组合计提坏账准备 | 8,334,517.80 | 964,985.15   |              | 27,887.10 | 9,271,615.85 |
| 其中：账龄组合   | 8,334,517.80 | 964,985.15   |              | 27,887.10 | 9,271,615.85 |

四川羽玺新材料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)

| 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      |               |
| 合计 | 13,748,098.92 | 2,987,008.49 | 1,046,591.06 | 116,928.41 | 15,571,587.94 |

注：本年无收回前期已核销的应收账款。

(4) 实际核销的应收账款

| 项目        | 本年金额       | 上年金额       |
|-----------|------------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 116,928.41 | 291,890.74 |

其中重要的应收账款核销情况（单笔 10 万元以上）：无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 年末余额          | 账龄   | 占应收账款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额     |
|----------------|---------------|------|--------------------|--------------|
| 滨海烯旺新材料科技有限公司  | 8,498,416.76  | 1年以内 | 4.44               | 424,920.84   |
| 深圳市飞荣达科技股份有限公司 | 8,183,118.30  | 1年以内 | 4.28               | 409,155.91   |
| 东莞市骏鸿光学材料有限公司  | 7,408,515.73  | 1年以内 | 3.87               | 370,425.79   |
| 江苏皇冠新材料科技有限公司  | 6,710,863.42  | 1年以内 | 3.51               | 335,543.17   |
| 迈锐精密科技（苏州）有限公司 | 4,701,601.10  | 1年以内 | 2.46               | 235,080.06   |
| 合计             | 35,502,515.31 | —    | 18.56              | 1,775,125.77 |

4. 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 | 21,876,673.39 | 31,981,501.56 |
| 合计     | 21,876,673.39 | 31,981,501.56 |

(2) 应收款项融资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 |

四川羽玺新材料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)

|           | 金额            | 比例(%)  | 金额 | 计提比例(%) |               |
|-----------|---------------|--------|----|---------|---------------|
| 单项计提坏账准备  |               |        |    |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 21,876,673.39 | 100.00 |    |         | 21,876,673.39 |
| 其中：银行承兑汇票 | 21,876,673.39 | 100.00 |    |         | 21,876,673.39 |
| 合计        | 21,876,673.39 | 100.00 |    |         | 21,876,673.39 |

(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(%) |               |
| 单项计提坏账准备  |               |        |      |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 31,981,501.56 | 100.00 |      |         | 31,981,501.56 |
| 其中：银行承兑汇票 | 31,981,501.56 | 100.00 |      |         | 31,981,501.56 |
| 合计        | 31,981,501.56 | 100.00 |      |         | 31,981,501.56 |

(3) 应收款项融资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 | 21,876,673.39 |      |         |
| 合计     | 21,876,673.39 |      |         |

(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 | 65,383,081.22 |           |
| 合计     | 65,383,081.22 |           |

5. 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 | 4,853,992.38 | 97.55 | 1,991,123.45 | 96.14 |

四川羽玺新材料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)

| 项目   | 年末余额         |        | 年初余额         |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1-2年 | 114,351.63   | 2.30   | 79,984.58    | 3.86   |
| 2-3年 | 7,662.16     | 0.15   |              |        |
| 合计   | 4,976,006.17 | 100.00 | 2,071,108.03 | 100.00 |

(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 (%) |
|-----------------|--------------|-------|---------------------|
| 康辉新材料科技有限公司     | 2,205,253.87 | 1 年以内 | 44.32               |
| 泸州市西部天然气有限公司    | 494,105.72   | 1 年以内 | 9.93                |
| 国网四川省电力公司内江供电公司 | 359,012.23   | 1 年以内 | 7.21                |
| 温州强润新材料科技有限公司   | 239,924.88   | 1 年以内 | 4.82                |
| 浙江强盟实业股份有限公司    | 140,929.62   | 1 年以内 | 2.83                |
| 合计              | 3,439,226.32 |       | 69.11               |

按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 3,439,226.32 元，占预付款项年末余额合计数的比例 69.11%。

6. 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 | 89,672.08 | 602,137.32 |
| 合计    | 89,672.08 | 602,137.32 |

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质     | 年末余额         | 年初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 履约保证金    | 1,021,541.27 | 1,301,607.99 |
| 往来款      | 40,472.81    | 86,106.05    |
| 备用金及员工借款 | 22,576.22    | 61,781.61    |
| 合计       | 1,084,590.30 | 1,449,495.65 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

四川羽玺新材料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)

| 账龄    | 年末账面余额       | 年初账面余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 64,098.40    | 403,205.78   |
| 1-2 年 | 16,576.21    | 24,800.01    |
| 2-3 年 | 19,800.01    | 281,102.61   |
| 3 年以上 | 984,115.68   | 740,387.25   |
| 合计    | 1,084,590.30 | 1,449,495.65 |

(3) 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 |              |        |            |         |           |
| 按组合计提坏账准备 | 1,084,590.30 | 100.00 | 994,918.22 | 91.73   | 89,672.08 |
| 其中：账龄组合   | 1,084,590.30 | 100.00 | 994,918.22 | 91.73   | 89,672.08 |
| 合计        | 1,084,590.30 | 100.00 | 994,918.22 | —       | 89,672.08 |

(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 | 1, 449, 495. 65 | 100. 00 | 847, 358. 33 | 58. 46  | 602, 137. 32 |
| 其中：账龄组合   | 1, 449, 495. 65 | 100. 00 | 847, 358. 33 | 58. 46  | 602, 137. 32 |
| 合计        | 1, 449, 495. 65 | 100. 00 | 847, 358. 33 | —       | 602, 137. 32 |

1) 其他应收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 (含 1 年) | 64,098.40  | 3,204.92   | 5        |
| 1-2 年 (含 2 年) | 16,576.21  | 1,657.62   | 10       |
| 2-3 年 (含 3 年) | 19,800.01  | 5,940.00   | 30       |
| 3 年以上         | 984,115.68 | 984,115.68 | 100      |

四川羽玺新材料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)

| 账龄 | 年末余额         |            |          |
|----|--------------|------------|----------|
|    | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 合计 | 1,084,590.30 | 994,918.22 | —        |

(4) 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) |            |
| 年初余额     |                | 847,358.33            |                       | 847,358.33 |
| 年初余额在本年  |                |                       |                       |            |
| — 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     |                | 147,559.89            |                       | 147,559.89 |
| 本年转回     |                |                       |                       |            |
| 本年转销     |                |                       |                       |            |
| 本年核销     |                |                       |                       |            |
| 其他变动     |                |                       |                       |            |
| 年末余额     |                | 994,918.22            |                       | 994,918.22 |

(5) 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 |            |
| 按单项计提坏账准备 |            |            |       |       |            |
| 按组合计提坏账准备 | 847,358.33 | 147,559.89 |       |       | 994,918.22 |
| 其中：账龄组合   | 847,358.33 | 147,559.89 |       |       | 994,918.22 |
| 合计        | 847,358.33 | 147,559.89 |       |       | 994,918.22 |

(6) 本年度实际核销的其他应收款：无。

(7) 按欠款方归集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   |
|------|------|------------|-------|----------------------|------------|
| 冯东明  | 厂房押金 | 678,078.00 | 4 年以上 | 62.52                | 678,078.00 |

四川羽玺新材料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)

| 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   |
|------------|----------|------------|-------|----------------------|------------|
| 昆山永昌线缆有限公司 | 房租押金     | 260,000.00 | 3-4 年 | 23.97                | 260,000.00 |
| 董大康        | 备用金及员工借款 | 22,890.80  | 1 年以内 | 2.11                 | 1,144.54   |
| 骆民中        | 备用金及员工借款 | 16,576.22  | 1-2 年 | 1.53                 | 1,657.62   |
| 张就成        | 房租押金     | 15,600.00  | 5 年以内 | 1.44                 | 12,180.00  |
| 合计         | —        | 993,145.02 | —     | 91.57                | 953,060.16 |

7. 存货

(1) 存货分类

| 项目   | 年末余额          |              |               |
|------|---------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 发出商品 | 24,755,200.43 |              | 24,755,200.43 |
| 库存商品 | 30,279,621.88 | 1,794,070.22 | 28,485,551.66 |
| 原材料  | 43,600,097.41 | 1,613,283.16 | 41,986,814.25 |
| 合计   | 98,634,919.72 | 3,407,353.38 | 95,227,566.34 |

(续表)

| 项目   | 年初余额           |              |                |
|------|----------------|--------------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 发出商品 | 22,525,657.42  |              | 22,525,657.42  |
| 库存商品 | 39,682,931.88  | 668,184.09   | 39,014,747.79  |
| 原材料  | 50,944,944.36  | 1,606,819.39 | 49,338,124.97  |
| 合计   | 113,153,533.66 | 2,275,003.48 | 110,878,530.18 |

(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 | 其他转出 |              |
| 发出商品 |              |              |    |       |      |              |
| 库存商品 | 668,184.09   | 1,125,886.13 |    |       |      | 1,794,070.22 |
| 原材料  | 1,606,819.39 | 6,463.77     |    |       |      | 1,613,283.16 |
| 合计   | 2,275,003.48 | 1,132,349.90 |    |       |      | 3,407,353.38 |

四川羽玺新材料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)

8. 其他流动资产

| 项目            | 年末余额         | 年初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 预缴企业所得税       | 3,738,892.90 | 3,956,531.40 |
| 预缴、待抵扣、待认证增值税 | 1,025,902.62 | 1,878,735.81 |
| 合计            | 4,764,795.52 | 5,835,267.21 |

四川羽玺新材料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)

9. 固定资产

| 项目     | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 198,834,064.29 | 217,286,204.38 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 198,834,064.29 | 217,286,204.38 |

9.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

| 项目         | 房屋建筑物          | 机器设备           | 运输设备          | 办公设备及其他       | 合计             |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |                |               |               |                |
| 1. 年初余额    | 138,859,565.54 | 164,155,222.62 | 10,655,769.30 | 12,736,386.87 | 326,406,944.33 |
| 2. 本年增加金额  |                | 1,645,713.33   |               | 1,614,489.29  | 3,260,202.62   |
| (1) 购置     |                | 1,645,713.33   |               | 1,614,489.29  | 3,260,202.62   |
| (2) 在建工程转入 |                |                |               |               |                |
| 3. 本年减少金额  |                | 1,711,309.55   | 231,600.00    | 50,976.86     | 1,993,886.41   |
| (1) 处置或报废  |                | 1,711,309.55   | 231,600.00    | 50,976.86     | 1,993,886.41   |
| 4. 年末余额    | 138,859,565.54 | 164,089,626.40 | 10,424,169.30 | 14,299,899.30 | 327,673,260.54 |
| 二、累计折旧     |                |                |               |               |                |
| 1. 年初余额    | 25,910,656.33  | 66,912,400.74  | 8,354,492.30  | 7,943,190.58  | 109,120,739.95 |
| 2. 本年增加金额  | 4,533,037.57   | 14,544,857.47  | 557,688.42    | 1,643,650.14  | 21,279,233.60  |
| (1) 计提     | 4,533,037.57   | 14,544,857.47  | 557,688.42    | 1,643,650.14  | 21,279,233.60  |

四川羽玺新材料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)

| 项目        | 房屋建筑物             | 机器设备             | 运输设备            | 办公设备及其他         | 合计                |
|-----------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 3. 本年减少金额 |                   | 1, 292, 329. 29  | 220, 020. 00    | 48, 428. 01     | 1, 560, 777. 30   |
| (1) 处置或报废 |                   | 1, 292, 329. 29  | 220, 020. 00    | 48, 428. 01     | 1, 560, 777. 30   |
| 4. 年末余额   | 30, 443, 693. 90  | 80, 164, 928. 92 | 8, 692, 160. 72 | 9, 538, 412. 71 | 128, 839, 196. 25 |
| 三、减值准备    |                   |                  |                 |                 |                   |
| 1. 年初余额   |                   |                  |                 |                 |                   |
| 2. 本年增加金额 |                   |                  |                 |                 |                   |
| 3. 本年减少金额 |                   |                  |                 |                 |                   |
| 4. 年末余额   |                   |                  |                 |                 |                   |
| 四、账面价值    |                   |                  |                 |                 |                   |
| 1. 年末账面价值 | 108, 415, 871. 64 | 83, 924, 697. 48 | 1, 732, 008. 58 | 4, 761, 486. 59 | 198, 834, 064. 29 |
| 2. 年初账面价值 | 112, 948, 909. 21 | 97, 242, 821. 88 | 2, 301, 277. 00 | 4, 793, 196. 29 | 217, 286, 204. 38 |

(2) 年末无闲置及未办妥产权证书的固定资产。

## 四川羽玺新材料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)

## 10. 使用权资产

| 项目        | 房屋建筑物         | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1. 年初余额   | 22,632,887.77 | 22,632,887.77 |
| 2. 本年增加金额 | 1,674,205.67  | 1,674,205.67  |
| 3. 本年减少金额 | 317,576.00    | 317,576.00    |
| 4. 年末余额   | 23,989,517.44 | 23,989,517.44 |
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1. 年初余额   | 10,951,073.31 | 10,951,073.31 |
| 2. 本年增加金额 | 4,348,963.18  | 4,348,963.18  |
| (1) 计提    | 4,348,963.18  | 4,348,963.18  |
| 3. 本年减少金额 |               |               |
| 4. 年末余额   | 15,300,036.49 | 15,300,036.49 |
| 三、减值准备    |               |               |
| 1. 年初余额   |               |               |
| 2. 本年增加金额 |               |               |
| 3. 本年减少金额 |               |               |
| 4. 年末余额   |               |               |
| 四、账面价值    |               |               |
| 1. 年末余额   | 8,689,480.95  | 8,689,480.95  |
| 2. 年初余额   | 11,681,814.46 | 11,681,814.46 |

## 11. 无形资产

## (1) 无形资产明细

| 项目        | 土地使用权         | 软件及信息系统    | 合计            |
|-----------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |            |               |
| 1. 年初余额   | 13,874,041.60 | 637,423.64 | 14,511,465.24 |
| 2. 本年增加金额 |               |            |               |
| 3. 本年减少金额 |               |            |               |
| 4. 年末余额   | 13,874,041.60 | 637,423.64 | 14,511,465.24 |
| 二、累计摊销    |               |            |               |
| 1. 年初余额   | 1,794,668.17  | 573,547.85 | 2,368,216.02  |
| 2. 本年增加金额 | 276,480.84    | 63,875.79  | 340,356.63    |
| (1) 计提    | 276,480.84    | 63,875.79  | 340,356.63    |
| 3. 本年减少金额 |               |            |               |

## 四川羽玺新材料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)

| 项目        | 土地使用权         | 软件及信息系统    | 合计            |
|-----------|---------------|------------|---------------|
| 4. 年末余额   | 2,071,149.01  | 637,423.64 | 2,708,572.65  |
| 三、减值准备    |               |            |               |
| 1. 年初余额   |               |            |               |
| 2. 本年增加金额 |               |            |               |
| 3. 本年减少金额 |               |            |               |
| 4. 年末余额   |               |            |               |
| 四、账面价值    |               |            |               |
| 1. 年末账面价值 | 11,802,892.59 |            | 11,802,892.59 |
| 2. 年初账面价值 | 12,079,373.43 | 63,875.79  | 12,143,249.22 |

(2) 年末金额中用于抵押的无形资产：无。

## 12. 长期待摊费用

| 项目          | 年初余额       | 本年增加       | 本年摊销       | 其他减少 | 年末余额       |
|-------------|------------|------------|------------|------|------------|
| 绿化、改建及装修支出等 | 737,714.79 | 128,830.58 | 240,286.56 |      | 626,258.81 |
| 合计          | 737,714.79 | 128,830.58 | 240,286.56 |      | 626,258.81 |

## 13. 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      | 16,080,866.27 | 2,587,386.40 | 14,267,945.85 | 2,292,298.83 |
| 资产减值准备    | 3,385,136.72  | 531,227.71   | 2,250,195.30  | 355,512.37   |
| 未实现内部交易损益 | 3,752,067.82  | 630,258.42   | 1,901,826.37  | 365,827.07   |
| 递延收益      | 14,922,468.00 | 2,288,413.95 | 15,890,778.67 | 2,441,667.55 |
| 租赁负债      | 9,597,565.94  | 2,399,391.48 | 12,851,888.48 | 3,212,972.12 |
| 合计        | 47,738,104.75 | 8,436,677.96 | 47,162,634.67 | 8,668,277.94 |

(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      |
| 长期资产折旧差异 | 5,925,170.07 | 888,775.51   | 7,496,762.98  | 1,124,514.45 |
| 使用权资产    | 8,978,317.09 | 2,244,579.27 | 12,185,250.72 | 3,046,312.68 |

四川羽玺新材料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)

| 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      |
| 合计 | 14,903,487.16 | 3,133,354.78 | 19,682,013.70 | 4,170,827.13 |

(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 | 706,644.38    | 565,079.07    |
| 可抵扣亏损    | 36,609,001.43 | 25,557,322.26 |
| 合计       | 37,315,645.81 | 26,122,401.33 |

(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          | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2024 年 |               |               |    |
| 2025 年 |               |               |    |
| 2026 年 | 5,013,493.15  | 5,013,493.15  |    |
| 2027 年 | 20,543,829.11 | 20,543,829.11 |    |
| 2028 年 | 11,051,679.17 |               |    |
| 合计     | 36,609,001.43 | 25,557,322.26 |    |

14. 其他非流动资产

| 项目      | 年末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 预付长期资产款 | 1,098,484.72 | 1,352,051.68 |
| 合计      | 1,098,484.72 | 1,352,051.68 |

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目    | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 34,323,106.20 | 35,403,619.64 |
| 1-2 年 | 826,483.71    | 636,303.08    |
| 2-3 年 | 178,475.48    | 339,643.90    |
| 3 年以上 | 546,559.89    | 235,131.93    |
| 合计    | 35,874,625.28 | 36,614,698.55 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款: 无。

16. 合同负债

四川羽玺新材料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)

(1) 合同负债

| 项目   | 年末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 1,246,208.64 | 1,584,833.04 |
| 合计   | 1,246,208.64 | 1,584,833.04 |

17. 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         | 14,276,158.90 | 70,823,605.57 | 73,600,789.48 | 11,498,974.99 |
| 离职后福利-设定提存计划 |               | 4,282,560.72  | 4,282,560.72  |               |
| 辞退福利         |               | 1,063,497.84  | 1,063,497.84  |               |
| 合计           | 14,276,158.90 | 76,169,664.13 | 78,946,848.04 | 11,498,974.99 |

(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 | 12,592,080.14 | 63,477,495.71 | 66,273,778.73 | 9,795,797.12  |
| 职工福利费       |               | 3,443,620.66  | 3,443,620.66  |               |
| 社会保险费       |               | 2,340,277.94  | 2,340,277.94  |               |
| 其中：医疗保险费    |               | 1,957,539.06  | 1,957,539.06  |               |
| 工伤保险        |               | 297,909.85    | 297,909.85    |               |
| 生育保险        |               | 84,829.03     | 84,829.03     |               |
| 住房公积金       |               | 1,308,552.52  | 1,308,552.52  |               |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,684,078.76  | 253,658.74    | 234,559.63    | 1,703,177.87  |
| 合计          | 14,276,158.90 | 70,823,605.57 | 73,600,789.48 | 11,498,974.99 |

(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 |      | 4,132,056.98 | 4,132,056.98 |      |
| 失业保险费  |      | 150,503.74   | 150,503.74   |      |
| 合计     |      | 4,282,560.72 | 4,282,560.72 |      |

(4) 辞退福利

## 四川羽玺新材料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)

| 项目   | 年初余额 | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额 |
|------|------|--------------|--------------|------|
| 辞退补偿 |      | 1,063,497.84 | 1,063,497.84 |      |
| 合计   |      | 1,063,497.84 | 1,063,497.84 |      |

## 18. 应交税费

| 项目      | 年末余额         | 年初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 企业所得税   | 2,124,378.03 | 1,713,230.79  |
| 个人所得税   | 1,129,725.16 | 6,372,310.01  |
| 增值税     | 431,703.33   | 2,577,905.13  |
| 城市维护建设税 | 184,853.31   | 315,502.50    |
| 教育费附加   | 57,804.23    | 127,499.35    |
| 地方教育费附加 | 40,547.33    | 84,999.53     |
| 印花税     | 104,810.45   | 94,003.65     |
| 其他税费    | 2,060.49     | 1,691.33      |
| 合计      | 4,075,882.33 | 11,287,142.29 |

## 19. 其他应付款

| 项目    | 年末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 7,137,998.09 | 7,348,860.05 |
| 合计    | 7,137,998.09 | 7,348,860.05 |

## 19.1 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         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付设备款 |              | 732,989.94   |
| 其他往来款 | 7,137,998.09 | 6,615,870.11 |
| 合计    | 7,137,998.09 | 7,348,860.05 |

注：账龄超过一年的其他应付款主要系 2020 年 9 月本公司收到邓正江转款 600 万元。

## 20. 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 | 4,987,550.33 | 4,425,036.09 |

# 四川羽玺新材料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)

| 项目 | 年末余额         | 年初余额         |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 4,987,550.33 | 4,425,036.09 |

## 21. 其他流动负债

| 项目              | 年末余额          | 年初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 待转销项税额          | 146,926.98    | 198,584.09    |
| 已背书且尚未终止确认的应收票据 | 34,408,666.05 | 35,682,173.99 |
| 合计              | 34,555,593.03 | 35,880,758.08 |

## 22. 租赁负债

| 项目      | 年末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 租赁付款额   | 4,732,207.23 | 9,299,056.74 |
| 未确认融资费用 | -122,191.62  | -872,204.35  |
| 合计      | 4,610,015.61 | 8,426,852.39 |

## 23. 递延收益

### (1) 递延收益分类

| 项目   | 年初余额          | 本年增加         | 本年摊销         | 年末余额          |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 16,103,538.16 | 2,870,000.00 | 3,881,583.77 | 15,091,954.39 |
| 合计   | 16,103,538.16 | 2,870,000.00 | 3,881,583.77 | 15,091,954.39 |

# 四川羽玺新材料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)

## (2) 政府补助项目

| 政府补助项目                                  | 年初余额         | 本年新增补助金额     | 本年计入其他收益金额   | 其他变动 | 年末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|--------------|------|--------------|-------------|
| 无卤环保绿色胶黏剂涂层材料产品产业化项目                    | 498,750.00   |              | 142,500.00   |      | 356,250.00   | 与资产相关       |
| 柔性显示屏用石墨烯抗静电保护膜的研发项目                    | 283,501.54   |              | 60,750.33    |      | 222,751.21   | 与资产相关       |
| 无卤环保耐高温光学保护膜制备技术成果转化及产业化专项补助            | 1,000,000.00 |              | 1,000,000.00 |      |              | 与资产相关       |
| 一种防窥柔性防爆膜及其制备工艺专利(ZL201810957177.9)转化项目 | 200,000.00   |              |              |      | 200,000.00   | 与资产相关       |
| 柔性显示硬化涂层材料技术研发与应用项目                     |              | 1,000,000.00 |              |      | 1,000,000.00 | 与资产相关       |
| 双面防静电超轻 PET 离型膜研发设计项目                   |              | 500,000.00   |              |      | 500,000.00   | 与资产相关       |
| IXPE 电子交联聚乙烯泡棉胶带的研发项目                   |              | 100,000.00   |              |      | 100,000.00   | 与资产相关       |
| 省级环境空气激励资金(RTO 蓄热式氧化炉)                  | 15,999.97    |              | 2,666.66     |      | 13,333.31    | 与资产相关       |
| 多功能涂层复合材料                               | 359,999.96   |              | 80,000.00    |      | 279,999.96   | 与资产相关       |
| 创建企业技术中心资金                              | 138,124.97   |              | 42,500.00    |      | 95,624.97    | 与资产相关       |
| 3C 精密电子用耐指纹高抗刮保护膜制备技术及新产品研究与开发          | 1,160,000.00 |              |              |      | 1,160,000.00 | 与资产相关       |
| 光电产品用氟素离型膜研究及产业化                        | 200,000.00   |              | 200,000.00   |      |              | 与资产相关       |
| TP 触屏的高性能光学级研究与产业化                      | 1,000,000.00 |              | 1,000,000.00 |      |              | 与资产相关       |
| 年产 12000 吨多功能图层复合材料产业项目                 | 144,444.44   |              | 22,222.22    |      | 122,222.22   | 与资产相关       |
| 节能技改项目                                  | 188,329.55   |              | 38,304.31    |      | 150,025.24   | 与资产相关       |
| 清洁生产项目                                  | 24,429.94    |              | 4,968.79     |      | 19,461.15    | 与资产相关       |
| 高性能离型膜生产线升级技术改造项目                       | 580,507.50   |              | 80,070.00    |      | 500,437.50   | 与资产相关       |
| 羽玺科技变电站增容工程                             | 3,480,000.00 |              | 384,456.78   |      | 3,095,543.22 | 与资产相关       |

四川羽玺新材料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)

| 政府补助项目                              | 年初余额          | 本年新增补助<br>金额 | 本年计入其他收<br>益金额 | 其他<br>变动 | 年末余额          | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------------------------|---------------|--------------|----------------|----------|---------------|-----------------|
| 产业扶持资金                              | 4,000,000.00  | 1,270,000.00 | 582,208.98     |          | 4,687,791.02  | 与资产相关           |
| 新增年产 5000 万平方米功能性涂层材料建设项目（投入达到目标补助） | 2,829,450.29  |              | 240,935.70     |          | 2,588,514.59  | 与资产相关           |
| 合计                                  | 16,103,538.16 | 2,870,000.00 | 3,881,583.77   |          | 15,091,954.39 | —               |

本年递延收益变动情况：

- 1) 根据隆昌市财政局文件《隆昌市财政局关于下达 2022 年第一批省级科技计划项目专项资金预算的通知》（隆财教[2022]154 号），本公司柔性显示硬化涂层材料技术研发与应用项目收到 100 万专项资金。
- 2) 根据隆昌市经济和信息化局隆昌市财政局文件《隆昌市经济和信息化局隆昌市财政局关于下达 2021 年隆昌市市级科技计划项目专项资金的 通知》（隆经信发[2021]44 号），本公司 IXPE 电子交联聚乙烯泡棉胶带的研发项目收到专项补助 10 万元。
- 3) 根据四川省财政厅《四川省财政厅关于下达 2023 年第一批省级工业发展专项资金的通知》（川财建[2023]156 号），本公司双面防静电超轻 PET 离型膜研发设计项目收到专项补助资金 50 万元。
- 4) 根据内江荣昌现代农业高新技术产业示范区内江管理委员会文件《内荣农高区内江管委会关于兑现四川羽玺科技有限公司扶持资金的函》（内农高函[2023]47 号），本公司下属羽玺科技公司收到关于新增年产 5000 万平方米功能性涂层材料建设项目项目资金 127 万元。

## 四川羽玺新材料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)

## 24. 股本

| 项目   | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末            |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 张建军  | 48,533,333.00 |      |      | 48,533,333.00 |
| 杜敬平  | 3,000,000.00  |      |      | 3,000,000.00  |
| 陈的保  | 666,667.00    |      |      | 666,667.00    |
| 聂荣平  | 333,333.00    |      |      | 333,333.00    |
| 张波   | 166,667.00    |      |      | 166,667.00    |
| 隆腾投资 | 9,900,000.00  |      |      | 9,900,000.00  |
| 盛玺投资 | 3,280,000.00  |      |      | 3,280,000.00  |
| 天玺投资 | 1,555,000.00  |      |      | 1,555,000.00  |
| 隆恒投资 | 565,000.00    |      |      | 565,000.00    |
| 蓉俊投资 | 14,000,000.00 |      |      | 14,000,000.00 |
| 合计   | 82,000,000.00 |      |      | 82,000,000.00 |

## 25. 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   | 180,981,994.51 |      |      | 180,981,994.51 |
| 其他资本公积 | 17,796,000.00  |      |      | 17,796,000.00  |
| 合计     | 198,777,994.51 |      |      | 198,777,994.51 |

## 26. 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 | 16,879,395.40 | 4,899,728.24 |      | 21,779,123.64 |
| 合计     | 16,879,395.40 | 4,899,728.24 |      | 21,779,123.64 |

## 27. 未分配利润

| 项目                 | 本年             | 上年             |
|--------------------|----------------|----------------|
| 上年年末余额             | 211,647,536.66 | 241,214,861.05 |
| 加：年初未分配利润调整数       |                | 88,531.35      |
| 其中：《企业会计准则》新规定追溯调整 |                |                |
| 会计政策变更             |                |                |
| 重要前年差错更正           |                |                |
| 同一控制合并范围变更         |                |                |
| 其他调整因素             |                |                |

四川羽玺新材料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)

| 项目                | 本年             | 上年             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 本年初余额             | 211,647,536.66 | 241,303,392.40 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 20,537,792.33  | 13,279,334.13  |
| 减：提取法定盈余公积        | 4,899,728.24   | 1,935,189.87   |
| 提取任意盈余公积          |                |                |
| 提取一般风险准备          |                |                |
| 应付普通股股利           | 20,500,000.00  | 41,000,000.00  |
| 转作股本的普通股股利        |                |                |
| 其他减少              |                |                |
| 本年年末余额            | 206,785,600.75 | 211,647,536.66 |

28. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本年金额           |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 472,441,524.66 | 371,052,736.94 |
| 其他业务 | 781,380.57     | 1,839,779.28   |
| 合计   | 473,222,905.23 | 372,892,516.22 |

(续表)

| 项目   | 上年金额           |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 493,869,236.23 | 399,636,226.42 |
| 其他业务 | 831,459.09     | 1,527,866.82   |
| 合计   | 494,700,695.32 | 401,164,093.24 |

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

1) 按业务类型

| 类别      | 本年金额           |                |
|---------|----------------|----------------|
|         | 营业收入           | 营业成本           |
| 功能性离型材料 | 352,147,067.04 | 275,560,154.25 |
| 功能性保护材料 | 64,065,111.61  | 51,020,077.83  |
| 电子胶粘带   | 30,812,746.98  | 22,259,946.11  |
| 光学级硬化膜  | 18,993,612.93  | 16,478,852.97  |
| 主营-其他   | 6,422,986.10   | 5,735,159.98   |

四川羽玺新材料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)

| 类别   | 本年金额           |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           |
| 其他业务 | 781,380.57     | 1,838,325.08   |
| 合计   | 473,222,905.23 | 372,892,516.22 |

2) 按经营地区

| 类别   | 本年金额           |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           |
| 华东地区 | 241,470,695.13 | 188,241,870.30 |
| 华南地区 | 182,077,285.14 | 145,904,240.02 |
| 西南地区 | 28,049,141.11  | 21,950,220.35  |
| 华中地区 | 9,845,531.12   | 7,498,938.50   |
| 华北地区 | 6,956,109.27   | 4,602,705.34   |
| 其他地区 | 3,961,408.23   | 2,794,030.87   |
| 海外地区 | 81,354.66      | 62,185.76      |
| 其他业务 | 781,380.57     | 1,838,325.08   |
| 合计   | 473,222,905.23 | 372,892,516.22 |

29. 税金及附加

| 项目      | 本年金额         | 上年金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,130,767.71 | 891,121.70   |
| 教育费附加   | 525,723.19   | 432,016.95   |
| 地方教育费附加 | 350,482.15   | 168,813.48   |
| 房产税     | 1,141,038.08 | 1,089,222.02 |
| 城镇土地使用税 | 920,442.93   | 635,770.04   |
| 印花税     | 571,795.50   | 328,737.83   |
| 环境保护税   | 6,924.92     | 5,183.59     |
| 车船使用税   | 13,881.32    | 14,877.00    |
| 合计      | 4,661,055.80 | 3,565,742.61 |

30. 销售费用

| 项目       | 本年金额          | 上年金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 18,668,239.08 | 18,074,629.34 |
| 业务招待费    | 894,873.41    | 669,774.91    |
| 办公、差旅等费用 | 633,921.01    | 535,432.36    |

四川羽玺新材料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)

| 项目        | 本年金额          | 上年金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 长期资产折旧及摊销 | 106,712.11    | 721,487.39    |
| 广告及业务宣传费  | 137,339.60    | 398,943.45    |
| 报关手续费及其他  | 67,794.93     | 190,716.22    |
| 合计        | 20,508,880.14 | 20,590,983.67 |

31. 管理费用

| 项目       | 本年金额          | 上年金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 18,016,647.64 | 23,273,909.59 |
| 办公、差旅等费用 | 3,783,429.60  | 4,730,645.55  |
| 资产折旧与摊销  | 3,329,800.61  | 3,288,645.29  |
| 中介及其他服务费 | 3,057,493.08  | 3,490,044.53  |
| 资产维护与修理费 | 499,023.61    | 510,292.16    |
| 业务招待费    | 758,530.32    | 1,120,462.32  |
| 诉讼费      | 229,847.80    | 220,385.50    |
| 其他       | 803,905.03    | 474,080.48    |
| 合计       | 30,478,677.69 | 37,108,465.42 |

32. 研发费用

| 项目    | 本年金额          | 上年金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 直接人工  | 9,656,443.19  | 7,927,614.12  |
| 折旧与摊销 | 1,206,056.47  | 1,248,177.10  |
| 直接材料  | 8,878,850.90  | 9,531,865.26  |
| 咨询费   | 582,575.67    | 311,166.06    |
| 其他    | 620,624.42    | 568,518.42    |
| 合计    | 20,944,550.65 | 19,587,340.96 |

33. 财务费用

| 项目     | 本年金额       | 上年金额       |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 531,548.47 | 589,224.18 |
| 减：利息收入 | 666,121.90 | 248,436.94 |
| 加：汇兑损失 | 823.55     | -3,375.68  |
| 加：其他支出 | 48,204.37  | 47,310.43  |
| 合计     | -85,545.51 | 384,721.99 |

34. 其他收益

# 四川羽玺新材料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)

| 项目              | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 递延收益转入的政府补助（注1） | 3,881,583.77 | 554,532.02   |
| 本年收到的政府补助（注2）   | 994,700.00   | 1,598,457.60 |
| 进项税加计抵减         | 1,187,425.87 |              |
| “三代”手续费         | 99,355.07    | 177,495.97   |
| 合计              | 6,163,064.71 | 2,330,485.59 |

(续表)

| 项目              | 其中：计入本年非经常性损益的金额 |              |
|-----------------|------------------|--------------|
|                 | 本年金额             | 上年金额         |
| 递延收益转入的政府补助（注1） | 2,200,000.00     |              |
| 本年收到的政府补助（注2）   | 992,200.00       | 1,447,260.41 |
| 进项税加计抵减         |                  |              |
| “三代”手续费         |                  |              |
| 合计              | 3,192,200.00     | 1,447,260.41 |

注 1：本年从递延收益转入当期其他收益的政府补助详见本附注“八、23. 递延收益”所述。

注 2：本年收到并直接确认为其他收益的政府补助如下：

| 补助项目              | 本年金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------|------------|-------------|
| 新进入四川省上市后备企业资源库奖励 | 200,000.00 | 与收益相关       |
| 中小专项资金补贴          | 297,200.00 | 与收益相关       |
| 十大突出贡献企业奖励资金等     | 100,000.00 | 与收益相关       |
| 其他零星补助            | 397,500.00 | 与收益相关       |
| 合计                | 994,700.00 | 与收益相关       |

(1) 根据《四川省地方金融监督管理局等 6 部门关于修订四川省上市后备企业资源库管理办法的通知》（川金规[2022]2 号），本公司收到隆昌市人民政府办公室拨付的新进入四川省上市后备企业资源库奖励 20 万元。

(2) 根据四川省财政厅和四川省经济和信息化局《四川省财政厅四川省经济和信息化厅关于下达 2022 年第一批省级中小企业发展专项资金的通知》（川财建[2023]269 号），本公司收到内江市经济和信息化局拨付的中小企业发展专项资金 29.72 万元。

(3) 根据巴中市财政局的《关于拨付巴中市“十大突出贡献企业”奖励资金的通知》（巴财建[2022]19 号），本公司下属羽玺电子公司收到四川巴中经济开发区管理委员会拨

四川羽玺新材料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)

付的十大突出贡献企业奖励 10 万元。

35. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目   | 本年金额          | 上年金额         |
|------|---------------|--------------|
| 坏账损失 | -2,117,278.76 | 1,546,257.13 |
| 合计   | -2,117,278.76 | 1,546,257.13 |

36. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目     | 本年金额          | 上年金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失 | -1,132,349.90 | -2,275,003.48 |
| 合计     | -1,132,349.90 | -2,275,003.48 |

37. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

| 项目                    | 本年金额       | 上年金额        |
|-----------------------|------------|-------------|
| 非流动资产处置收益             | -50,429.35 | -167,393.01 |
| 其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | -50,429.35 | -167,393.01 |
| 其中：固定资产处置收益           | -50,429.35 | -167,393.01 |
| 合计                    | -50,429.35 | -167,393.01 |

(续表)

| 项目                    | 其中：计入本年非经常性损益的金额 |             |
|-----------------------|------------------|-------------|
|                       | 本年金额             | 上年金额        |
| 非流动资产处置收益             | -50,429.35       | -167,393.01 |
| 其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | -50,429.35       | -167,393.01 |
| 其中：固定资产处置收益           | -50,429.35       | -167,393.01 |
| 合计                    | -50,429.35       | -167,393.01 |

38. 营业外收入

| 项目      | 本年金额      | 上年金额       |
|---------|-----------|------------|
| 罚款、赔偿收入 | 29,576.01 | 0.84       |
| 其他      | 5,679.74  | 327,759.26 |
| 合计      | 35,255.75 | 327,760.10 |

(续表)

| 项目 | 其中：计入本年非经常性损益的金额 |      |
|----|------------------|------|
|    | 本年金额             | 上年金额 |

## 四川羽玺新材料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)

| 项目      | 其中：计入本年非经常性损益的金额 |            |
|---------|------------------|------------|
|         | 本年金额             | 上年金额       |
| 罚款、赔偿收入 | 44,864.50        | 0.84       |
| 其他      | 40,473.52        | 327,759.26 |
| 合计      | 85,338.02        | 327,760.10 |

## 39. 营业外支出

| 项目          | 本年金额       | 上年金额       |
|-------------|------------|------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 37,175.59  | 1,252.92   |
| 行政处罚和滞纳金    | 39,405.25  | 278,418.89 |
| 对外捐赠        | 114,000.00 | 70,000.00  |
| 商业赔偿、罚款     | 2,700.00   | 122,660.00 |
| 其他          | 121,983.65 | 1,907.12   |
| 合计          | 315,264.49 | 474,238.93 |

(续表)

| 项目          | 其中：计入本年非经常性损益的金额 |            |
|-------------|------------------|------------|
|             | 本年金额             | 上年金额       |
| 非流动资产毁损报废损失 | 37,175.59        | 1,252.92   |
| 行政处罚和滞纳金    | 7,172.80         | 278,418.89 |
| 对外捐赠        | 114,000.00       | 70,000.00  |
| 商业赔偿、罚款     | 96,177.99        | 122,660.00 |
| 其他          | 154,216.10       | 1,907.12   |
| 合计          | 408,742.48       | 474,238.93 |

## 40. 所得税费用

## (1) 所得税费用

| 项目      | 本年金额         | 上年金额        |
|---------|--------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 6,673,848.24 | 571,895.58  |
| 递延所得税费用 | -805,872.37  | -264,014.88 |
| 合计      | 5,867,975.87 | 307,880.70  |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目       | 本年金额          |
|----------|---------------|
| 本年合并利润总额 | 26,405,768.20 |

## 四川羽玺新材料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)

| 项目                             | 本年金额                |
|--------------------------------|---------------------|
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 3,960,865.23        |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 181,812.36          |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 2,508,228.96        |
| 非应税收入的影响                       |                     |
| 可加计扣除项目的影响                     | -3,394,383.44       |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 241,034.71          |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                     |
| 本期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 | 2,203,758.61        |
| 其他                             | 166,659.44          |
| <b>所得税费用</b>                   | <b>5,867,975.87</b> |

## 41. 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        | 本年金额                | 上年金额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 政府补助      | 3,864,700.00        | 4,508,457.60        |
| 利息及其他收入   | 800,732.72          | 426,955.42          |
| 往来款       | 97,321.13           | 188,966.48          |
| 收回或收到保证金  | 842,079.73          | 2,066,348.57        |
| <b>合计</b> | <b>5,604,833.58</b> | <b>7,190,728.07</b> |

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目                 | 本年金额                 | 上年金额                 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 滞纳金、罚款等            | 42,105.25            | 402,986.01           |
| 捐赠支出               | 114,000.00           | 70,000.00            |
| 办公费、差旅费、业务招待费等付现费用 | 13,080,884.50        | 11,906,048.42        |
| 支付与其他单位往来          | 1,037,925.37         | 1,265,428.49         |
| 保证金                | 48,200.00            | 301,900.00           |
| <b>合计</b>          | <b>14,323,115.12</b> | <b>13,946,362.92</b> |

## (2) 与筹资活动有关的现金

## 1) 支付的其他筹资活动相关现金

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 四川羽玺新材料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)

| 项目  | 本年金额         | 上年金额         |
|-----|--------------|--------------|
| 租赁款 | 5,429,516.79 | 4,004,262.24 |
| 合计  | 5,429,516.79 | 4,004,262.24 |

## 2) 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            |               | 38,377.27 |              |              | 38,377.27    |              |
| 租赁负债和一年内到期的租赁负债 | 12,851,888.48 |           | 6,661,756.00 | 5,179,152.47 | 4,736,926.07 | 9,597,565.94 |
| 合计              | 12,851,888.48 | 38,377.27 | 6,661,756.00 | 5,179,152.47 | 4,775,303.34 | 9,597,565.94 |

## (3) 合并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                             | 20,537,792.33 | 13,279,334.13 |
| 加: 信用减值损失                       | 2,117,278.76  | -1,546,257.13 |
| 资产减值损失                          | 1,132,349.90  | 2,275,003.48  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧         | 21,279,233.60 | 21,355,439.69 |
| 使用权资产折旧                         | 4,348,963.18  | 4,866,259.44  |
| 无形资产摊销                          | 340,356.63    | 341,623.20    |
| 长期待摊费用摊销                        | 240,286.56    | 389,341.04    |
| 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) | 50,429.35     | 167,393.01    |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列)              | 37,175.59     | 1,252.92      |
| 公允价值变动损益(收益以“-”填列)              |               |               |
| 财务费用(收益以“-”填列)                  | 532,372.02    | 586,568.69    |
| 投资损失(收益以“-”填列)                  |               |               |

# 四川羽玺新材料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)

| 项目                           | 本年金额           | 上年金额           |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）         | 231,599.98     | 1,219,151.86   |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）         | -1,037,472.35  | -918,530.27    |
| 存货的减少（增加以“-”填列）              | 14,518,613.94  | 1,268,768.00   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）         | -86,902,777.62 | 64,826,905.38  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）         | 56,568,010.90  | -50,554,546.47 |
| 其他                           |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 33,994,212.77  | 56,949,320.52  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                |                |
| 债务转为资本                       |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                |                |                |
| 融资租入固定资产                     |                |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                |                |
| 现金的期末余额                      | 48,351,026.32  | 42,931,669.71  |
| 减：现金的期初余额                    | 42,933,269.71  | 43,496,999.33  |
| 加：现金等价物的期末余额                 |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额                 |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                 | 5,417,756.61   | -565,329.62    |

## (3) 现金和现金等价物

| 项目                          | 本年金额          | 上年金额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 现金                          | 48,351,026.32 | 42,931,669.71 |
| 其中：库存现金                     | 65,985.49     | 124,746.05    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 48,285,040.83 | 42,806,923.66 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               |               |
| 现金等价物                       |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |
| 期末现金和现金等价物余额                | 48,351,026.32 | 42,931,669.71 |
| 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 |               |               |

## 42. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 年末余额     | 年初余额     | 受限原因    |
|------|----------|----------|---------|
| 货币资金 | 2,700.00 | 2,700.00 | ETC 保证金 |

四川羽玺新材料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)

43. 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 | 4.4      | 7.0827 | 31.45     |
| 合同负债  | —        | —      |           |
| 其中：美元 | 4,539.87 | 7.0827 | 32,154.54 |

44. 租赁

(1) 本集团作为承租方

| 项目                   | 年末余额         | 年初余额         |
|----------------------|--------------|--------------|
| 租赁负债利息费用             | 531,302.35   | 589,224.18   |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 623,962.86   | 623,980.86   |
| 与租赁相关的总现金流出          | 6,053,497.65 | 4,817,499.83 |

七、合并范围的变化

本集团本年合并范围未发生变化。

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 | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质  | 持股比例(%) |    | 取得方式    |
|-------|-------|------|-------|---------|----|---------|
|       |       |      |       | 直接      | 间接 |         |
| 羽玺电子  | 四川巴中  | 四川巴中 | 加工制造业 | 100.00  |    | 同一控制下合并 |
| 昆山宝晶  | 江苏昆山  | 江苏昆山 | 加工制造业 | 100.00  |    | 同一控制下合并 |
| 东莞鑫玉  | 广东东莞  | 广东东莞 | 加工制造业 | 100.00  |    | 投资设立    |
| 羽玺科技  | 四川隆昌  | 四川隆昌 | 加工制造业 | 100.00  |    | 同一控制下合并 |

(2) 重要的非全资子公司

无。

九、金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具

## 四川羽玺新材料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)

的详细情况说明见本附注六。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。

### 1. 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。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

| 项目        | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-----------|------------------|----------------|
| 货币资金 - 美元 | 4.40             | 4.40           |
| 合同负债 - 美元 | 4,539.87         | 4,539.87       |

本集团的资产及负债主要为人民币余额，汇率变动对本集团的生产经营不产生重要影响。

#### (2) 价格风险

本集团以市场价格销售功能性涂层复合材料，因此受到销售价格波动的影响。

#### (3) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。2023年12月31日应收账款前五名金额合计：35,502,515.31元。

#### (3) 流动风险

## 四川羽玺新材料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)

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。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

本公司控股股东及最终控制方为张建军，其所持股份或权益及其变化如下：

| 控股股东 | 持股金额          |               | 持股比例(%) |       |
|------|---------------|---------------|---------|-------|
|      | 年末余额          | 年初余额          | 年末      | 年初    |
| 张建军  | 48,533,333.00 | 48,533,333.00 | 59.19   | 59.19 |

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“十、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

#### 3. 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系                          |
|---------|---------------------------------|
| 邓正江     | 张建军配偶邓红春之弟，间接持有公司 0.43%股份       |
| 张宏      | 张建军之兄，间接持有公司 0.49%股份，任公司董事兼副总经理 |
| 蓉俊投资    | 股东                              |
| 隆腾投资    | 股东、实际控制人张建军控制的企业                |
| 盛玺投资    | 股东                              |
| 隆恒投资    | 股东                              |
| 天玺投资    | 股东                              |

### (二) 关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

#### 2. 关联担保情况

无。

四川羽玺新材料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)

3. 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 2023 年度      | 2022 年度      |
|------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 1,865,601.34 | 2,682,448.07 |

(三) 关联方余额

1. 应付项目

| 项目名称  | 关联方 | 年末余额         | 年初余额         |
|-------|-----|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 邓正江 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |

十一、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄   | 年末余额           | 年初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 1年以内 | 110,197,469.02 | 84,713,930.38 |
| 1-2年 | 5,290,837.03   | 1,387,274.19  |
| 2-3年 | 78,810.46      | 102,149.81    |
| 3年以上 | 961,219.56     | 919,357.25    |
| 合计   | 116,528,336.07 | 87,122,711.63 |

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 |
|----|------|
|----|------|

## 四川羽玺新材料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)

|            | 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  | 2,048,218.66   | 1.76   | 2,048,218.66 | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备  | 114,480,117.41 | 98.24  | 2,614,205.97 | 2.28     | 111,865,911.44 |
| 其中：账龄组合    | 52,219,616.38  | 44.81  | 2,614,205.97 | 5.01     | 49,605,410.41  |
| 合并范围内关联方组合 | 62,260,501.03  | 53.43  |              |          | 62,260,501.03  |
| 合计         | 116,528,336.07 | 100.00 | 4,662,424.63 | —        | 111,865,911.44 |

(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  | 2,060,328.12  | 2.36   | 2,060,328.12 | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备  | 85,062,383.51 | 97.64  | 2,390,833.04 | 2.81    | 82,671,550.47 |
| 其中：账龄组合    | 46,708,230.38 | 53.61  | 2,390,833.04 | 5.12    | 44,317,397.34 |
| 合并范围内关联方组合 | 38,354,153.13 | 44.02  |              |         | 38,354,153.13 |
| 合计         | 87,122,711.63 | 100.00 | 4,451,161.16 | —       | 82,671,550.47 |

## 1) 按单项计提应收账款坏账准备

| 单位名称          | 年末余额         |              |          |        |
|---------------|--------------|--------------|----------|--------|
|               | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 上海都源科技发展有限公司  | 796,745.59   | 796,745.59   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 芜湖德仓光电有限公司    | 278,057.11   | 278,057.11   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 东莞市兴荣发电子有限公司  | 206,014.90   | 206,014.90   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 东莞市玖盛电子材料有限公司 | 171,810.94   | 171,810.94   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 无锡百和织造股份有限公司  | 141,915.22   | 141,915.22   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 零星客户          | 453,674.90   | 453,674.90   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计            | 2,048,218.66 | 2,048,218.66 | —        | —      |

四川羽玺新材料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)

2) 按组合计提应收账款坏账准备

①按账龄组合计提坏账准备

| 账龄   | 年末余额          |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 52,199,959.70 | 2,609,997.99 | 5.00     |
| 1-2年 | 11,008.90     | 1,100.89     | 10.00    |
| 2-3年 | 7,915.27      | 2,374.58     | 30.00    |
| 3年以上 | 732.51        | 732.51       | 100.00   |
| 合计   | 52,219,616.38 | 2,614,205.97 | —        |

(续表)

| 账龄   | 年初余额          |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 46,008,399.09 | 2,300,419.95 | 5.00     |
| 1-2年 | 597,681.48    | 59,768.15    | 10.00    |
| 2-3年 | 102,149.81    | 30,644.94    | 30.00    |
| 合计   | 46,708,230.38 | 2,390,833.04 | —        |

②按合并范围内关联方组合计提坏账准备

| 账龄   | 年末余额          |      |          |
|------|---------------|------|----------|
|      | 应收账款          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 57,935,174.15 |      |          |
| 1-2年 | 4,325,326.88  |      |          |
| 合计   | 62,260,501.03 |      | —        |

(续表)

| 账龄   | 年初余额          |      |          |
|------|---------------|------|----------|
|      | 应收账款          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 38,354,153.13 |      |          |
| 合计   | 38,354,153.13 |      | —        |

(3) 应收账款坏账准备情况

| 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 |      |

四川羽玺新材料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)

| 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     |              |
| 按单项计提坏账准备 | 2,060,328.12 | 939,845.61   | 862,913.76 | 89,041.31 | 2,048,218.66 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,390,833.04 | 225,721.47   |            | 2,348.54  | 2,614,205.97 |
| 其中：账龄组合   | 2,390,833.04 | 225,721.47   |            | 2,348.54  | 2,614,205.97 |
| 合计        | 4,451,161.16 | 1,165,567.08 | 862,913.76 | 91,389.85 | 4,662,424.63 |

(4) 实际核销的应收账款

| 项目        | 年末余额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 91,389.85 |

其中重要的应收账款核销情况（单笔 10 万元以上）：无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称             | 年末余额          | 账龄   | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额   |
|------------------|---------------|------|---------------------|------------|
| 四川羽玺科技有限公司       | 60,839,483.45 | 2年以内 | 52.21               |            |
| 深圳市飞荣达科技股份有限公司   | 8,183,118.30  | 1年以内 | 7.02                | 409,155.91 |
| 迈锐精密科技（苏州）有限公司   | 4,701,601.10  | 1年以内 | 4.03                | 235,080.06 |
| 深圳市法鑫忠信新材料有限公司   | 3,937,430.18  | 1年以内 | 3.38                | 196,871.51 |
| 深圳市南极光电子科技股份有限公司 | 2,775,185.43  | 1年以内 | 2.38                | 138,759.27 |
| 合计               | 80,436,818.46 | —    | 69.03               | 676,343.06 |

2. 其他应收款

| 项目    | 年末余额          | 年初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 应收利息  |               |              |
| 应收股利  | 20,000,000.00 |              |
| 其他应收款 | 4,990,205.70  | 5,292,432.80 |
| 合计    | 24,990,205.70 | 5,292,432.80 |

2.1 应收股利

四川羽玺新材料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)

| 项目   | 年末余额          | 年初余额 |
|------|---------------|------|
| 羽玺电子 | 20,000,000.00 |      |
| 合计   | 20,000,000.00 |      |

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质       | 年末余额         | 年初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 合并范围内关联方往来 | 4,987,640.71 | 4,959,254.18 |
| 履约保证金      | 16,129.98    | 316,129.99   |
| 往来款        |              | 40,174.18    |
| 备用金及员工借款   | 2,700.00     | 32,365.05    |
| 合计         | 5,006,470.69 | 5,347,923.40 |

(2) 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 | 92,548.18    | 811,708.77   |
| 1-2 年 | 476,543.72   | 4,482,710.46 |
| 2-3 年 | 4,421,248.80 | 21,102.61    |
| 3 年以上 | 16,129.99    | 32,401.56    |
| 合计    | 5,006,470.69 | 5,347,923.40 |

(1) 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  |                 |         |             |         |                 |
| 按组合计提坏账准备  | 5, 006, 470. 69 | 100. 00 | 16, 264. 99 |         | 4, 990, 205. 70 |
| 其中：账龄组合    | 18, 829. 98     | 6. 67   | 16, 264. 99 | 86. 38  | 2, 564. 99      |
| 合并范围内关联方组合 | 4, 987, 640. 71 | 93. 33  |             |         | 4, 987, 640. 71 |
| 合计         | 5, 006, 470. 69 | 100. 00 | 16, 264. 99 | —       | 4, 990, 205. 70 |

(续)

| 类别 | 年初余额 |
|----|------|
|----|------|

四川羽玺新材料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)

|            | 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  | 5,347,923.40 | 100.00 | 55,490.60 |          | 5,292,432.80 |
| 其中：账龄组合    | 388,669.22   | 7.27   | 55,490.60 | 14.28    | 333,178.62   |
| 合并范围内关联方组合 | 4,959,254.18 | 92.73  |           |          | 4,959,254.18 |
| 合计         | 5,347,923.40 | 100.00 | 55,490.60 | —        | 5,292,432.80 |

1) 其他应收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 (含 1 年) | 2,699.99  | 135.00    | 5.00     |
| 1-2 年 (含 2 年) |           |           | 10.00    |
| 2-3 年 (含 3 年) |           |           | 30.00    |
| 3 年以上         | 16,129.99 | 16,129.99 | 100.00   |
| 合计            | 18,829.98 | 16,264.99 | —        |

(续表)

| 账龄            | 年初余额       |           |          |
|---------------|------------|-----------|----------|
|               | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 335,165.05 | 16,758.25 | 5.00     |
| 1-2 年 (含 2 年) |            |           | 10.00    |
| 2-3 年 (含 3 年) | 21,102.61  | 6,330.79  | 30.00    |
| 3 年以上         | 32,401.56  | 32,401.56 | 100.00   |
| 合计            | 388,669.22 | 55,490.60 | —        |

2) 其他应收款按合并范围内关联方组合计提坏账准备

| 账龄            | 年末余额         |      |          |
|---------------|--------------|------|----------|
|               | 其他应收款        | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 89,848.19    |      |          |
| 1-2 年 (含 2 年) | 476,543.72   |      |          |
| 2-3 年 (含 3 年) | 4,421,248.80 |      |          |

四川羽玺新材料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)

| 账龄 | 年末余额         |      |          |
|----|--------------|------|----------|
|    | 其他应收款        | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合计 | 4,987,640.71 |      | —        |

(续表)

| 账龄         | 年初余额         |      |          |
|------------|--------------|------|----------|
|            | 其他应收款        | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内       | 476,543.72   |      |          |
| 1-2年 (含2年) | 4,482,710.46 |      |          |
| 合计         | 4,959,254.18 |      | —        |

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备    | 第一阶段           | 第二阶段                  | 第三阶段                  | 合计         |
|---------|----------------|-----------------------|-----------------------|------------|
|         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) |            |
| 年初余额    |                | 55,490.60             |                       | 55,490.60  |
| 年初余额在本年 |                | —                     | —                     | —          |
| —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    |                | -39,225.61            |                       | -39,225.61 |
| 本年转回    |                |                       |                       |            |
| 本年转销    |                |                       |                       |            |
| 本年核销    |                |                       |                       |            |
| 其他变动    |                |                       |                       |            |
| 年末余额    |                | 16,264.99             |                       | 16,264.99  |

(3) 其他应收款坏账准备情况

| 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 |           |
| 按单项计提坏账准备 |           |            |       |       |           |
| 按组合计提坏账准备 | 55,490.60 | -39,225.61 |       |       | 16,264.99 |
| 其中：账龄组合   | 55,490.60 | -39,225.61 |       |       | 16,264.99 |

四川羽玺新材料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)

| 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 |           |
| 合计 | 55,490.60 | -39,225.61 |       |       | 16,264.99 |

(4) 按欠款方归集的年末余额重大的其他应收款情况

| 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 |
|------|------|--------------|-------|---------------------|----------|
| 羽玺科技 | 往来款  | 4,939,406.68 | 3 年以内 | 84.13               |          |
| 合计   | —    | 4,939,406.68 |       | 84.13               |          |

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 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 | 214,384,942.48 |      | 214,384,942.48 | 214,384,942.48 |      | 214,384,942.48 |
| 合计     | 214,384,942.48 |      | 214,384,942.48 | 214,384,942.48 |      | 214,384,942.48 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额           | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额           | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|-------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 羽玺电子  | 106,593,157.92 |      |      | 106,593,157.92 |          |          |
| 昆山宝晶  | 24,057,784.56  |      |      | 24,057,784.56  |          |          |
| 东莞鑫玉  | 31,314,000.00  |      |      | 31,314,000.00  |          |          |
| 羽玺科技  | 52,420,000.00  |      |      | 52,420,000.00  |          |          |
| 合计    | 214,384,942.48 |      |      | 214,384,942.48 |          |          |

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 2023年度         |                | 2022年度         |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 219,943,060.79 | 190,049,909.84 | 249,681,836.78 | 221,685,160.34 |

四川羽玺新材料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)

| 项目   | 2023年度         |                | 2022年度         |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 其他业务 | 4,096,586.67   | 4,763,401.91   | 7,275,966.25   | 7,690,656.07   |
| 合计   | 224,039,647.46 | 194,813,311.75 | 256,957,803.03 | 229,375,816.41 |

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

1) 按业务类型

| 类别      | 本年金额           |                |
|---------|----------------|----------------|
|         | 营业收入           | 营业成本           |
| 功能性离型材料 | 132,924,182.64 | 115,464,126.36 |
| 功能性保护材料 | 47,479,813.79  | 39,982,980.48  |
| 电子胶粘带   | 28,096,021.35  | 22,413,334.39  |
| 光学级硬化膜  | 1,443,998.01   | 1,284,777.38   |
| 主营-其他   | 9,999,045.00   | 10,904,691.23  |
| 其他业务    | 4,096,586.67   | 4,763,401.91   |
| 合计      | 224,039,647.46 | 194,813,311.75 |

2) 按经营地区

| 类别   | 本年金额           |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           |
| 华东地区 | 50,062,718.46  | 40,609,112.41  |
| 华南地区 | 64,291,886.26  | 56,934,547.19  |
| 西南地区 | 94,613,509.15  | 83,464,727.13  |
| 华中地区 | 6,640,053.29   | 6,070,189.67   |
| 华北地区 | 1,666,484.08   | 986,328.25     |
| 其他地区 | 2,587,054.89   | 1,914,436.06   |
| 海外地区 | 81,354.66      | 70,569.13      |
| 其他业务 | 4,096,586.67   | 4,763,401.91   |
| 合计   | 224,039,647.46 | 194,813,311.75 |

5. 投资收益

| 项目             | 本年金额          | 上年金额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 50,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合计             | 50,000,000.00 | 20,000,000.00 |

## 四川羽玺新材料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)

### 十六、 财务报告批准

本财务报告于 2024 年 4 月 22 日由本公司董事会批准报出。

# 四川羽玺新材料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)

## 财务报表补充资料

### 1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本集团非经常性损益如下：

| 项目                                                                                      | 本年金额                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益                                                                               | -87,604.94          |
| 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免                                                                |                     |
| 计入当期损益的政府补助                                                                             | 3,192,200.00        |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |                     |
| 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                                    |                     |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |                     |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |                     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |                     |
| 债务重组损益                                                                                  |                     |
| 企业重组费用                                                                                  |                     |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |                     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |                     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |                     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |                     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     | 1,046,591.06        |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |                     |
| 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                                                        |                     |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |                     |
| 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                                                                      | -242,833.15         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |                     |
| <b>小计</b>                                                                               | <b>3,908,352.97</b> |
| 所得税影响额                                                                                  | 604,500.22          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           |                     |

# 四川羽玺新材料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)

| 项目 | 本年金额         |
|----|--------------|
| 合计 | 3,303,852.75 |

(1) 公司将《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) 将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

| 项目                        | 金额           | 原因  |
|---------------------------|--------------|-----|
| 计入当期损益的政府补助               | 1,684,083.77 | 注 1 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目-进项税加计抵减 | 1,187,425.87 | 注 1 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目-三代手续费   | 99,355.07    | 注 1 |

注 1: 根据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) 三、(二) 的规定, 非经常性损益通常包括“计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外”, 本公司符合上述规定的政府补助界定为经常性损益。

(2) 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的影响

| 受影响的项目            | 调整前金额        | 调整金额        | 调整后金额        | 原因                   |
|-------------------|--------------|-------------|--------------|----------------------|
| 计入当期损益的政府补助       | 2,152,989.62 | -705,729.21 | 1,447,260.41 | 注 1                  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 177,495.97   | -177,495.97 |              | 注 1                  |
| 所得税影响额            | 418,213.28   | -144,524.92 | 273,688.36   | 调整非经常性损益项目时对应调整所得税影响 |

公司可比期间调整前非经常性损益为 2,556,573.82 元, 调整后非经常性损益为 1,817,873.56 元, 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) 对可比期间非经常性损益的影响金额为 738,700.26 元。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 报告期利润                 | 加权平均<br>净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-----------------------|-------------------|--------|--------|
|                       |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润          | 3.99              | 0.25   | 0.25   |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 3.35              | 0.21   | 0.21   |

四川羽玺新材料股份有限公司

二〇二四年四月二十二日

四川羽玺新材料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)

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                  | 金额           |
|---------------------|--------------|
| 非流动资产处置损益           | -87,604.94   |
| 计入当期损益的政府补助         | 3,192,200.00 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 1,046,591.06 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -242,833.15  |
| 非经常性损益合计            | 3,908,352.97 |
| 减：所得税影响数            | 604,500.22   |
| 少数股东权益影响额（税后）       |              |
| 非经常性损益净额            | 3,303,852.75 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用