



四川羽玺新材料股份有限公司  
2022 年度、2021 年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-92



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2023CDAA2B0301

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2022年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度、2021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2022年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度、2021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、 关键审计事项

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



1. 收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如羽玺股份财务报表附注“五、28. 收入确认原则和计量方法”、“八、29. 营业收入、营业成本”所述，羽玺股份 2022 年度、2021 年度财务报表营业收入分别为 49,470.07 万元、64,517.71 万元。</p> <p>由于营业收入属于羽玺股份财务报表的重要项目，收入确认是否真实、完整，是否计入恰当的会计期间对财务报表影响重大，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计是否有效，检查是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 选取羽玺股份销售合同样本，识别销售合同中与商品所有权的风险与报酬转移相关的条款，评价羽玺股份的收入确认时点是否符合企业会计准则规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；</p> <p>(3) 结合羽玺股份产品类型及客户情况，对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，并与同行业毛利率进行比较，判断销售收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>(4) 实施收入细节测试，从销售收入明细中选取样本，核对销售合同或订单、销售出库单、送货业务凭据；检查与客户的对账单，核对其数量、单价、金额是否正确；</p> <p>(5) 结合对应收账款、货币资金的审计，对大额银行流水进行核对，对客户银行回款流水进行勾稽核对，并对应收账款的期后回款进行检查，对销售额及余额执行函证程序；</p> <p>(6) 检查期后是否发生大额退货或者退款，检查是否存在期末突击销售的情况；</p> <p>(7) 结合被审计单位信息系统控制，对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。</p>
2. 应收账款的坏账	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如羽玺股份财务报表附注“五、9. 应收票据及应收账款”、“八、3. 应收账款”所述，羽玺股份 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月</p>	<p>(1) 了解、评价并测试羽玺股份与应收账款日常管理及可收回性相关内部控制的设计和运行有效性；</p>



31日应收账款账面余额分别为16,849.09万元、24,872.47万元，坏账准备余额分别为1,374.81万元、1,554.89万元，账面价值分别为15,474.29万元、23,317.59万元，分别占2022年12月31日、2021年12月31日、资产总额的23.95%、31.94%。

应收账款的余额对财务报表影响较为重大，应收账款不能按期收回或无法收回而发生的坏账对财务报表影响较为重大，因此，我们将应收账款坏账准备列为关键审计事项。

(2) 对于单项金额重大的应收账款，复核管理层对可收回性进行评估的相关考虑及客观证据；

(3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析、测试，评价管理层坏账准备计提的合理性；

(4) 对应收账款执行函证程序及检查期后回款情况，评价管理层坏账准备计提的合理性。

#### 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。

(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，就可能对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。

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

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



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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：宋静 (项目合伙人)



中国注册会计师：王翔



二〇二三年四月二十四日



## 合并资产负债表

编制单位：四川羽玺新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	42,934,369.71	44,847,799.33
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、2	48,508,604.62	53,214,752.01
应收账款	八、3	154,742,800.15	233,175,880.74
应收款项融资	八、4	31,981,501.56	11,306,125.28
预付款项	八、5	2,071,108.03	3,341,421.78
其他应收款	八、6	602,137.32	653,641.89
其中：应收利息			
应收股利			
存货	八、7	110,878,530.18	112,501,881.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、8	5,835,267.21	5,045,908.53
<b>流动资产合计</b>		<b>397,554,318.78</b>	<b>464,087,411.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
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	八、9	217,286,204.38	219,915,065.08
在建工程	八、10		7,817,612.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、11	11,681,814.46	17,317,539.77
无形资产	八、12	12,143,249.22	12,484,872.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、13	737,714.79	882,789.77
递延所得税资产	八、14	5,455,305.82	5,469,513.50
其他非流动资产	八、15	1,352,051.68	2,104,383.65
<b>非流动资产合计</b>		<b>248,656,340.35</b>	<b>265,991,776.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>646,210,659.13</b>	<b>730,079,187.68</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：喻凝

喻凝



## 合并资产负债表（续）

编制单位：四川翔宇新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、16	36,614,698.55	82,064,498.55
合同负债	八、17	1,584,833.04	1,691,945.07
应付职工薪酬	八、18	14,276,158.90	20,207,375.13
应交税费	八、19	11,287,142.29	5,497,037.02
其他应付款	八、20	7,348,860.05	8,744,602.49
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、21	4,425,036.09	5,001,425.77
其他流动负债	八、22	35,880,758.08	42,148,574.08
<b>流动负债合计</b>		<b>111,417,487.00</b>	<b>165,355,458.11</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	八、23	8,426,852.39	12,670,239.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八、24	16,103,538.16	13,748,070.18
递延所得税负债	八、14	1,124,514.45	1,368,358.90
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>25,654,905.00</b>	<b>27,786,668.48</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>137,072,392.00</b>	<b>193,142,126.59</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	八、25	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	八、26	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	八、27	16,879,395.40	14,944,205.53
一般风险准备			
未分配利润	八、28	211,480,877.22	241,214,861.05
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>509,138,267.13</b>	<b>536,937,061.09</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>509,138,267.13</b>	<b>536,937,061.09</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>646,210,659.13</b>	<b>730,079,187.68</b>

法定代表人：张 建



主管会计工作负责人：秦 绪



会计机构负责人：喻 凝

喻凝





母公司资产负债表

编制单位：四川羽翎新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		29,782,773.84	8,811,073.50
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,558,597.78	8,890,496.03
应收账款	十六、1	82,671,550.47	106,562,642.36
应收款项融资		9,768,674.00	3,773,179.12
预付款项		911,025.47	2,040,998.35
其他应收款	十六、2	5,292,432.80	37,735,888.45
其中：应收利息			
应收股利			
存货		41,181,041.38	37,734,554.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,099,650.94	790,487.46
<b>流动资产合计</b>		<b>183,265,746.68</b>	<b>206,339,319.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、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		53,285,097.97	50,068,060.14
在建工程			1,359,927.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,136,138.09	3,212,474.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,041,241.20	1,236,528.00
其他非流动资产		947,850.68	493,808.32
<b>非流动资产合计</b>		<b>272,795,270.42</b>	<b>270,755,740.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>456,061,017.10</b>	<b>477,095,060.14</b>

法定代表人：

张 建  
印  
511028500087

主管会计工作负责人：

秦 绪  
印  
5110285050255

会计机构负责人：喻 凝



母公司资产负债表(续)

编制单位：四川羽盛新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		39,593,594.25	47,282,382.38
合同负债		699,934.27	341,362.66
应付职工薪酬		4,615,297.73	4,541,558.93
应交税费		6,748,040.00	461,474.62
其他应付款		7,846,711.55	6,488,933.80
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,599,134.79	4,925,847.19
<b>流动负债合计</b>		<b>65,102,712.59</b>	<b>64,041,559.58</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		1,982,251.54	2,185,501.87
递延所得税负债		1,124,514.45	1,368,358.90
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,106,765.99</b>	<b>3,553,860.77</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>68,209,478.58</b>	<b>67,595,420.35</b>
<b>股东权益：</b>			
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		7,904,501.15	5,969,311.28
一般风险准备			
未分配利润		9,541,643.08	33,124,934.22
<b>— 股东权益合计</b>		<b>387,851,538.52</b>	<b>409,499,639.79</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>456,061,017.10</b>	<b>477,095,060.14</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

喻凝



## 合并利润表

编制单位：四川羽墨新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、营业收入</b>	八、29	494,700,695.32	645,177,059.45
减：营业成本	八、29	401,164,093.24	497,911,108.74
税金及附加	八、30	3,565,742.61	4,592,773.04
销售费用	八、31	20,590,983.67	26,769,281.54
管理费用	八、32	37,108,465.42	47,345,783.08
研发费用	八、33	19,587,340.96	16,998,540.69
财务费用	八、34	384,721.99	1,043,026.62
其中：利息费用		589,224.18	1,069,189.40
利息收入		248,436.94	290,995.97
加：其他收益	八、35	2,330,485.59	3,954,345.59
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			
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）	八、36	1,546,257.13	356,290.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、37	-2,275,003.48	-1,920,419.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、38	-167,393.01	291,772.50
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,733,693.66</b>	<b>53,198,534.30</b>
加：营业外收入	八、39	327,760.10	25,840.66
减：营业外支出	八、40	474,238.93	210,541.73
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>13,587,214.83</b>	<b>53,013,833.23</b>
减：所得税费用	八、41	386,008.79	5,538,210.11
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,201,206.04</b>	<b>47,475,623.12</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>		<b>13,201,206.04</b>	<b>47,475,623.12</b>
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,201,206.04	47,475,623.12
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>		<b>13,201,206.04</b>	<b>47,475,623.12</b>
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,201,206.04	47,475,623.12
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>13,201,206.04</b>	<b>47,475,623.12</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		13,201,206.04	47,475,623.12
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.58

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司利润表

编制单位：四川羽董新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六、4	256,957,803.03	317,433,348.41
减：营业成本	十六、4	229,375,816.41	270,074,851.93
税金及附加		1,124,893.31	1,550,378.61
销售费用		1,719,462.40	1,511,727.47
管理费用		14,726,735.02	14,363,504.97
研发费用		14,211,593.99	11,992,512.76
财务费用		-108,492.74	-41,477.25
其中：利息费用			
利息收入		129,880.66	147,671.88
加：其他收益		952,273.29	1,407,040.80
投资收益（损失以“-”号填列）		20,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		571,740.93	-117,485.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-452,704.75	-819,598.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		46,241.02	-50,322.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,025,345.13	18,401,483.18
加：营业外收入		454.77	7,695.47
减：营业外支出		230,687.78	46,862.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,795,112.12	18,362,316.34
减：所得税费用		-2,556,786.61	1,094,510.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,351,898.73	17,267,806.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,351,898.73	17,267,806.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）以后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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		19,351,898.73	17,267,806.34
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

喻凝



## 合并现金流量表

编制单位：四川羽玺新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
<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		357,297,601.94	412,882,200.63
收到的税费返还		664,002.24	
收到其他与经营活动有关的现金	八、42	7,190,728.07	5,340,717.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>365,152,332.25</b>	<b>418,222,918.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		184,632,470.67	220,062,963.40
支付给职工以及为职工支付的现金		86,486,784.88	102,999,432.50
支付的各项税费		23,137,393.26	34,661,550.82
支付其他与经营活动有关的现金	八、42	13,946,362.92	16,988,429.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>308,203,011.73</b>	<b>374,712,375.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>56,949,320.52</b>	<b>43,510,542.57</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			
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	1,641,633.14
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>196,176.65</b>	<b>1,641,633.14</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,709,220.04	25,873,981.49
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>12,709,220.04</b>	<b>25,873,981.49</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,513,043.39</b>	<b>-24,232,348.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
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>			
偿还债务所支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		41,000,000.00	20,628,250.00
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	八、42	4,004,262.24	5,217,314.07
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>45,004,262.24</b>	<b>35,845,564.07</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-45,004,262.24</b>	<b>-35,845,564.07</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,655.49</b>	<b>1,473.54</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-565,329.62</b>	<b>-16,565,896.31</b>
加：期初现金及现金等价物余额		43,496,999.33	60,062,895.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>42,931,669.71</b>	<b>43,496,999.33</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

喻凝



## 母公司现金流量表

编制单位：四川羽玺新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
<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		128,870,156.36	133,816,500.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,565,997.88	8,237,581.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>156,436,154.24</b>	<b>142,054,082.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		74,095,508.53	86,426,847.19
支付给职工以及为职工支付的现金		22,162,673.35	25,889,535.13
支付的各项税费		3,791,642.89	9,042,951.74
支付其他与经营活动有关的现金		7,052,367.08	6,460,299.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>107,102,191.85</b>	<b>127,819,633.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>49,333,962.39</b>	<b>14,234,448.16</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		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	604,000.00
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>20,067,286.36</b>	<b>604,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,433,803.90	4,131,789.54
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>7,433,803.90</b>	<b>4,131,789.54</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,633,482.46</b>	<b>-3,527,789.54</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		41,000,000.00	20,500,000.00
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>41,000,000.00</b>	<b>20,500,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-41,000,000.00</b>	<b>-20,500,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,655.49</b>	<b>475.46</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>20,970,100.34</b>	<b>-9,792,865.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,811,073.50	18,603,939.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>29,781,173.84</b>	<b>8,811,073.50</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

喻凝



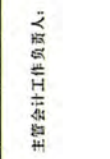
合并股东权益变动表

单位：人民币元

项	2022年度												
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上期期末余额	82,000,000.00			198,777,994.51			14,944,205.53		241,214,861.05		536,937,061.09		536,937,061.09
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、本期期初余额	82,000,000.00			198,777,994.51			14,944,205.53		241,214,861.05		536,937,061.09		536,937,061.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,935,189.87		-29,733,983.83		-27,798,793.96		-27,798,793.96
（一）综合收益总额							1,935,189.87		13,201,206.04		13,201,206.04		13,201,206.04
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积							1,935,189.87		-42,935,189.87		-41,000,000.00		-41,000,000.00
2. 提取一般风险准备							1,935,189.87		-1,935,189.87				
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	82,000,000.00			198,777,994.51			16,879,395.40		211,480,877.22		509,138,267.13		509,138,267.13



法定代表人：  
  


主管会计工作负责人：  


会计机构负责人：  
  


喻凝  




合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	82,000,000.00		198,777,994.51				13,217,424.90		215,966,018.56		509,961,437.97		509,961,437.97
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、本年年初余额	82,000,000.00		198,777,994.51				13,217,424.90		215,966,018.56		509,961,437.97		509,961,437.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,726,780.63		26,248,842.49		28,975,623.12		28,975,623.12
（一）综合收益总额									47,475,623.12		47,475,623.12		47,475,623.12
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配							1,726,780.63		-22,226,780.63		-20,500,000.00		-20,500,000.00
1. 提取盈余公积							1,726,780.63		-1,726,780.63				
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配									-20,500,000.00		-20,500,000.00		-20,500,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	82,000,000.00		198,777,994.51				14,944,205.53		241,214,861.05		536,937,061.09		536,937,061.09



会计机构负责人：喻凝 (Yu Ning)

主管会计工作负责人：

法定代表人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年度										股东权益合计	
	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	未分配利润		其他
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上期期末余额	82,000,000.00				288,405,394.29				5,969,311.28	33,124,934.22		409,499,639.79
二、本期期初余额	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）股东投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,935,189.87	-42,935,189.87		-41,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,935,189.87	-1,935,189.87		
2. 对股东的分配										-41,000,000.00		-41,000,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	82,000,000.00				288,405,394.29				7,904,501.15	9,541,643.08		387,851,538.52



法定代表人：张健  
 主管会计工作负责人：李超  
 会计机构负责人：喻辉



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度										
	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
上年年末余额	82,000,000.00			288,405,394.29				4,242,530.65	38,083,908.51		412,731,833.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	82,000,000.00			288,405,394.29				4,242,530.65	38,083,908.51		412,731,833.45
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,726,780.63	-4,958,974.29		-3,232,193.66
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								1,726,780.63	-22,226,780.63		-20,500,000.00
2. 对股东的分配								1,726,780.63	-1,726,780.63		-20,500,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	82,000,000.00			288,405,394.29				5,969,311.28	33,124,934.22		409,499,639.79



法定代表人：张建平  
 主管会计工作负责人：喻辉  
 会计机构负责人：喻辉



## 四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

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。

截止2022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。

## 四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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)

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

本集团财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### (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、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 五、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. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

## 2. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

## 3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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。

## 5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。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，对比较期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。

## 四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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)

---

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公司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。

### 6. 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。

### 7. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团外币交易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。

#### (2) 外币财务报表的折算

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

### 8. 金融资产和金融负债

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) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，

在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团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。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险

和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，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。

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本集团以预期信用损失为基础，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失进行估计。

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。

在计量预期信用损失时，对于金融资产发生信用减值的过程分为三个阶段：

第一阶段：在资产负债表日信用风险较低的金融工具，或初始确认后信用风险未显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内（若预期存续期少于12个月，则为预期存续期内）预期信用损失的金额计量其损失准备；

第二阶段：自初始确认后信用风险已显著增加的金融工具，但未发生信用减值，即不存在表明金融工具发生信用损失事件的客观证据，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第三阶段：初始确认后已发生信用减值的金融工具，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

本集团在进行相关评估时,应当考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。为确认金融工具自初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失,本集团在一些情况下应当以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。整个存续期预期信用损失,是指金融工具整个预期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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,集团将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且

## 四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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)

新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (4) 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。

### (5) 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。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

## 9. 应收票据及应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团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与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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款及应收票据,本集团在单项工具层面可以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时,以单项工具为基础评估信用风险,考虑评估信用风险是否显著增加并确定单项工具的预期信用损失率。在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行时,本集团依据信用风险特征将应收账款、应收票据分为若干组合,并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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。

计提坏账准备时,首先对有客观证据表明已经发生信用减值的应收票据及应收账款,需要单项计提的则按下述(1)中所述方法处理;当单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行时,应按照信用风险特征组合计提的,按下述(2)中所述方法处理。

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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) 单项评估信用风险的应收票据及应收账款

项目	坏账准备计提方法
单项评估信用风险的应收票据及应收账款	如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值,本公司对该项应收票据及应收账款单独进行减值测试,按照账面余额与按该应收票据及应收账款原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额,确认减预期信用损失,计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据及应收账款

① 应收票据

应收票据组合名称	确定组合的依据
组合一: 银行承兑汇票	本组合包括银行承兑汇票,此类款项发生坏账损失的可能性极小。
组合二: 商业承兑汇票	除组合一以外的应收票据
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一: 银行承兑汇票	不计提坏账准备
组合二: 商业承兑汇票	账龄分析法

② 应收账款

应收账款组合名称	确定组合的依据
组合一: 合并范围内关联方组合	本组合包括合并范围内关联方的应收账款,此类款项发生坏账损失的可能性极小。
组合二: 账龄组合	除组合一以外的应收账款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一: 合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
组合二: 账龄组合	账龄分析法

③ 采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下:

账龄	商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)	应收账款 预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

## 10. 应收款项融资

应收款项融资，是指资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

## 11. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单独评估信用风险的金融资产外，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照账龄、与本集团的关联性为共同风险特征，对其应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断、计量预期信用损失的会计估计政策以及会计处理方法等参照本附注“五、9. 应收票据及应收账款”所述。

## 12. 合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

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

### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照本附注“五、9. 应收票据及应收账款”所述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记

“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

### 13. 合同成本

#### (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。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业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。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，在发生时计入当期损益。

#### (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

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 14. 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。

## 15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）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。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法

核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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作为投资成本;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;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,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。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他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内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金

## 四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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)

融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 16. 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。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

### 17. 在建工程

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。

## 18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建活动才能达到预定可使用状态的固定资产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化；当购建的资产达到预定可使用状态时，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，直至资产的购建活动重新开始。

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

## 19. 使用权资产

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。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；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。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，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。

### (3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。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。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

#### (4) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

对于短期租赁（租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 20. 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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团研究开发阶段支出形成的无形资产，由于无法预见其为本集团带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## 21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上的各项费用。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。

## 23. 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。

## 24. 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，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬等。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。

## 25. 租赁负债

### (1) 初始计量

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。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团作为承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,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购买选择权的行权价格,前提是本集团合理确定将行使该选择权;④行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,由于无法确定租赁内含利率(指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率),故本集团采用增量借款利率作为折现率。增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

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。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②担保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

## 26. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 27. 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。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

## 28. 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) 收入计量原则

1) 本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，本集团于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## (3) 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。

## 29. 政府补助

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。

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

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相关资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。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。

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，确认递延所得税资产。

### 31. 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分

## 四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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)

条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 32. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个

## 四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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)

单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 六、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

#### 1. 会计政策变更及影响

##### (1) 新租赁准则

2018年12月7日,财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》(财会[2018]35号,以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。按照要求本公司于2021年1月1日执行新租赁准则,并按新租赁准则要求进行会计报表披露。

首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况:

##### 1) 合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
一年内到期的非流动负债	1,011,250.00	8,947,040.97	7,935,790.97
租赁负债		25,705,353.37	25,705,353.37
使用权资产		33,641,144.34	33,641,144.34

##### 2) 母公司资产负债表

母公司报告期内数据不涉及调整

##### (2) 企业会计准则解释第15号

2021年12月31日,财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第15号>的通知》(财会〔2021〕35号)(以下简称“15号解释”),明确了对固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理。按照15号解释的规定,公司自2022年1月1日起施行,对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售,应当按照本解释的规定进行追溯调整;追溯调整不切实可行的,应当从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

##### (3) 企业会计准则解释第16号

## 四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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)

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。

公司自2022年11月30日起执行16号解释中“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”的规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 2. 会计估计变更及影响

本集团无需披露的会计估计变更事项。

### 3. 重要前期差错更正及影响

本集团无需披露的重要前期差错更正事项。

## 七、 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

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	2022年度	2021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%
羽玺科技	15.00%	15.00%

## 四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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. 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。本公司及下属羽玺电子、羽玺科技在报告期内符合前述规定,报告期内企业所得税税率暂按15.00%执行。

### 八、 合并财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
现金	124,746.05	128,576.20
银行存款	42,809,623.66	44,719,223.13
其他货币资金		
合计	42,934,369.71	44,847,799.33
其中:存放在境外的款项总额		

##### (1) 期末使用受限的货币资金

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
诉讼保全账户冻结		1,350,000.00
ETC 保证金	2,700.00	800.00
合计	2,700.00	1,350,800.00

##### (2) 其他货币资金: 无

#### 2. 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
银行承兑汇票	48,508,604.62	53,214,752.01
商业承兑汇票		
余额合计	48,508,604.62	53,214,752.01
减: 坏账准备		

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
账面价值	48,508,604.62	53,214,752.01

(2) 期末已用于质押的应收票据: 无。

(3) 期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

1) 2022年12月31日

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	59,369,713.91	35,682,173.99
商业承兑汇票		
合计	59,369,713.91	35,682,173.99

2) 2021年12月31日

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	114,139,386.46	41,927,270.57
商业承兑汇票		
合计	114,139,386.46	41,927,270.57

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
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

(续表)

类别	2021年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	53,214,752.01	100.00			53,214,752.01
其中: 银行承兑汇票	53,214,752.01	100.00			53,214,752.01

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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	2021年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
商业承兑汇票					
合计	53,214,752.01	100.00			53,214,752.01

(6) 各期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

1) 2022年12月31日

无。

2) 2021年12月31日

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	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	125,000.00		125,000.00		
其中: 银行承兑汇票					
商业承兑汇票	125,000.00		125,000.00		
合计	125,000.00		125,000.00		

(7) 期末实际核销的应收票据: 无。

### 3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	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

(续表)

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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	2021年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,246,984.06	1.31	3,240,362.06	99.80	6,622.00
按组合计提坏账准备	245,477,760.72	98.69	12,308,501.98	5.01	233,169,258.74
其中：账龄组合	245,477,760.72	98.69	12,308,501.98	5.01	233,169,258.74
合计	248,724,744.78	100.00	15,548,864.04	-	233,175,880.74

1) 按单项计提坏账准备

单位名称	2022年12月31日余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳市鑫马通粘胶科技有限公司	952,683.04	952,683.04	100.00	预计无法收回
深圳市瑞迪新材料科技有限公司	581,209.60	581,209.60	100.00	
东莞市锦盛光电科技有限公司	323,371.87	323,371.87	100.00	
深圳综邦电子材料有限公司	675,996.82	675,996.82	100.00	
苏州楚川电子材料有限公司	590,742.60	590,742.60	100.00	
东莞市浩慧电子材料有限公司	849,041.31	849,041.31	100.00	
上海都源科技发展有限公司	796,745.59	796,745.59	100.00	
芜湖德仓光电有限公司	278,057.11	278,057.11	100.00	
零星客户	365,733.18	365,733.18	100.00	
合计	5,413,581.12	5,413,581.12	—	

(续表)

单位名称	2021年12月31日余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳综邦电子材料有限公司	1,272,327.21	1,272,327.21	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	预计无法收回
苏州楚川电子材料有限公司	590,742.60	590,742.60	100.00	预计无法收回
广东九佛新材料科技有限公司	141,042.01	141,042.01	100.00	预计无法收回
深圳市粤创源科技有限公司	139,500.55	139,500.55	100.00	预计无法收回
深圳市天旺达科技有限公司	90,234.80	90,234.80	100.00	预计无法收回
其他零星客户	216,391.30	209,769.30	96.94	除期后已收回部分外，剩余部分预计无法收回
合计	3,246,984.06	3,240,362.06	—	

2) 按组合计提坏账准备

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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按账龄组合计提坏账准备

账龄	2022年12月31日余额		
	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	—

(续表)

账龄	2021年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	245,016,165.58	12,250,808.28	5.00
1-2年	440,530.28	44,053.03	10.00
2-3年	10,605.99	3,181.80	30.00
3年以上	10,458.87	10,458.87	100.00
合计	245,477,760.72	12,308,501.98	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
1年以内	161,875,018.54	245,191,768.19
1-2年	4,221,508.52	589,207.33
2-3年	109,799.65	133,455.59
3年以上	2,284,572.36	2,810,313.67
合计	168,490,899.07	248,724,744.78

(3) 应收账款坏账准备情况

1) 2022年12月31日

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,240,362.06	3,142,246.58	919,544.01	49,483.51	5,413,581.12
按组合计提坏账准备	12,308,501.98	-3,731,576.95		242,407.23	8,334,517.80
其中:账龄组合	12,308,501.98	-3,731,576.95		242,407.23	8,334,517.80
合计	15,548,864.04	-589,330.37	919,544.01	291,890.74	13,748,098.92

2) 2021年12月31日

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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	4,077,415.04	282,118.62	840,654.89	278,516.71	3,240,362.06
按组合计提坏账准备	12,039,594.39	337,195.25		68,287.66	12,308,501.98
其中：账龄组合	12,039,594.39	337,195.25		68,287.66	12,308,501.98
合计	16,117,009.43	619,313.87	840,654.89	346,804.37	15,548,864.04

(4) 实际核销的应收账款

项目	2022年度	2021年度
实际核销的应收账款	291,890.74	346,804.37

其中重要的应收账款核销情况（单笔10万元以上）：

1) 2022年度

2022年度无重要的应收账款核销。

2) 2021年度

单位名称	应收账款性质	核销金额 (元)	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江苏和川新材料科技有限公司	销售货款	278,516.71	预计无法收回	董事会审批	否

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

1) 2022年12月31日

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期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	7,023,951.04	1年以内	4.17	351,197.55
东莞鹏龙光电有限公司	6,428,227.76	1年以内	3.82	321,411.39
昆山万嘉达新型材料有限公司	4,657,029.69	1年以内	2.76	232,851.48
江西昊泽光学膜科技有限公司	3,971,739.69	1年以内	2.36	198,586.98
美信新材料股份有限公司	3,933,408.40	1年以内	2.33	196,670.42
合计	26,014,356.58	—	15.44	1,300,717.82

2) 2021年12月31日

## 四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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	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
东莞市正贤实业投资有限公司	10,536,471.77	1年以内	4.24	526,823.59
滨海烯旺新材料科技有限公司	7,805,409.09	1年以内	3.14	390,270.45
苏州可昇胶粘制品有限公司	7,486,246.34	1年以内	3.01	374,312.32
深圳市飞荣达科技股份有限公司	5,458,023.26	1年以内	2.19	272,901.16
深圳市法鑫忠信新材料有限公司	5,065,418.74	1年以内	2.04	253,270.94
合计	36,351,569.20	-	14.62	1,817,578.46

### 4. 应收款项融资

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
银行承兑汇票	31,981,501.56	11,306,125.28
合计	31,981,501.56	11,306,125.28

### 5. 预付款项

#### (1) 预付款项账龄

项目	2022年12月31日余额		2021年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,991,123.45	96.14	3,341,421.78	100.00
1-2年	79,984.58	3.86		
合计	2,071,108.03	100.00	3,341,421.78	100.00

### 6. 其他应收款

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	602,137.32	653,641.89
合计	602,137.32	653,641.89

#### 6.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
保证金及押金	1,301,607.99	1,376,188.00
往来款	86,106.05	79,932.38
备用金及员工借款	61,781.61	82,262.59
合计	1,449,495.65	1,538,382.97

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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) 其他应收款坏账准备计提情况

1) 2022年12月31日

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)	
2021年1月1日余额		884,741.08		884,741.08
期初其他应收款账面余额在本期		—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		-37,382.75		-37,382.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额		847,358.33		847,358.33

2) 2021年12月31日

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)	
2021年1月1日余额		894,790.29		894,790.29
年初其他应收款账面余额在本期		—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		-9,949.21		-9,949.21
本年转回				
本年转销				
本年核销		100.00		100.00
其他变动				
2021年12月31日余额		884,741.08		884,741.08

(3) 其他应收款按账龄列示

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
1年以内	403,205.78	139,373.09
1-2年	24,800.01	457,102.62
2-3年	281,102.61	156,921.57
3年以上	740,387.25	784,985.69
合计	1,449,495.65	1,538,382.97

(4) 其他应收款坏账准备情况

1) 2022年12月31日

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		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	884,741.08	-37,382.75			847,358.33
其中：账龄组合	884,741.08	-37,382.75			847,358.33
合计	884,741.08	-37,382.75			847,358.33

2) 2021年12月31日

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	894,790.29	-9,949.21		100.00	884,741.08
其中：账龄组合	894,790.29	-9,949.21		100.00	884,741.08
合计	894,790.29	-9,949.21		100.00	884,741.08

(5) 实际核销的其他应收款

项目	2022年度	2021年度
实际核销的其他应收款		100.00

(6) 按欠款方归集的期末余额重大的其他应收款情况

1) 2022年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
冯东明	厂房押金	678,078.00	3年以上	46.78	678,078.00
东莞六淳智能科技股份有限公司	竞标保证金	300,000.00	1年以内	20.70	15,000.00

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆山永昌线缆有限公司	房租押金	260,000.00	2-3年	17.94	78,000.00
合计	—	1,238,078.00	—	85.42	771,078.00

2) 2021年12月31日

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	2-3年, 3年以上	44.08	591,453.00
昆山永昌线缆有限公司	房租押金	410,000.00	1-2年	26.65	41,000.00
昆山长江线缆制造集团有限公司	电费押金	190,000.00	3年以上	12.35	190,000.00
合计	—	1,278,078.00	—	83.08	822,453.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2022年12月31日余额		
	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

(续表)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	20,092,781.50		20,092,781.50
库存商品	39,464,639.89	448,100.01	39,016,539.88
原材料	54,864,880.27	1,472,319.75	53,392,560.52
合计	114,422,301.66	1,920,419.76	112,501,881.90

(2) 存货跌价准备

1) 2022年12月31日

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
发出商品						
库存商品	448,100.01	668,184.09		448,100.01		668,184.09
原材料	1,472,319.75	1,606,819.39		1,472,319.75		1,606,819.39
合计	1,920,419.76	2,275,003.48		1,920,419.76		2,275,003.48

2) 2021年12月31日

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	841,766.28	448,100.01		841,766.28		448,100.01
原材料	1,076,013.98	1,472,319.75		1,076,013.98		1,472,319.75
合计	1,917,780.26	1,920,419.76		1,917,780.26		1,920,419.76

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	按相应原材料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	耗用/出售
库存商品	按估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	出售

8. 其他流动资产

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
预缴企业所得税	3,956,531.40	1,375,650.00
预缴、待抵扣、待认证增值税	1,878,735.81	3,670,258.53
合计	5,835,267.21	5,045,908.53

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	217,286,204.38	219,912,196.23
固定资产清理		2,868.85
合计	217,286,204.38	219,915,065.08

(1) 固定资产

1) 固定资产情况

①2022年12月31日

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. 2021年12月31日余额	137,321,420.99	149,239,588.54	9,544,758.90	12,474,903.80	308,580,672.23
2. 本期增加金额	1,538,144.55	15,633,759.48	1,184,101.07	402,286.31	18,758,291.41
(1) 购置		4,098,270.50	1,184,101.07	402,286.31	5,684,657.88
(2) 在建工程转入	1,538,144.55	11,535,488.98			13,073,633.53
3. 本期减少金额		718,125.40	73,090.67	140,803.24	932,019.31
(1) 处置或报废		718,125.40	73,090.67	140,803.24	932,019.31
4. 2022年12月31日余额	138,859,565.54	164,155,222.62	10,655,769.30	12,736,386.87	326,406,944.33
二、累计折旧					
1. 2021年12月31日余额	21,252,559.30	53,005,117.57	7,831,353.30	6,102,779.16	88,191,809.33
2. 本期增加金额	4,658,097.03	14,248,685.75	568,148.91	1,880,508.00	21,355,439.69
(1) 计提	4,658,097.03	14,248,685.75	568,148.91	1,880,508.00	21,355,439.69

四川羽墨新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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. 本期减少金额		341,402.58	45,009.91	40,096.58	426,509.07
(1) 处置或报废		341,402.58	45,009.91	40,096.58	426,509.07
4. 2022年12月31日余额	25,910,656.33	66,912,400.74	8,354,492.30	7,943,190.58	109,120,739.95
三、减值准备					
1. 2021年12月31日余额		476,666.67			476,666.67
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额		476,666.67			476,666.67
(1) 处置或报废		476,666.67			476,666.67
4. 2022年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2021年12月31日账面价值	116,068,861.69	95,757,804.30	1,713,405.60	6,372,124.64	219,912,196.23
2. 2022年12月31日账面价值	112,948,909.21	97,242,821.88	2,301,277.00	4,793,196.29	217,286,204.38

②2021年12月31日

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. 2020年12月31日余额	135,748,314.05	133,154,602.08	10,751,528.17	10,499,122.32	290,153,566.62
2. 本年增加金额	1,624,306.91	16,491,140.19	527,908.51	2,645,146.35	21,288,501.96
(1) 购置		3,361,340.36	527,908.51	605,331.05	4,494,579.92
(2) 在建工程转入	1,624,306.91	13,129,799.83		2,039,815.30	16,793,922.04
3. 本年减少金额	51,199.97	406,153.73	1,734,677.78	669,364.87	2,861,396.35
(1) 处置或报废	51,199.97	406,153.73	1,734,677.78	669,364.87	2,861,396.35
4. 2021年12月31日余额	137,321,420.99	149,239,588.54	9,544,758.90	12,474,903.80	308,580,672.23
二、累计折旧					
1. 2020年12月31日余额	16,585,635.00	41,166,490.36	7,789,719.02	4,945,317.65	70,487,162.03

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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
2. 本年增加金额	4,676,246.96	12,480,298.13	1,184,136.39	1,884,688.78	20,225,370.26
(1) 计提	4,676,246.96	12,480,298.13	1,184,136.39	1,884,688.78	20,225,370.26
3. 本年减少金额	9,322.66	641,670.92	1,142,502.11	727,227.27	2,520,722.96
(1) 处置或报废	9,322.66	641,670.92	1,142,502.11	727,227.27	2,520,722.96
4. 2021年12月31日余额	21,252,559.30	53,005,117.57	7,831,353.30	6,102,779.16	88,191,809.33
三、减值准备					
1. 2020年12月31日余额		476,666.67			476,666.67
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
4. 2021年12月31日余额		476,666.67			476,666.67
四、账面价值					
1. 2020年12月31日账面价值	119,162,679.05	91,511,445.05	2,961,809.15	5,553,804.67	219,189,737.92
2. 2021年12月31日账面价值	116,068,861.69	95,757,804.30	1,713,405.60	6,372,124.64	219,912,196.23

③使用权受限的固定资产

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	受限原因
账面原值			
房屋建筑物		79,305,561.83	借款抵押(注1)
运输设备		359,296.99	诉讼保全(注2)
累计折旧			
房屋建筑物		17,331,419.85	借款抵押(注1)
运输设备		51,199.82	诉讼保全(注2)
减值准备			

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	受限原因
账面价值			
房屋建筑物		31,974,141.98	借款抵押(注1)
运输设备		508,097.17	诉讼保全(注2)

注1:抵押情况详见本附注“八、43.所有权或使用权受到限制的资产”所述。

注2:根据2021年11月10日四川省隆昌市人民法院民事裁定书【(2021)川1028民初4430号】的裁定结果,法院裁定对被申请人深圳鑫富艺科技股份有限公司在中国银行股份有限公司深圳锦绣支行(账号:753658616302)、深圳市农村商业银行股份有限公司(账号:000169986725)银行账户中的317,777.88元存款予以查封冻结,对申请人羽玺股份持有的奥迪牌小轿车一辆(车牌号:川KVT888)予以查封作为担保。根据2022年7月29日四川省隆昌市人民法院民事裁定书【(2021)川1028民初4430号之二】的裁定结果,解除对前述银行存款及车辆的冻结和查封。

(2) 固定资产清理

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
固定资产清理		2,868.85

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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	2022年12月31日余额			2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
羽玺股份涂布机七号生产线				1,202,717.41		1,202,717.41
羽玺科技涂布六、八、九号生产线				3,430,474.39		3,430,474.39
东莞鑫玉废气处理 RTO 设备安装				3,184,420.23		3,184,420.23
3-2、3-3 车间净化厂房装修工程						
合计				7,817,612.03		7,817,612.03

(2) 重大在建工程项目变动情况

1) 2022年12月31日

工程名称	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少		2022年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
羽玺股份涂布机七号生产线	1,202,717.41	1,190,469.11	2,393,186.52		
羽玺科技涂布六、八、九号生产线	3,430,474.39	1,560,857.46	4,991,331.85		
东莞鑫玉废气处理 RTO 设备安装	3,184,420.23	74,373.91	3,258,794.14		
3-2、3-3 车间净化厂房装修工程		2,430,321.02	2,430,321.02		
合计	7,817,612.03	5,256,021.50	13,073,633.53		

(续表)

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
羽玺股份涂布机七号生产线							自筹
羽玺科技涂布六、八、九号生产线							自筹
东莞鑫玉废气处理RT0设备安装							自筹
3-2、3-3车间净化厂房装修工程							自筹
合计							

2) 2021年12月31日

工程名称	2020年12月31日余额	本年增加		本年减少		2021年12月31日余额
		工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	转入固定资产	其他减少	
羽玺股份涂布机七号生产线	1,609,934.00		1,195,396.40	1,602,612.99		1,202,717.41
羽玺科技涂布六、八、九号生产线	4,727,113.62		12,950,688.35	14,247,327.58		3,430,474.39
东莞鑫玉废气处理RT0设备安装			3,184,420.23			3,184,420.23
其他设备安装			274,078.55	274,078.55		
羽玺股份大门改造工程			669,902.92	669,902.92		
合计	6,337,047.62		18,274,486.45	16,793,922.04		7,817,612.03

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
羽玺股份涂布机七号生产线							自筹
羽玺科技涂布六、八、九号生产线							自筹

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
东莞鑫玉废气处理RTO设备安装							自筹
其他设备安装							自筹
羽玺股份大门改造工程							自筹
合计							

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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)

11. 使用权资产

(1) 2022年12月31日

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022年1月1日余额	23,471,789.74	23,471,789.74
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	838,901.97	838,901.97
4. 2022年12月31日余额	22,632,887.77	22,632,887.77
二、累计折旧		
1. 2022年1月1日余额	6,154,249.97	6,154,249.97
2. 本期增加金额	4,866,259.44	4,866,259.44
(1) 计提	4,866,259.44	4,866,259.44
3. 本期减少金额	69,436.10	69,436.10
4. 2022年12月31日余额	10,951,073.31	10,951,073.31
三、减值准备		
1. 2022年1月1日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2022年12月31日账面价值	11,681,814.46	11,681,814.46
2. 2022年1月1日账面价值	17,317,539.77	17,317,539.77

(2) 2021年12月31日

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日余额	33,641,144.34	33,641,144.34
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额	10,169,354.60	10,169,354.60
(1) 退租	10,169,354.60	10,169,354.60
4. 2021年12月31日余额	23,471,789.74	23,471,789.74
二、累计折旧		
1. 2021年1月1日余额		
2. 本年增加金额	6,154,249.97	6,154,249.97
(1) 计提	6,154,249.97	6,154,249.97

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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	合计
3. 本年减少金额		
4. 2021年12月31日余额	6,154,249.97	6,154,249.97
三、减值准备		
1. 2021年1月1日余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 2021年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2021年12月31日账面价值	17,317,539.77	17,317,539.77
2. 2021年1月1日账面价值	33,641,144.34	33,641,144.34

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

1) 2022年12月31日

项目	土地使用权	软件及信息系统	合计
一、账面原值			
1. 2021年12月31日余额	13,874,041.60	637,423.64	14,511,465.24
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022年12月31日余额	13,874,041.60	637,423.64	14,511,465.24
二、累计摊销			
1. 2021年12月31日余额	1,516,987.33	509,605.49	2,026,592.82
2. 本期增加金额	277,680.84	63,942.36	341,623.20
(1) 计提	277,680.84	63,942.36	341,623.20
3. 本期减少金额			
4. 2022年12月31日余额	1,794,668.17	573,547.85	2,368,216.02
三、减值准备			
1. 2021年12月31日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2021年12月31日账面价值	12,357,054.27	127,818.15	12,484,872.42
2. 2022年12月31日账面价值	12,079,373.43	63,875.79	12,143,249.22

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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) 2021年12月31日

项目	土地使用权	软件及信息系统	合计
一、账面原值			
1. 2020年12月31日余额	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. 2021年12月31日余额	13,874,041.60	637,423.64	14,511,465.24
二、累计摊销			
1. 2020年12月31日余额	1,239,306.49	445,663.13	1,684,969.62
2. 本年增加金额	277,680.84	63,942.36	341,623.20
(1) 计提	277,680.84	63,942.36	341,623.20
3. 本年减少金额			
4. 2021年12月31日余额	1,516,987.33	509,605.49	2,026,592.82
三、减值准备			
1. 2020年12月31日余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 2021年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2020年12月31日账面价值	12,634,735.11	191,760.51	12,826,495.62
2. 2021年12月31日账面价值	12,357,054.27	127,818.15	12,484,872.42

(2) 期末用于抵押的无形资产

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
账面原值		
土地使用权		9,985,336.00
累计摊销		
土地使用权		1,410,349.65
减值准备		
账面价值		
土地使用权		8,574,986.35

抵押情况详见本附注“八、43. 所有权或使用权受到限制的资产”所述。

13. 长期待摊费用

1) 2022年12月31日

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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	2021年12月31日余额	本期增加	本期摊销	其他减少	2022年12月31日余额
绿化、改建及装修支出等	882,789.77	244,266.06	389,341.04		737,714.79
合计	882,789.77	244,266.06	389,341.04		737,714.79

2) 2021年12月31日

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年摊销	其他减少	2021年12月31日余额
绿化、改建及装修支出等	1,444,583.00		561,793.23		882,789.77
合计	1,444,583.00		561,793.23		882,789.77

14. 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	2022年12月31日余额		2021年12月31日余额	
	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	14,267,945.85	2,292,298.83	16,433,605.12	2,692,852.93
资产减值准备	2,250,195.30	355,512.37	1,920,419.76	300,711.94
未实现内部交易损益	1,901,826.37	365,827.07	1,783,312.90	322,077.09
递延收益	15,890,778.67	2,441,667.55	13,748,070.18	2,153,871.54
合计	34,310,746.19	5,455,305.82	33,885,407.96	5,469,513.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022年12月31日余额		2021年12月31日余额	
	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	7,496,762.98	1,124,514.45	9,122,392.64	1,368,358.90
合计	7,496,762.98	1,124,514.45	9,122,392.64	1,368,358.90

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
信用减值损失	327,511.40	
资产减值准备	24,808.18	476,666.67
递延收益-政府补助	212,759.49	
可抵扣亏损	25,557,322.26	5,013,493.15
合计	26,122,401.33	5,490,159.82

(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

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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)

年份	2022年12月31日 金额	2021年12月31日 金额	备注
2022年			
2023年			
2024年			
2025年			
2026年	5,013,493.15	5,013,493.15	
2027年	20,543,829.11		
合计	25,557,322.26	5,013,493.15	

15. 其他非流动资产

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
预付长期资产款	1,352,051.68	2,104,383.65
合计	1,352,051.68	2,104,383.65

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
1年以内	35,403,619.64	78,956,499.98
1-2年	636,303.08	2,575,281.88
2-3年	339,643.90	30,973.46
3年以上	235,131.93	501,743.23
合计	36,614,698.55	82,064,498.55

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

1) 2022年12月31日：无

2) 2021年12月31日

单位名称	年末余额	账龄	未付款原因
江苏漫修（苏州）律师事务所	1,886,792.46	1-2年	未达到付款条件
合计	1,886,792.46		

17. 合同负债

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
预收货款	1,584,833.04	1,691,945.07
合计	1,584,833.04	1,691,945.07

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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)

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

1) 2022年12月31日

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	20,207,375.13	81,665,030.96	87,596,247.19	14,276,158.90
离职后福利-设定提存计划		5,024,506.89	5,024,506.89	
辞退福利		770,705.45	770,705.45	
合计	20,207,375.13	87,460,243.30	93,391,459.53	14,276,158.90

2) 2021年12月31日

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	22,586,781.20	96,012,610.95	98,392,017.02	20,207,375.13
离职后福利-设定提存计划		3,549,835.35	3,549,835.35	
辞退福利	798,848.51	60,000.00	858,848.51	
合计	23,385,629.71	99,622,446.30	102,800,700.88	20,207,375.13

(2) 短期薪酬

1) 2022年12月31日

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	18,607,102.12	73,535,729.59	79,550,751.57	12,592,080.14
职工福利费		3,440,548.81	3,440,548.81	
社会保险费		2,852,801.04	2,852,801.04	
其中: 医疗保险费		2,322,765.15	2,322,765.15	
工伤保险		438,086.25	438,086.25	
生育保险		90,370.92	90,370.92	
综合保险		1,578.72	1,578.72	
住房公积金		1,538,868.00	1,538,868.00	
工会经费和职工教育经费	1,600,273.01	297,083.52	213,277.77	1,684,078.76
合计	20,207,375.13	81,665,030.96	87,596,247.19	14,276,158.90

2) 2021年12月31日

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	21,003,612.54	85,966,897.74	88,363,408.16	18,607,102.12
职工福利费		5,072,394.10	5,072,394.10	
社会保险费	62,468.09	2,862,533.40	2,925,001.49	

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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
其中: 医疗保险费	56,061.18	2,249,238.83	2,305,300.01	
工伤保险		370,930.48	370,930.48	
生育保险	6,406.91	129,484.01	135,890.92	
综合保险		112,880.08	112,880.08	
住房公积金	582.00	1,722,127.50	1,722,709.50	
工会经费和职工教育经费	1,520,118.57	388,658.21	308,503.77	1,600,273.01
合计	22,586,781.20	96,012,610.95	98,392,017.02	20,207,375.13

(3) 设定提存计划

1) 2022年12月31日

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,863,565.97	4,863,565.97	
失业保险费		160,940.92	160,940.92	
合计		5,024,506.89	5,024,506.89	

2) 2021年12月31日

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		3,431,354.26	3,431,354.26	
失业保险费		118,481.09	118,481.09	
合计		3,549,835.35	3,549,835.35	

19. 应交税费

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
企业所得税	1,713,230.79	1,732,424.12
个人所得税	6,372,310.01	1,314,181.54
增值税	2,577,905.13	1,569,283.44
城市维护建设税	315,502.50	412,413.35
教育费附加	127,499.35	172,040.95
地方教育费附加		220,935.81
房产税		0.34
印花税	94,003.65	74,455.77
其他税费	1,691.33	1,301.70
合计	11,287,142.29	5,497,037.02

20. 其他应付款

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,348,860.05	8,744,602.49
合计	7,348,860.05	8,744,602.49

20.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
应付设备款	732,989.94	2,232,971.99
其他往来款	6,615,870.11	6,511,630.50
合计	7,348,860.05	8,744,602.49

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

1) 2022年12月31日

单位名称	期末余额	其中1年以上金额	未偿还原因
邓正江	6,000,000.00	6,000,000.00	注
合计	6,000,000.00	6,000,000.00	

注:2020年9月本公司收到邓正江转款600万元,因涉事人员尚在服刑,故暂未就该款项的处理和对方达成书面一致意见,本公司做挂账处理。

2) 2021年12月31日

单位名称	年末余额	其中1年以上金额	未偿还原因
邓正江	6,000,000.00	6,000,000.00	同上
合计	6,000,000.00	6,000,000.00	

21. 一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
一年内到期的租赁负债	4,425,036.09	5,001,425.77
合计	4,425,036.09	5,001,425.77

22. 其他流动负债

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
待转销项税	198,584.09	221,303.51
尚未终止确认的应收票据背书	35,682,173.99	41,927,270.57

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
合计	35,880,758.08	42,148,574.08

23. 租赁负债

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
租赁付款额	9,299,056.74	14,440,262.92
未确认融资费用	-872,204.35	-1,770,023.52
合计	8,426,852.39	12,670,239.40

24. 递延收益

(1) 递延收益分类

1) 2022年12月31日

项目	2022年1月1日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
政府补助	13,748,070.18	2,910,000.00	554,532.02	16,103,538.16
合计	13,748,070.18	2,910,000.00	554,532.02	16,103,538.16

2) 2021年12月31日

项目	2021年1月1日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
政府补助	13,094,460.85	1,544,100.00	890,490.67	13,748,070.18
合计	13,094,460.85	1,544,100.00	890,490.67	13,748,070.18

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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

1) 2022年12月31日

政府补助项目	2022年1月1日 日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益 金额	其他变动	2022年12月31 日余额	与资产相关/与收 益相关
无卤环保绿色胶黏剂涂层材料产业化项目	641,250.00		142,500.00		498,750.00	与资产相关
柔性显示屏用石墨烯抗静电保护膜的研究项目	344,251.87		60,750.33		283,501.54	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	与收益相关
省级环境空气激励资金(RTO蓄热式氧化炉)	18,666.63		2,666.66		15,999.97	与资产相关
多功能涂层复合材料	439,999.96		80,000.00		359,999.96	与资产相关
创建企业技术中心资金	180,624.97		42,500.00		138,124.97	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
年产12000吨多功能图层复合材料产业项目	166,666.66		22,222.22		144,444.44	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
节能技改项目	226,633.86		38,304.31		188,329.55	与资产相关
清洁生产项目	29,398.73		4,968.79		24,429.94	与资产相关
高性能离型膜生产线升级技术改造项目	660,577.50		80,070.00		580,507.50	与资产相关

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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	2022年1月1日 日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益 金额	其他变动	2022年12月31 日余额	与资产相关/与收 益相关
羽玺科技有限公司配电扩容工程	3,480,000.00				3,480,000.00	与资产相关
产业扶持资金	4,000,000.00				4,000,000.00	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)(注1)		2,910,000.00	80,549.71		2,829,450.29	与资产相关
合计	13,748,070.18	2,910,000.00	554,532.02		16,103,538.16	—

注1:根据隆昌市财政局下发的关于下达2021年第一批省级工业发展专项资金的通知文件(隆财建【2021】352号),本集团下属羽玺科技于本期再次收到隆昌市经济和信息化局拨付的关于“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)”项目资金2,910,000.00元。

2) 2021年12月31日

政府补助项目	2021年1月1日 日余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益 金额	其他变动	2021年12月31 日余额	与资产相关/与收 益相关
无卤环保绿色胶黏剂涂层材料产业化项目	783,750.00		142,500.00		641,250.00	与资产相关
柔性显示屏用石墨烯抗静电保护膜的研究项目	415,258.61		71,006.74		344,251.87	与资产相关
3D曲面防爆膜的研究	300,000.00		300,000.00			与收益相关
3D玻璃盖板真空溅镀(AR)用耐高温保护膜的研究立项补助款项	80,000.00		80,000.00			与收益相关
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(注1)		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(注2)		200,000.00			200,000.00	与资产相关

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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	2021年1月1日 日余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益 金额	其他变动	2021年12月31 日余额	与资产相关/与收 益相关
省级环境空气激励资金 (RTO 蓄热式氧化炉)	21,777.73		3,111.10		18,666.63	与资产相关
多功能涂层复合材料	519,999.96		80,000.00		439,999.96	与资产相关
创建企业技术中心资金	223,124.97		42,500.00		180,624.97	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
光电产品用氟素离子膜研究及产业化	200,000.00				200,000.00	与资产相关
年产 12000 吨多功能图层复合材料产业项目	188,888.89		22,222.23		166,666.66	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
节能技改项目	264,938.17		38,304.31		226,633.86	与资产相关
清洁生产项目	34,367.52		4,968.79		29,398.73	与资产相关
高性能离子膜生产线升级技术改造项目 (注 3)	422,355.00	344,100.00	105,877.50		660,577.50	与资产相关
羽玺科技有限公司配电扩容工程	3,480,000.00				3,480,000.00	与资产相关
产业扶持资金	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
合计	13,094,460.85	1,544,100.00	890,490.67		13,748,070.18	—

注 1: 根据四川省财政厅、四川省科技厅下达《关于预下达 2021 年第一批省级科技计划项目资金预算的通知》(川财教【2021】1 号), 本公司收到隆昌市市级财政国库支付中心 (2020 年 5 月 29 日更名, 变更前为隆昌市市级财政国库支付中心, 以下简称“隆昌财政支付中心”) 拨付的“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资金”1,000,000.00 元。截止 2021 年 12 月 31 日, 该项目尚未通过验收。

四川玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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)

注 2: 根据四川省知识产权服务促进中心发布的《关于下达 2021 年省级知识产权专项资金项目的通知》(川知促发【2021】31 号), 本公司收到隆昌市市场监督管理局拨付的“一种防窥柔性防爆膜及其制备工艺专利(ZL201810957177.9)转化项目”的补助资金 200,000.00 元。截止 2021 年 12 月 31 日, 该项目尚未通过验收。

注 3: 根据东莞市工业和信息化局《2021 年省级促进经济高质量发展专项技术改造(第二批)资金(特别抗疫国债)资助计划的公示》文件(政府网站上公示), 本集团旗下属东莞鑫玉收到东莞市财政局横沥分局拨付的“高性能离型膜生产线升级改造项目”补助资金 344,100.00 元, 该补助资金与 2020 年收到的第一批补助资金用途一致, 本期摊销进入其他收益 105,877.50 元。

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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)

25. 股本

(1) 2022年12月31日

项目	2022年1月1日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
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

(2) 2021年12月31日

项目	2021年1月1日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
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

26. 资本公积

(1) 2022年12月31日

项目	2022年1月1日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
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

四川玺玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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	2022年1月1日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
合计	198,777,994.51			198,777,994.51

(2) 2021年12月31日

项目	2021年1月1日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
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

27. 盈余公积

(1) 2022年12月31日

项目	2022年1月1日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
法定盈余公积	14,944,205.53	1,935,189.87		16,879,395.40
合计	14,944,205.53	1,935,189.87		16,879,395.40

(2) 2021年12月31日

项目	2021年1月1日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
法定盈余公积	13,217,424.90	1,726,780.63		14,944,205.53
合计	13,217,424.90	1,726,780.63		14,944,205.53

28. 未分配利润

项目	2022年度	2021年度
上期期末余额	241,214,861.05	215,966,018.56
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	241,214,861.05	215,966,018.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,201,206.04	47,475,623.12
减：提取法定盈余公积	1,935,189.87	1,726,780.63
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	41,000,000.00	20,500,000.00

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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	2022年度	2021年度
转作股本的普通股股利		
其他减少		
本期期末余额	211,480,877.22	241,214,861.05

29. 营业收入、营业成本

项目	2022年度	
	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

(续表)

项目	2021年度	
	收入	成本
主营业务	644,199,485.40	495,817,278.68
其他业务	977,574.05	2,093,830.06
合计	645,177,059.45	497,911,108.74

30. 税金及附加

项目	2022年度发生额	2021年度发生额
城市维护建设税	891,121.70	1,573,725.21
教育费附加	432,016.95	738,113.45
地方教育费附加	168,813.48	445,485.85
房产税	1,089,222.02	797,231.64
城镇土地使用税	635,770.04	635,770.04
印花税	328,737.83	379,853.08
环境保护税	5,183.59	7,572.45
车船使用税	14,877.00	15,021.32
合计	3,565,742.61	4,592,773.04

31. 销售费用

项目	2022年度发生额	2021年度发生额
职工薪酬	18,074,629.34	23,301,463.42
业务招待费	669,774.91	762,430.07
办公、差旅等费用	535,432.36	732,070.33
长期资产折旧及摊销	721,487.39	864,147.01

## 四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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	2022年度发生额	2021年度发生额
广告及业务宣传费	398,943.45	798,369.24
报关手续费及其他	190,716.22	310,801.47
合计	20,590,983.67	26,769,281.54

### 32. 管理费用

项目	2022年度发生额	2021年度发生额
职工薪酬	23,273,909.59	31,628,719.32
办公、差旅等费用	4,730,645.55	5,721,585.13
资产折旧与摊销	3,288,645.29	3,634,839.13
中介及其他服务费	3,490,044.53	1,615,573.72
资产维护与修理费	510,292.16	2,311,187.47
业务招待费	1,120,462.32	1,045,521.75
诉讼费	220,385.50	325,794.70
其他	474,080.48	1,062,561.86
合计	37,108,465.42	47,345,783.08

### 33. 研发费用

项目	2022年度发生额	2021年度发生额
直接人工	7,927,614.12	7,326,108.50
折旧与摊销	1,248,177.10	1,164,366.62
直接材料	9,531,865.26	6,896,713.58
咨询费	311,166.06	1,069,910.94
其他	568,518.42	541,441.05
合计	19,587,340.96	16,998,540.69

### 34. 财务费用

项目	2022年度发生额	2021年度发生额
利息支出	589,224.18	1,069,189.40
减：利息收入	248,436.94	290,995.97
加：汇兑损失	-2,655.49	-1,473.54
加：其他支出	46,590.24	266,306.73
合计	384,721.99	1,043,026.62

### 35. 其他收益

项目	2022年度发生额	2021年度发生额
递延收益转入的政府补助（注1）	554,532.02	890,490.67

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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	2022年度发生额	2021年度发生额
本期收到的政府补助（注2）	1,598,457.60	3,038,400.26
三代手续费	177,495.97	25,454.66
合计	2,330,485.59	3,954,345.59

(续表)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2022年度发生额	2021年度发生额
递延收益转入的政府补助	554,532.02	890,490.67
本期收到的政府补助	1,598,457.60	3,038,400.26
三代手续费	177,495.97	25,454.66
合计	2,330,485.59	3,954,345.59

注1：各期从递延收益转入当期其他收益的政府补助详见本附注“八、24. 递延收益”所述。

注2：各期收到并直接确认为其他收益的政府补助如下：

(1) 2022年度

1) 根据内江市财政局的《内江市经济和信息化局关于下达2021年第一批省级中小企业发展专项资金的通知》（内财建[2021]109号），本公司收到隆昌市经济和信息化局拨付的专精特新奖励金500,000.00元；

2) 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收到四川巴中经济开发区管理委员会拨付的十大突出贡献企业奖励200,000.00元；

3) 根据四川省商务厅及四川省财政厅的《四川省商务厅 四川省财政厅 关于申报2020年进口贴息资金有关事项的通知》（川商外贸[2020]15号），本公司收到隆昌市商务和信息合作局拨付的进口设备贴息项目资金补助199,500.00元；

4) 根据巴中市财政局 巴中市经济和信息化局的《关于下达2021年省级中小企业发展专项资金的通知》（巴财建[2021]57号），本公司下属羽玺电子收到四川巴中经济开发区财政国库支付中心拨付的中小企业发展专项资金150,000.00元；

5) 除上述政府补助外，本集团本期收到的其他零星政府补助共计548,957.60元，主要系留工补助、稳岗补贴、一次性扩岗补助、失业补助、2021年市级科技创新券补助、小微企业让利、扶持非公有制经济高质量发展资助经费等。

## 四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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) 2021年度

1) 根据四川省经济和信息化厅《关于做好2020年四川省中小企业发展专项资金项目申报工作的通知》(川经信创服[2019]241号隆财建[2020]391号)文件,本公司收到隆昌财政支付中心拨付的工业发展专项资金630,000.00元;

2) 根据隆昌市市委、隆昌市人民政府《关于推动县域经济高质量发展的实施意见》(隆委发[2019]27号)文件,本公司收到由隆昌财政支付中心拨付的研发补助资金100,000.00元;

3) 根据《巴中市投资鼓励办法》、审定《关于兑现羽玺离型纸(膜)及保护膜胶带生产项目第五年度市级留成部门财税扶持奖励额请示》的汇报说明,本公司下属羽玺电子收到由四川巴中经济开发区财政国库支付中心拨付的税收奖补金1,810,250.00元;

4) 根据巴中市人力资源与社会保障局、巴中市财政局发布的《关于进一步做好以工代训工作的通知(巴人社办发[2020]41号)》文件,本公司下属羽玺电子收到由四川巴中经济开发区财政国库支付中心拨付的以工代训补贴229,800.00元;

5) 除上述政府补助外,本集团本期收到的其他零星政府补助共计384,150.26元,系妇女微家庭建设工作经费、广交会企业补贴、大学生见习补贴、减免增值税(退伍军人)、稳岗补贴、职介补助金、失业补助、建立现代企业制度优秀示范企业奖励、经济发展局拨付2017年度环境空气质量激励资金等。

### 36. 信用减值损失(损失以“-”号填列)

项目	2022年度发生额	2021年度发生额
坏账损失	1,546,257.13	356,290.23
合计	1,546,257.13	356,290.23

### 37. 资产减值损失(损失以“-”号填列)

项目	2022年度发生额	2021年度发生额
存货跌价损失	-2,275,003.48	-1,920,419.76
合计	-2,275,003.48	-1,920,419.76

### 38. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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	2022年度发生额	2021年度发生额
非流动资产处置收益	-167,393.01	291,772.50
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-167,393.01	291,772.50
其中：固定资产处置收益	-167,393.01	291,772.50
合计	-167,393.01	291,772.50

(续表)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2022年度	2021年度
非流动资产处置收益	-167,393.01	291,772.50
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-167,393.01	291,772.50
其中：固定资产处置收益	-167,393.01	291,772.50
合计	-167,393.01	291,772.50

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2022年度发生额	2021年度发生额
罚款、赔偿收入	0.84	14,673.23
非流动资产毁损报废利得		10,163.41
其他	327,759.26	1,004.02
合计	327,760.10	25,840.66

(续表)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2022年度发生额	2021年度发生额
罚款、赔偿收入	0.84	14,673.23
非流动资产毁损报废利得		10,163.41
其他	327,759.26	1,004.02
合计	327,760.10	25,840.66

40. 营业外支出

项目	2022年度发生额	2021年度发生额
非流动资产毁损报废损失	1,252.92	181,614.95
行政处罚和滞纳金	278,418.89	10,716.78
对外捐赠	70,000.00	12,000.00
商业赔偿、罚款	122,660.00	

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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	2022年度发生额	2021年度发生额
其他	1,907.12	6,210.00
合计	474,238.93	210,541.73

(续表)

项目	其中:计入当期非经常性损益的金额	
	2022年度发生额	2021年度发生额
非流动资产毁损报废损失	1,252.92	181,614.95
行政处罚和滞纳金	278,418.89	10,716.78
对外捐赠	70,000.00	12,000.00
商业赔偿、罚款	122,660.00	
其他	1,907.12	6,210.00
合计	474,238.93	210,541.73

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2022年度发生额	2021年度发生额
当期所得税费用	615,645.56	6,696,066.88
递延所得税费用	-229,636.77	-1,157,856.77
合计	386,008.79	5,538,210.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年度发生额	2021年度发生额
本期合并利润总额	13,587,214.83	53,013,833.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,038,082.22	7,952,074.98
子公司适用不同税率的影响	238,096.06	734,349.91
调整以前期间所得税的影响	218,339.45	-403,404.77
非应税收入的影响		
可加计扣除项目的影响	-3,135,776.51	-2,242,568.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	215,511.96	151,707.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-305,839.82	-1,907,322.10
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	1,117,595.43	1,253,373.29
所得税费用	386,008.79	5,538,210.11

42. 现金流量表项目

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度发生额	2021年度发生额
政府补助	4,508,457.60	4,582,500.26
利息等其他收入	426,955.42	332,127.88
其他往来款	188,966.48	99,185.49
保证金、押金等	2,066,348.57	326,904.20
合计	7,190,728.07	5,340,717.83

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度发生额	2021年度发生额
滞纳金、罚款等	402,986.01	16,926.78
捐赠支出	70,000.00	12,000.00
办公费、差旅费、业务招待费等付现费用	11,906,048.42	15,758,094.86
支付与其他单位往来	1,265,428.49	133,707.53
保证金、押金等	301,900.00	67,700.00
退回政府补助		1,000,000.00
合计	13,946,362.92	16,988,429.17

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度发生额	2021年度发生额
支付租赁款	4,004,262.24	5,217,314.07
合计	4,004,262.24	5,217,314.07

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2022年度发生额	2021年度发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	13,201,206.04	47,475,623.12
加: 信用减值损失(收益以“-”号填列)	-1,546,257.13	-356,290.23
资产减值损失(收益以“-”号填列)	2,275,003.48	1,920,419.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,355,439.69	20,225,370.26
使用权资产折旧	4,866,259.44	6,154,249.97
无形资产摊销	341,623.20	341,623.20
长期待摊费用摊销	389,341.04	561,793.23
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)	167,393.01	-291,772.50
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,252.92	171,451.54

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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	2022年度发生额	2021年度发生额
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	586,568.69	1,067,715.86
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	14,207.68	-975,753.84
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-243,844.45	-182,102.93
存货的减少(增加以“-”填列)	1,268,768.00	-7,380,469.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	64,826,905.38	18,513,026.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-50,554,546.47	-43,734,341.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	56,949,320.52	43,510,542.57
<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	42,931,669.71	43,496,999.33
减: 现金的期初余额	43,496,999.33	60,062,895.64
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	-565,329.62	-16,565,896.31

(3) 现金和现金等价物

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
现金	42,931,669.71	43,496,999.33
其中: 库存现金	124,746.05	128,576.20
可随时用于支付的银行存款	42,806,923.66	43,368,423.13
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	42,931,669.71	43,496,999.33
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		

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年12月31日 账面价值	2021年12月31日 账面价值	受限原因
货币资金	2,700.00	1,350,800.00	诉讼保全冻结及ETC保证金

## 四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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	2022年12月31日 账面价值	2021年12月31日 账面价值	受限原因
固定资产-运输设备		308,097.17	诉讼保全
固定资产-房屋建筑物		61,974,141.98	贷款抵押(注)
无形资产		8,574,986.35	贷款抵押(注)

注:2020年11月27日,本公司下属子公司羽玺电子与中国银行巴中支行签署借款协议,借款金额1000万元,借款期限为24个月,以羽玺电子位于四川巴中经济开发区兴文街道办事处中山村的房屋建筑物及土地提供抵押担保,并由本公司和本公司实际控制人(张建军)提供连带责任保证。该笔借款于2021年提前还清,抵押的房屋建筑物及土地使用权在2022年6月办理抵押解除。

本公司于2018年与中国银行隆昌县支行签订最高额抵押贷款合同(贷款最高额度2,000万元),该笔借款于2020年清偿,相关的固定资产和无形资产抵押于2022年3月办理抵押解除。

#### 44. 外币货币性项目

(1) 2022年12月31日:无

(2) 2021年12月31日

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算成人民币余额
货币资金			
其中:美元	4.44	6.3757	28.31
应收账款			
其中:美元	30,317.09	6.3757	193,292.67

#### 九、 合并范围的变化

本集团在报告期内合并范围未发生变化。

#### 十、 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

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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)

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。

十一、 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	
	2022年12月31日	2021年12月31日
张建军	48,533,333.00	48,533,333.00

(续表)

控股股东	持股比例(%)	
	2022年12月31日	2021年12月31日
张建军	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	张建军配偶邓红春的弟弟，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

## 四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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)

### (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

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
张建军、邓红春、羽玺新材	羽玺电子	10,000,000.00	2020-11-27	2022-11-26	是
张建军、张宏、昆山宝晶、羽玺新材、羽玺科技、东莞鑫玉	羽玺电子	11,000,000.00	2017-10-24	2020-10-23	是
张建军、张宏、羽玺电子、羽玺科技、昆山宝晶、东莞鑫玉	本公司	22,000,000.00	2017-10-24	2020-10-23	是

#### 3. 关键管理人员薪酬

项目名称	2022年度	2021年度
薪酬合计	2,682,448.07	3,827,522.62

### (三) 关联方余额

#### 1. 应付项目

项目名称	关联方	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
其他应付款	邓正江	6,000,000.00	6,000,000.00

## 十二、 或有事项

本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十三、 承诺事项

本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 十四、 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。

## 十五、 其他重要事项

本集团报告期内无需要披露的其他重要事项。

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	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

(续表)

类别	2021年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	968,970.95	0.87	962,348.95	99.32	6,622.00
按组合计提坏账准备	110,804,933.88	99.13	4,248,913.52	3.83	106,556,020.36
其中：账龄组合	84,545,883.76	75.64	4,248,913.52	5.03	80,296,970.24
合并范围内关联方组合	26,259,050.12	23.49			26,259,050.12
合计	111,773,904.83	100.00	5,211,262.47	-	106,562,642.36

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	2022年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市浩慧电子材料有限公司	849,041.31	849,041.31	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	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
零星客户	136,484.11	136,484.11	100.00	预计无法收回
合计	2,060,328.12	2,060,328.12	—	

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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)

(续表)

单位名称	2021年12月31日余额			
	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
深圳市天旺达科技有限公司	90,234.80	90,234.80	100.00	预计无法收回
其他零星客户	81,990.56	75,368.56	91.92	除期后已收回部分外, 剩余部分预计无法收回
合计	968,970.95	962,348.95		

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	2022年12月31日余额		
	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	—

(续表)

账龄	2021年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	84,113,497.19	4,205,674.86	5.00
1-2年	432,386.57	43,238.66	10.00
合计	84,545,883.76	4,248,913.52	—

②按合并范围内关联方组合计提坏账准备

账龄	2022年12月31日余额		
	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		

(续表)

账龄	2021年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,259,050.12		
合计	26,259,050.12		

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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) 应收账款按账龄列示

账龄	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
1年以内	84,713,930.38	110,408,649.37
1-2年	1,387,274.19	432,386.57
2-3年	102,149.81	112,027.06
3年以上	919,357.25	820,841.83
合计	87,122,711.63	111,773,904.83

(3) 应收账款坏账准备情况

1) 2022年12月31日

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	962,348.95	1,140,970.87	23,026.86	19,964.84	2,060,328.12
按组合计提坏账准备	4,248,913.52	-1,718,018.65		140,061.83	2,390,833.04
其中: 账龄组合	4,248,913.52	-1,718,018.65		140,061.83	2,390,833.04
合计	5,211,262.47	-577,047.78	23,026.86	160,026.67	4,451,161.16

2) 2021年12月31日

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	1,211,385.60	29,480.06		278,516.71	962,348.95
按组合计提坏账准备	4,097,599.18	151,314.34			4,248,913.52
其中: 账龄组合	4,097,599.18	151,314.34			4,248,913.52
合计	5,308,984.78	180,794.40		278,516.71	5,211,262.47

(4) 实际核销的应收账款

项目	2022年度	2021年度
实际核销的应收账款	160,026.67	278,516.71

其中重要的应收账款核销情况(单笔10万元以上):

1) 2022年度: 无。

2) 2021年度

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江苏和川新材料科技有限公司	销售货款	278,516.71	预计无法收回	董事会审批	否

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

1) 2022年12月31日

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
羽玺科技	38,354,153.13	1年以内	44.02	
迈锐精密科技(苏州)有限公司	3,832,335.22	1年以内	4.40	191,616.76
深圳市飞荣达科技股份有限公司	3,796,493.78	1年以内	4.36	189,824.69
深圳市法鑫忠信新材料有限公司	3,059,254.05	1年以内	3.51	152,962.70
伯恩光学(惠州)有限公司	2,838,778.25	1年以内	3.26	141,938.91
合计	51,881,014.43		59.55	676,343.06

2) 2021年12月31日

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
羽玺科技	26,259,050.11	1年以内	23.49	
苏州可昇胶粘制品有限公司	7,486,246.34	1年以内	6.70	374,312.32
深圳市飞荣达科技股份有限公司	5,458,023.26	1年以内	4.88	272,901.16
深圳市法鑫忠信新材料有限公司	5,065,418.74	1年以内	4.53	253,270.94
东莞市昆恒新材料科技有限公司	4,616,310.87	1年以内	4.13	230,815.54
合计	48,885,049.32	-	43.74	1,131,299.96

2. 其他应收款

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,292,432.80	37,735,888.45
合计	5,292,432.80	37,735,888.45

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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)

款项性质	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
合并范围内关联方往来	4,959,254.18	37,630,318.07
履约保证金	316,129.99	35,450.00
往来款	40,174.18	77,624.68
备用金及员工借款	32,365.05	19,652.59
合计	5,347,923.40	37,763,045.34

(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)	
2022年1月1日余额		27,156.89		27,156.89
期初其他应收款账面余额在本年		—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		28,333.71		28,333.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额		55,490.60		55,490.60

(续表)

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)	
2021年1月1日余额		15,565.40		15,565.40
年初其他应收款账面余额在本年		—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		11,691.49		11,691.49
本年转回				

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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)

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)	
本年转销				
本年核销		100.00		100.00
其他变动				
2021年12月31日余额		27,156.89		27,156.89

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
1年以内	811,702.77	13,112,273.50
1-2年	4,482,710.46	24,610,650.27
2-3年	21,102.61	27,471.57
3年以上	32,401.56	12,650.00
合计	5,347,923.40	37,763,045.34

(4) 其他应收款坏账准备情况

1) 2022年12月31日

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		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	27,156.89	28,333.71			55,490.60
其中：账龄组合	27,156.89	28,333.71			55,490.60
合计	27,156.89	28,333.71			55,490.60

2) 2021年12月31日

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	15,565.40	11,691.49		100.00	27,156.89
其中：账龄组合	15,565.40	11,691.49		100.00	27,156.89
合计	15,565.40	11,691.49		100.00	27,156.89

(5) 实际核销的其他应收款：

项目	2022年度	2021年度
实际核销的其他应收款		100.00

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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)

(6) 按欠款方归集的期末余额重大的其他应收款情况

1) 2022年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
羽玺科技	往来款	4,939,406.68	1年以内	92.36	
东莞六淳智能科技股份有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	5.61	15,000.00
合计	—	5,239,406.68	--	97.97	15,000.00

2) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	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
羽玺科技	往来款	37,630,318.07	2年以内	99.72	
合计	—	37,630,318.07	—	99.72	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	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

1) 2022年12月31日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		

2) 2021年12月31日

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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)

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

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	249,681,836.78	221,685,160.34	311,511,034.17	264,000,771.73
其他业务	7,275,966.25	7,690,656.07	5,922,314.24	6,074,080.20
合计	256,957,803.03	229,375,816.41	317,433,348.41	270,074,851.93

十七、 财务报告批准

本财务报告于2023年4月24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

2021年1月1日至2022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	2022年度	2021年度
非流动资产处置损益	-168,645.93	120,320.96
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	2,152,983.62	3,928,890.93
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	919,544.01	840,654.89
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	-145,225.91	-3,086.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	177,495.97	25,454.66
小计	2,936,157.76	4,912,235.32
所得税影响额	205,618.70	774,078.70

四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2022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	2022年度	2021年度
少数股东权益影响额(税后)		
合计	2,730,539.06	4,138,156.62

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	报告期	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2022年度	2.48	0.16	0.16
	2021年度	9.07	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2022年度	1.96	0.13	0.13
	2021年度	8.28	0.53	0.53

四川羽玺新材料股份有限公司

二〇二三年四月二十四日





# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勤, 顾建荣, 李晓英, 谭小青

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营范围, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2022年11月14日

证书序号: 0014624

### 说明

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

发证机关: 北京市财政局  
 二〇一一年五月五日  
 中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 / 月 / 日  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 / 月 / 日  
/m /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 / 月 / 日  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 / 月 / 日  
/m /d



姓名 宋朝勋  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1964-09-10  
Date of birth  
工作单位 信永中和会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 510103640910481  
Identity card No.



姓名: 宋朝勋  
证书编号: 510100410702

证书编号:  
No. of Certificate

四川省  
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 12 月 1 日  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2006 年 12 月 31 日



姓名 王翔君  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1987-02-12  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号 511124198702127019  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



姓名:王翔君  
 证书编号:110101365280

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



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

证书编号: 110101365280  
 No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 10 月 21 日  
 Date of Issuance y m d



# 四川羽玺新材料股份有限公司

2023 年

审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-81

## 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（以下简称管理层）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

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。



中国注册会计师：徐洪 章 

中国注册会计师：王毅 君 

中国 北京

二〇二四年四月二十二日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：四川羽玺新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
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	175,752,151.52	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
流动资产合计		402,067,017.05	397,554,318.78
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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
非流动资产合计		229,487,859.32	251,869,312.47
资产总计		631,554,876.37	649,423,631.25

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*[Handwritten signature]*

会计机构负责人：



喻凝 *[Handwritten signature]*



合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 四川羽玺新材料股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<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>		<b>99,376,832.69</b>	<b>111,417,487.00</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	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		3,133,354.78	4,170,827.13
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>22,835,324.78</b>	<b>28,701,217.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>122,212,157.47</b>	<b>140,118,704.68</b>
<b>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
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>509,342,718.90</b>	<b>509,304,926.57</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>509,342,718.90</b>	<b>509,304,926.57</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>631,554,876.37</b>	<b>649,423,631.25</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:

Handwritten signature of the accounting supervisor.

会计机构负责人:

Handwritten signature of the accounting officer.



Handwritten signature of the accounting officer.

## 母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：四川羽玺新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
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	
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
<b>流动资产合计</b>		<b>203,439,690.21</b>	<b>183,265,746.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、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>

法定代表人：



张建军

主管会计工作负责人：



超秦

会计机构负责人：

喻凝

母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 四川羽玺新材料股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<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			
合同负债		465,421.98	699,934.27
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			
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,267,776.72</b>	<b>3,106,765.99</b>
<b>负债合计</b>		<b>56,005,473.06</b>	<b>68,209,478.58</b>
<b>股东权益:</b>			
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
未分配利润		33,139,197.26	9,541,643.08
<b>股东权益合计</b>		<b>416,348,820.94</b>	<b>387,851,538.52</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>472,354,294.00</b>	<b>456,061,017.10</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:

*张建新*

会计机构负责人:

*喻凝*



*张建新*

合并利润表

2023年度

编制单位：四川羽复新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
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、31	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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	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
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		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
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,405,768.20	13,587,214.83
减：所得税费用	六、40	5,867,975.87	307,880.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,537,792.33	13,279,334.13
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,537,792.33	13,279,334.13
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,537,792.33	13,279,334.13
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		20,537,792.33	13,279,334.13
归属于母公司股东的综合收益总额		20,537,792.33	13,279,334.13
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	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：



赵秦

会计机构负责人：

喻凝 喻凝

母公司利润表  
2023年度

编制单位：四川羽玺新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,277,112.11	17,025,345.13
加：营业外收入		29,573.32	454.77
减：营业外支出		231,805.77	230,687.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,074,881.66	16,795,112.12
减：所得税费用		2,077,599.24	-2,556,786.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		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）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		48,997,282.42	19,351,898.73
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

喻凝 喻凝

## 合并现金流量表

2023年度

编制单位：四川羽玺新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
<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、41	5,604,833.58	7,190,728.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>334,444,568.94</b>	<b>365,152,332.25</b>
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、41	14,323,115.13	13,946,362.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>300,450,356.17</b>	<b>308,203,011.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>33,994,212.77</b>	<b>56,949,320.52</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			
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、41		
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>196,176.65</b>
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、41		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,684,246.97</b>	<b>12,709,220.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,684,246.97</b>	<b>-12,513,043.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		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、41		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>38,377.27</b>	
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		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、41	5,429,516.79	4,004,262.24
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>25,929,762.91</b>	<b>45,004,262.24</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,891,385.64</b>	<b>-45,004,262.24</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-823.55	2,655.49
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,417,756.61</b>	<b>-565,329.62</b>
加：期初现金及现金等价物余额		42,933,269.71	43,496,999.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>48,351,026.32</b>	<b>42,931,669.71</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

喻凝 喻凝

## 母公司现金流量表

2023年度

编制单位：四川羽玺新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<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		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		78,053,392.20	74,095,508.53
支付给职工以及为职工支付的现金		32,305,923.51	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
经营活动现金流出小计		126,638,093.56	107,102,191.85
经营活动产生的现金流量净额		-17,435,818.88	49,333,962.39
<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			
投资活动现金流入小计		30,000,000.00	20,067,286.36
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			
投资活动现金流出小计		2,008,221.01	7,433,803.90
投资活动产生的现金流量净额		27,991,778.99	12,633,482.46
<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			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计		20,500,000.00	41,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,500,000.00	-41,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-825.03	2,655.49
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-9,944,864.92	20,970,100.34
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>			
		19,837,908.92	29,781,173.84

法定代表人：



*张健*

主管会计工作负责人：



*赵秦*

会计机构负责人：

*喻凝*

合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	2023年度										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	82,000,000.00		198,777,994.51				16,879,395.40		211,617,536.66		509,304,926.57		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、本年年初余额	82,000,000.00		198,777,994.51				16,879,395.40		211,617,536.66		509,304,926.57		509,304,926.57
三、本年年末余额													
(一) 综合收益总额							4,899,728.24		-4,861,965.91		37,792.33		37,792.33
(二) 股东投入和减少资本									20,537,792.33		20,537,792.33		20,537,792.33
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配							4,899,728.24		25,398,728.24		-20,500,000.00		-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. 对股东的分配									20,500,000.00		-20,500,000.00		-20,500,000.00
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	82,000,000.00		198,777,994.51				21,779,123.64		205,765,600.75		509,342,718.90		509,342,718.90

法定代表人：

张超



主管会计工作负责人：

秦绪超



会计机构负责人：

俞凝

合并股东权益变动表(续)

2023年度

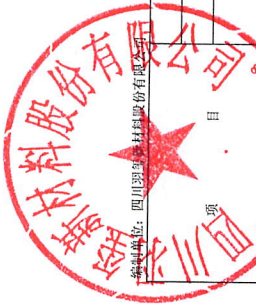
单位:人民币元

项 目	2022年度										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	82,000,000.00			198,777,994.51				14,944,205.53		241,214,861.05		536,937,061.09	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、本年年初余额	82,000,000.00			198,777,994.51				14,944,205.53		241,303,392.40		537,025,592.44	537,025,592.44
三、本年年末余额(列示以“-”号填列)								1,935,189.87		-29,655,855.74		-27,720,665.87	-27,720,665.87
(一) 综合收益总额										13,279,334.13		13,279,334.13	13,279,334.13
(二) 股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								1,935,189.87		-42,935,189.87		-41,000,000.00	-41,000,000.00
2. 提取一般风险准备										1,935,189.87			
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	82,000,000.00			198,777,994.51				16,879,395.40		211,647,536.66		509,304,926.57	509,304,926.57

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



张建印  
5110285000987

秦绪超印  
5110285050255

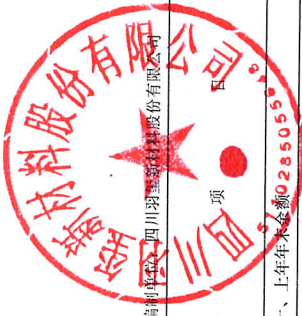
俞凝

母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	2023年度							股东权益合计			
	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	未分配利润	其他
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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、本年年初余额	82,000,000.00				288,405,394.29			7,904,501.15	9,541,643.08		387,851,538.52
三、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								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. 对股东的分配									-20,500,000.00		-20,500,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	82,000,000.00				288,405,394.29			12,804,229.39	33,139,197.26		416,348,820.94



法定代表人：张军

主管会计工作负责人：秦超

会计机构负责人：喻凝



4-1-117

母公司股东权益变动表（续）

2023年度

项	2022年度										单位：人民币元	
	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	未分配利润	其他		股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	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、本年年初余额	82,000,000.00			288,405,394.29				5,969,311.28	33,124,934.22		409,499,639.79	
三、本年增减变动金额（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												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								1,935,189.87	-42,935,189.87		-41,000,000.00	
2. 对股东的分配								1,935,189.87	-1,935,189.87			
3. 其他									-41,000,000.00		-41,000,000.00	
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	82,000,000.00			288,405,394.29				7,904,501.15	9,511,643.08		387,851,538.52	



法定代表人：  
张军

主管会计工作负责人：  
秦超印

会计机构负责人：  
喻凝

## 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)

### 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。

## 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. 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
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
本期重要的应收款项核销	六、3	单项金额超过10万元
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
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
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
重要或有事项/承诺事项/日后事项/其他重要事项	十一、十二、十三、十四	金额超过50万元

### 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。

## 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)

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。

## 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)

---

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间段内履行履约义务；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。

对于在某一时间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。

## 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)

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。

## 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)

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

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

### 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:

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)
递延所得税资产	5,455,305.82	3,212,972.12	8,668,277.94
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
银行承兑汇票	50,469,695.41	48,508,604.62

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
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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
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		
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

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	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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	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)

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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	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			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
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	
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	—

## 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说明外,均以人民币元列示)

(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
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

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说明外,均以人民币元列示)

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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
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	

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说明外,均以人民币元列示)

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
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未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未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	年末账面余额	年初账面余额
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

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) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
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
合计	1,084,590.30	994,918.22	—

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)

(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		<b>994,918.22</b>		<b>994,918.22</b>

(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	<b>847,358.33</b>	<b>147,559.89</b>			<b>994,918.22</b>

(6) 本年度实际核销的其他应收款:无。

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
冯东明	厂房押金	678,078.00	4年以上	62.52	678,078.00
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

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
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

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说明外,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			
4. 年末余额	2,071,149.01	637,423.64	2,708,572.65

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说明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件及信息系统	合计
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
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

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
可抵扣暂时性差异	706,644.38	565,079.07
可抵扣亏损	38,494,051.00	25,557,322.26
合计	39,200,695.38	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	12,936,728.74		
合计	38,494,051.00	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

(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

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说明外,均以人民币元列示)

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

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

## 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
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
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

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说明外,均以人民币元列示)

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离子膜研发设计项目		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
光电产品用氟素离子膜研究及产业化	200,000.00		200,000.00			与资产相关
TP触摸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化项目	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
高性能离子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说明外,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
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《内江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说明外，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		88,531.35
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		
本年年初余额	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

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
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
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

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说明外,均以人民币元列示)

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
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

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
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

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)

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
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）

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
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
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

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

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说明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
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	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

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
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
所得税费用	5,867,975.87

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)

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
合计	5,604,833.58	7,190,728.07

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	13,080,884.51	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
合计	14,323,115.13	13,946,362.92

(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
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

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说明外,均以人民币元列示)

(3) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
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)		
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)	-85,799,709.64	64,826,905.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	55,464,942.92	-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

## 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
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

### 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

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说明外,均以人民币元列示)

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。

## 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)

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

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“八、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

## 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)

其他关联方名称	与本公司关系
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。

#### 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

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说明外,均以人民币元列示)

(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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	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

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说明外,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
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	—	—

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)

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	
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

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	24,990,205.70	5,292,432.80

2.1 应收股利

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) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	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

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
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

## 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)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
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		

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说明外,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 (%)
2-3年 (含3年)	4,421,248.80		
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		—

(4) 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

(5) 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
合计	55,490.60	-39,225.61			16,264.99

(6) 按欠款方归集的年末余额重大的其他应收款情况

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
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
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

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
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

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》(2023年修订)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	
小计	4,007,708.04
所得税影响额	604,500.22
少数股东权益影响额(税后)	
合计	3,303,852.75

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) 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
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
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

注：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。

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. 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 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日



# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、档案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小清

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014624



## 说明

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

会计师事务所

# 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关: 北京市财政局

2011年7月5日

中华人民共和国财政部制

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 / 月 / 日  
/ /

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 / 月 / 日  
/ /



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

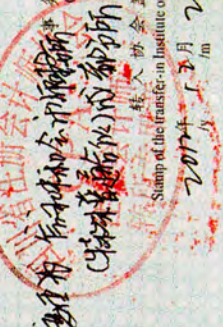
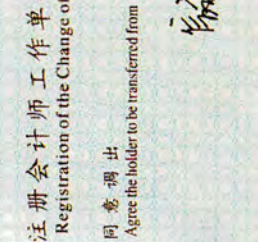
事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 / 月 / 日  
/ /

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 / 月 / 日  
/ /



姓名 徐洪荣  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1975-12-25  
Date of Birth  
工作单位 四川瑞堰会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 510181751225671  
Identity card No.



姓名: 徐洪荣  
证书编号: 510101131408

485

证书编号: 510101131408  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of 四川省注册会计师协会

发证日期: 2007 年 03 月 22 日  
Date of Issuance



年度检验 登记 合格  
Annual Renewal Registration  
合格  
This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名 王翔君  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1987-02-12  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 511124198702127019  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



姓名:王翔君  
 证书编号:110101365280

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



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

证书编号: 110101365280  
 No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 10 月 21 日  
 Date of Issuance /y /m /d



日 /d

# 四川羽玺新材料股份有限公司

2024 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-70

## 审计报告

XYZH/2025CDAA2B0233

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2024年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于羽玺股份,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(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括羽玺股份2024年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。



中国注册会计师：

徐洪



中国注册会计师：

王新



中国 北京

二〇二五年四月二十五日



### 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：四川超秦新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	68,978,062.86	48,353,726.32
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	五、2	58,923,590.70	51,026,422.71
应收账款	五、3	215,433,364.91	175,752,154.52
应收款项融资	五、4	17,709,370.58	21,876,673.39
预付款项	五、6	4,894,202.83	4,976,006.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,763,076.92	89,672.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	102,298,296.92	95,227,566.34
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	5,026,497.18	4,764,795.52
<b>流动资产合计</b>		<b>475,026,462.90</b>	<b>402,067,017.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	187,281,975.11	198,834,064.29
在建工程	五、10	1,744,975.55	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	8,799,554.80	8,689,480.95
无形资产	五、12	11,552,427.05	11,802,892.59
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	1,348,909.94	626,258.81
递延所得税资产	五、14	8,083,134.47	8,436,677.96
其他非流动资产	五、15	2,475,091.13	1,098,484.72
<b>非流动资产合计</b>		<b>221,286,068.05</b>	<b>229,487,859.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>696,312,530.95</b>	<b>631,554,876.37</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2024年12月31日

编制单位: 四川涪陵新材料股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
<b>流动负债</b>			
短期借款	五、17	886,212.40	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	50,855,803.38	35,874,625.28
预收款项			
合同负债	五、20	968,125.22	1,246,208.64
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	12,786,342.02	11,498,974.99
应交税费	五、22	7,386,908.16	4,075,882.33
其他应付款	五、19	6,710,734.18	7,137,998.09
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	6,353,262.54	4,987,550.33
其他流动负债	五、24	48,879,059.68	34,555,593.03
<b>流动负债合计</b>		<b>134,826,447.58</b>	<b>99,376,832.69</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	3,236,906.70	4,610,015.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	12,364,414.51	15,091,954.39
递延所得税负债	五、14	2,929,983.30	3,133,354.78
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>18,531,304.51</b>	<b>22,835,324.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>153,357,752.09</b>	<b>122,212,157.47</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	五、27	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	五、28	198,834,054.22	198,777,994.51
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	25,295,365.13	21,779,123.64
一般风险准备			
未分配利润	五、30	236,825,359.51	206,785,600.75
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>542,954,778.86</b>	<b>509,342,718.90</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>542,954,778.86</b>	<b>509,342,718.90</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>696,312,530.95</b>	<b>631,554,876.37</b>

法定代表人:



*张健军*

主管会计工作负责人:

*秦超*



会计机构负责人:



*喻凝*



母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：四川珪皇新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,929,295.14	19,839,508.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,640,336.13	7,738,842.00
应收账款	十六、1	152,041,849.36	111,865,911.44
应收款项融资		4,677,223.06	6,092,149.56
预付款项		2,675,529.50	1,584,885.29
其他应收款	十六、2	8,847,853.62	24,990,205.70
其中：应收利息			
应收股利			20,000,000.00
存货		34,429,725.05	29,965,581.03
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,185,230.24	1,362,606.27
<b>流动资产合计</b>		<b>230,427,042.10</b>	<b>203,439,690.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	218,433,568.86	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		44,207,164.49	49,453,805.05
在建工程		1,301,363.97	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,983,466.17	3,059,802.13
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		64,415.24	110,937.43
递延所得税资产		1,021,793.77	1,236,131.98
其他非流动资产		926,697.00	668,984.72
<b>非流动资产合计</b>		<b>268,938,469.50</b>	<b>268,914,603.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>499,365,511.60</b>	<b>472,354,294.00</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李超



会计机构负责人：



喻凝

母公司资产负债表 (续)

2024年12月31日

编制单位: 四川翔泰新材料股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
<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		45,681,881.52	35,737,909.35
预收款项			
合同负债		576,832.58	465,421.98
应付职工薪酬		3,910,914.05	3,156,958.47
应交税费		145,562.66	148,759.92
其他应付款		7,008,577.37	8,679,527.11
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		9,363,539.84	4,549,119.51
<b>流动负债合计</b>		<b>66,687,308.02</b>	<b>52,737,696.34</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		880,813.41	2,379,001.21
递延所得税负债		730,094.59	888,775.51
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,610,908.00</b>	<b>3,267,776.72</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>68,298,216.02</b>	<b>56,005,473.06</b>
<b>股东权益:</b>			
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		288,461,454.00	288,405,394.29
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,320,470.88	12,804,229.39
未分配利润		44,285,370.70	33,139,197.26
<b>股东权益合计</b>		<b>431,067,295.58</b>	<b>416,348,820.94</b>
<b>负 债 和 股 东 权 益 总 计</b>		<b>499,365,511.60</b>	<b>472,354,294.00</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:

Handwritten signature of the accounting officer.



会计机构负责人:



## 合并利润表

2024年度

编制单位：四川羽玺新材料股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2024年度	2023年度
<b>一、营业总收入</b>		565,178,235.85	473,222,905.23
其中：营业收入	五、31	565,178,235.85	473,222,905.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		508,530,549.51	449,400,134.99
其中：营业成本	五、31	427,725,101.79	372,892,516.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	4,963,219.73	4,661,055.80
销售费用	五、33	28,276,533.74	20,508,880.14
管理费用	五、34	34,672,246.78	30,478,677.69
研发费用	五、35	12,954,181.75	20,944,550.65
财务费用	五、36	-60,734.28	-85,545.51
其中：利息费用		313,775.69	531,548.47
利息收入		435,145.53	666,121.90
加：其他收益	五、37	7,445,533.02	6,163,064.71
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-1,857,196.54	-2,117,278.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	561,090.61	-1,132,349.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-62,325.23	-50,429.35
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		62,734,788.20	-26,685,776.94
加：营业外收入	五、41	25,036.86	35,255.75
减：营业外支出	五、42	136,970.02	315,264.49
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		62,622,855.04	26,405,768.20
减：所得税费用	五、43	8,566,854.79	5,867,975.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		54,056,000.25	20,537,792.33
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,056,000.25	20,537,792.33
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,056,000.25	20,537,792.33
（二）按所有权归属分类		54,056,000.25	20,537,792.33
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		54,056,000.25	20,537,792.33
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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>		54,056,000.25	20,537,792.33
归属于母公司股东的综合收益总额		54,056,000.25	20,537,792.33
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）		0.66	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.66	0.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2024年度

编制单位：四川羽玺新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十六、4	266,599,681.59	224,039,647.46
减：营业成本	十六、4	228,811,512.40	194,813,311.75
税金及附加		1,301,433.78	1,564,375.88
销售费用		1,022,064.35	1,008,680.29
管理费用		13,810,151.64	12,521,003.38
研发费用		12,294,102.07	15,348,433.70
财务费用		-193,673.34	-320,328.05
其中：利息费用			
利息收入		214,582.43	341,824.75
加：其他收益		5,872,875.46	3,166,853.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	20,000,000.00	50,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-387,632.88	-263,427.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		192,033.22	-730,484.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,202.70	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,225,163.79	51,277,112.11
加：营业外收入		12,619.31	29,575.32
减：营业外支出		19,710.88	231,805.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,218,072.22	51,074,881.66
减：所得税费用		55,657.29	2,077,599.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,162,414.93	48,997,282.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,162,414.93	48,997,282.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		35,162,414.93	48,997,282.42
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



张健

主管会计工作负责人：

李红



会计机构负责人：



喻凝

合并现金流量表  
2024年度

编制单位：四川蜀新新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
<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		350,733,822.18	328,839,735.36
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	4,252,184.52	5,604,833.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>354,986,006.70</b>	<b>334,444,568.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		167,815,636.68	169,192,275.62
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			
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		83,493,971.56	84,189,432.89
支付的各项税费		32,336,996.78	32,745,532.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	19,331,232.19	14,323,115.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>302,977,837.21</b>	<b>300,450,356.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>52,008,169.49</b>	<b>33,994,212.77</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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,052.34	
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>82,052.34</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、44	5,319,157.22	2,684,246.97
投资支付的现金	五、44	3,994,612.58	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,313,769.80</b>	<b>2,684,246.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,231,717.46</b>	<b>-2,684,246.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,681,963.66	38,377.27
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,681,963.66</b>	<b>38,377.27</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	20,500,246.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	6,333,288.82	5,429,516.79
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>26,833,288.82</b>	<b>25,929,762.91</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,151,325.16</b>	<b>-25,891,385.64</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-3,290.47</b>	<b>-823.55</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>20,621,836.40</b>	<b>5,417,756.61</b>
加：期初现金及现金等价物余额		48,351,026.32	42,933,269.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>68,972,862.72</b>	<b>48,351,026.32</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



*张建新*

*秦绪*



*喻凝*

母公司现金流量表

2024年度

编制单位：四川超秦新材料股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2024年度	2023年度
<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		113,141,738.65	105,316,751.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,362,843.86	3,885,523.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>121,504,582.51</b>	<b>109,202,274.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		93,372,745.24	78,053,392.20
支付给职工以及为职工支付的现金		25,913,298.58	32,305,923.51
支付的各项税费		5,870,084.26	8,772,793.18
支付其他与经营活动有关的现金		15,215,910.41	7,505,984.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>140,372,038.49</b>	<b>126,638,093.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,867,455.98</b>	<b>-17,435,818.88</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		40,000,000.00	30,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,000.00	
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>40,065,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,604,466.86	2,008,221.01
投资支付的现金		4,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,604,466.86</b>	<b>2,008,221.01</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>34,460,533.14</b>	<b>27,991,778.99</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			
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	20,500,000.00
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>20,500,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,500,000.00</b>	<b>-20,500,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-3,290.94</b>	<b>-825.03</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,910,213.78</b>	<b>-9,944,864.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		19,837,908.92	29,782,773.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>14,927,695.14</b>	<b>19,837,908.92</b>

法定代表人：



张健

主管会计工作负责人：

超秦



会计机构负责人：



喻凝

合并股东权益变动表

2024年度

单位：人民币元

项	2024年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	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	其他	小计			
一、上年年末余额	82,000,000.00	198,777,394.51				21,779,123.64		206,785,600.75		509,342,718.90		509,342,718.90	
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、本年初余额	82,000,000.00	198,777,394.51				21,779,123.64		206,785,600.75		509,342,718.90		509,342,718.90	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		56,059.71				3,516,241.49		30,039,758.70		33,612,059.96		33,612,059.96	
（一）综合收益总额		56,059.71						54,056,000.25		54,056,000.25		54,056,000.25	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积						3,516,241.49		-24,016,241.49		-20,500,000.00		-20,500,000.00	
2. 提取一般风险准备						3,516,241.49		-3,516,241.49					
3. 对股东的分配								-20,500,000.00		-20,500,000.00		-20,500,000.00	
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	82,000,000.00	198,834,054.22				25,295,365.13		236,825,359.51		542,954,778.86		542,954,778.86	

法定代表人：

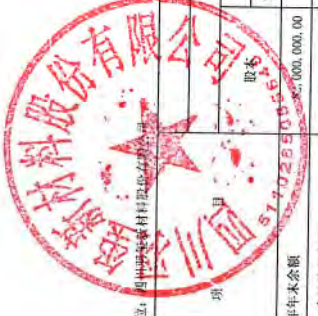
张建平

主管会计工作负责人：

郭超

会计机构负责人：

喻斌



合并股东权益变动表（续）

2022年度

单位：人民币元

项目	2022年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	优先股	其他权益工具 永续债 其他	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	其他	小计		
一、上年年末余额	82,000,000.00		198,777,994.51				16,879,395.40	211,647,536.66		509,304,926.57		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、本年年初余额	82,000,000.00		198,777,994.51				16,879,395.40	211,647,536.66		509,304,926.57		509,304,926.57	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							4,899,728.24	-4,891,945.91		37,792.33		37,792.33	
（一）综合收益总额							4,899,728.24	-4,891,945.91		37,792.33		37,792.33	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积							4,899,728.24	-25,399,728.24		-20,500,000.00		-20,500,000.00	
2. 提取一般风险准备							4,899,728.24	-4,899,728.24					
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	82,000,000.00		198,777,994.51				21,779,123.64	206,755,600.75		509,342,718.30		509,342,718.30	

法定代表人：

张军建



主管会计工作负责人：

秦绪超



会计机构负责人：

喻斌



母公司股东权益变动表

2024年度

单位：人民币元

项 目	2024年度			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具	其他								
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	82,000,000.00			288,405,394.29				12,804,229.39	-2,023,217.67		381,186,406.01
加：会计政策变更									35,162,414.93		35,162,414.93
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	82,000,000.00			288,405,394.29				12,804,229.39	33,139,197.26		416,348,820.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				56,059.71				3,516,241.49	11,146,173.44		14,718,474.64
（一）综合收益总额									35,162,414.93		35,162,414.93
（二）股东投入和减少资本				56,059.71							56,059.71
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额				56,059.71							56,059.71
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								3,516,241.49	-24,016,241.49		-20,500,000.00
2. 对股东的分配								3,516,241.49	-3,516,241.49		
3. 其他									-20,500,000.00		-20,500,000.00
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	82,000,000.00			288,461,454.00				16,320,470.88	44,285,370.70		431,067,295.58



编制单位：四川碧玺新材料股份有限公司

法定代表人：

张超印

主管会计工作负责人：

李健

会计机构负责人：

喻凝



母公司股东权益变动表（续）

2024年度

单位：人民币元

	2024年度				2023年度				其他	股东权益合计		
	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	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	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、本年增减变动金额（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												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									4,899,728.24	-5,399,728.24		-20,500,000.00
2. 对股东的分配									4,899,728.24	-4,899,728.24		-20,500,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	82,000,000.00				288,405,394.29				12,804,229.39	33,139,197.26		416,348,820.94



编制单位：四川邦亚新材料股份有限公司

法定代表人：



张建军

主管会计工作负责人：

郭超



会计机构负责人：

喻凝



## 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。

2023年7月21日,本公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意四川羽玺新材料股份有限公司股票公开转让并在全国股转系统挂牌的函》(股转函



2023 1347 号), 同意本公司股票公开转让并在全中国中小企业股份转让系统挂牌, 股票代码为 872814。

截至 2024 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、 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。

## 三、 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团于 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 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	五、3	单项金额超过200万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	五、3	单项金额超过50万元
本期重要的应收款项核销	五、3	单项金额超过50万元
重要的账龄超过1年的应付账款	五、18	单项金额超过100万元
重要的账龄超过1年的合同负债	五、20	单项金额超过100万元
重要的账龄超过1年的其他应付款	五、19	单项金额超过50万元
重要或有事项/承诺事项/日后事项/其他重要事项	十二、十三、十四	金额超过50万元

#### 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。

## 9. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

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

## 10. 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、合同资产及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量预期信用损失，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。

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。

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。

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、其他应收款）及财务担保合同，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。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等披露参见附注十、1。

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时,根据历史还款数据并结合经济政策、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。

## 2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

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。

### ① 应收款项和合同资产的减值测试方法

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。

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质等信息为基础,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大商业银行外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. 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。

### ③ 其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金、应收关联方往来款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征,本集团将其他应收款划分为3个组合。

## 3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

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。

#### 4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (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商业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商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有



可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;②本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11. 存货

本集团存货主要包括原材料、发出商品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;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。

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

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。



## 12. 合同资产与合同负债

### (1) 合同资产

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

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、10(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。

## 13. 与合同成本有关的资产

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

合同履约成本,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。计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资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。

## 15. 固定资产

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

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。

## 16. 在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	竣工验收,达到预定可使用状态
机器设备	完成安装调试、达到设计要求并完成试生产
运输工具	可正常使用时
其他设备	完成安装调试,可正常使用

## 17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、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。

## 18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,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。

## 19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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。

## 20. 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。

## 21. 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。

## 22. 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。

## 23. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

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。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务,是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务: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。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时,综合考虑下列迹象:①本集团就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;③本集团已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;⑤客户已接受该商品;⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。



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。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。

## (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。

## 24. 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。

## 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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。

## 26. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

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。

## 27. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

1) 财政部于2023年10月25日公布了《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号,以下简称“解释第17号”)。本公司自2024年1月1日起执行该规定,执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 财政部于2023年8月1日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会[2023]11号),适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源,以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理,并对数据资源的披露提出了具体要求。该规定自2024年1月1日起施行,企业应当采用未来适用法,该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

3) 财政部于2024年12月6日发布了《企业会计准则解释第18号》(财会[2024]24号,以下简称“解释第18号”),该解释自印发之日起施行,允许企业自发布年度提前执行。解释第18号规定,在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时,应当根据《企业会计准则第13号——或有事项》有关规定,按确定的预计负债金额,借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目,贷记“预计负债”科目,并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时,如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的,应当按照会



计政策变更进行追溯调整。本公司自2024年度起执行该规定,执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

## (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。

## 四、 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%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
四川羽玺电子科技有限公司(以下简称“羽玺电子”)	15.00%
东莞市鑫玉光学材料有限公司(以下简称“东莞鑫玉”)	25.00%
昆山市宝晶纸塑有限公司(以下简称“昆山宝晶”)	25.00%
四川羽玺科技有限公司(以下简称“羽玺科技”)	15.00%
苏州璟澜新材料科技有限公司(以下简称“苏州璟澜”)	25.00%

### 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。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2024年1月1日,“年末”系指2024年12月31日,“本年”系指2024年1月1日至12月31日,“上年”系指2023年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024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. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	64,557.48	65,985.49
银行存款	68,913,505.38	48,287,740.83
其他货币资金		
合计	68,978,062.86	48,353,726.32
其中:存放在境外的款项总额		

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	58,465,951.67	50,469,695.41
商业承兑汇票	457,639.03	556,727.30
合计	58,923,590.70	51,026,422.71

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,947,676.97	100.00	24,086.27		58,923,590.70
其中: 银行承兑汇票	58,465,951.67	99.18			58,465,951.67
商业承兑汇票	481,725.30	0.82	24,086.27	5.00	457,639.03
合计	58,947,676.97	100.00	24,086.27	—	58,923,590.70

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,055,724.15	100.00	29,301.44		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

1) 应收票据按银行承兑汇票组合计提坏账准备



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024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 (%)
账龄组合	58,465,951.67		
合计	58,465,951.67		

2) 应收票据按商业承兑汇票组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	481,725.30	24,086.27	5.00
合计	481,725.30	24,086.27	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	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	-5,215.17				24,086.27
合计	29,301.44	-5,215.17				24,086.27

(4) 年末已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	886,212.40
合计	886,212.40

(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		49,639,416.65
合计		49,639,416.65

(6) 本年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	226,899,123.55	180,034,559.56
1-2年	1,157,693.03	5,617,574.19
2-3年	1,814,490.01	3,530,698.30



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024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)

3-4年	650,230.15	49,512.15
4-5年	138.51	128,507.59
5年以上	1,956,276.87	1,962,890.67
合计	232,477,952.12	191,323,742.46

注:年末无账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,678,083.57	2.44	5,678,083.57	100.00	
按组合计提坏账准备	226,799,868.55	97.56	11,366,503.64	5.01	215,433,364.91
其中:账龄组合	226,799,868.55	97.56	11,366,503.64	5.01	215,433,364.91
合计	232,477,952.12	100.00	17,044,587.21	—	215,433,364.91

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	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

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市鑫马通粘胶科技有限公司	953,828.87	953,828.87	961,374.97	961,374.97	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	796,745.59	796,745.59	100.00	预计无法收回
昆山同盈精密电子材料有限公司	617,340.83	617,340.83	217,340.83	217,340.83	100.00	预计无法收回
苏州楚川电子材料	594,143.06	594,143.06	590,742.60	590,742.60	100.00	预计无法



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024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	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
有限公司						收回
深圳市瑞迪新材料科技有限公司	544,639.44	544,639.44	647,014.44	647,014.44	100.00	预计无法收回
重庆真永智能设备有限责任公司	518,613.53	518,613.53	264,890.82	264,890.82	100.00	预计无法收回
深圳综邦电子材料有限公司	487,502.72	487,502.72	365,343.02	365,343.02	100.00	预计无法收回
东莞市锦盛光电科技有限公司	323,371.87	323,371.87	323,371.87	323,371.87	100.00	预计无法收回
芜湖德仓光电有限公司	278,057.11	278,057.11	279,102.14	279,102.14	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	163,263.90	163,263.90	100.00	预计无法收回
其他客户	1,013,918.13	1,013,918.13	1,068,893.39	1,068,893.39	100.00	预计无法收回
合计	6,299,972.09	6,299,972.09	5,678,083.57	5,678,083.57		

2) 应收账款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	226,480,874.47	11,324,043.73	5.00
1-2年	307,260.19	30,726.02	10.00
5年以上	11,733.89	11,733.89	100.00
合计	226,799,868.55	11,366,503.64	—

(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	6,299,972.09	592,868.47	1,073,784.13	140,972.86	5,678,083.57
按组合计提坏账准备	9,271,615.85	2,209,351.32		114,463.53	11,366,503.64



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024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	
其中: 账龄组合	9,271,615.85	2,209,351.32		114,463.53	11,366,503.64
合计	15,571,587.94	2,802,219.79	1,073,784.13	255,436.39	17,044,587.21

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的: 无。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	255,436.39

其中重要的应收账款核销情况: 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比例 (%)	坏账准备年末余额
深圳市飞荣达科技股份有限公司	11,400,982.73	1年以内	4.90	570,049.14
滨海烯旺新材料科技有限公司	10,951,055.15	1年以内	4.71	547,552.76
东莞市骏鸿光学材料有限公司	9,437,960.82	1年以内	4.06	471,898.04
东莞市正贤合成材料有限公司	7,386,465.99	1年以内	3.18	369,323.30
无锡市迦南胶粘科技有限公司	6,174,864.74	1年以内	2.66	308,743.24
合计	45,351,329.43		19.51	2,267,566.48

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	17,709,370.58	21,876,673.39
合计	17,709,370.58	21,876,673.39

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,709,370.58	100.00			17,709,370.58
其中: 银行承兑汇票	17,709,370.58	100.00			17,709,370.58
合计	17,709,370.58	100.00			17,709,370.58



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024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)

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
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

1) 应收款项融资按银行承兑汇票组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	17,709,370.58		
合计	17,709,370.58		—

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	93,359,113.16	
合计	93,359,113.16	

5. 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	1,763,076.92	89,672.08
合计	1,763,076.92	89,672.08

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
履约保证金	1,979,109.79	1,021,541.27
往来款	875,743.45	40,472.81
备用金及员工借款	37,117.95	22,576.22
合计	2,891,971.19	1,084,590.30

(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  
2024年1月1日至2024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(含1年)	1,865,953.69	64,098.40
1-2年	17,625.60	16,576.21
2-3年	14,376.22	19,800.01
3-4年	16,400.00	263,500.00
4-5年	260,000.00	125,850.00
5年以上	717,615.68	594,765.68
合计	2,891,971.19	1,084,590.30

注:年末不存在账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款。

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	37,374.18	1.29	37,374.18	100.00	
按组合计提坏账准备	2,854,597.01	98.71	1,091,520.09	38.24	1,763,076.92
其中:账龄组合	2,854,597.01	98.71	1,091,520.09	38.24	1,763,076.92
合计	2,891,971.19	100.00	1,128,894.27	—	1,763,076.92

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
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

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
四川豪之宏建设工程有限公司			37,374.18	37,374.18	100.00	预计无法收回
合计			37,374.18	37,374.18	100.00	

2) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024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(%)
1年以内(含1年)	1,828,579.51	91,428.98	5.00
1-2年	17,625.60	1,762.56	10.00
2-3年	14,376.22	4,312.87	30.00
3-4年	16,400.00	16,400.00	100.00
4-5年	260,000.00	260,000.00	100.00
5年以上	717,615.68	717,615.68	100.00
合计	2,854,597.01	1,091,520.09	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		994,918.22		994,918.22
年初其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		96,601.87	37,374.18	133,976.05
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额		1,091,520.09	37,374.18	1,128,894.27

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		37,374.18			37,374.18
按组合计提坏账准备	994,918.22	96,601.87			1,091,520.09
其中:账龄组合	994,918.22	96,601.87			1,091,520.09
合计	994,918.22	133,976.05			1,128,894.27

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024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
苏州米勒五金精密加工有限公司	房租保证金	842,388.51	1年以内	29.13	42,119.43
冯东明	押金	678,078.00	5年以上	23.45	678,078.00
东莞证券股份有限公司	往来款	500,000.00	1年以内	17.29	25,000.00
东莞市时代群创电子科技有限公司	竞标意向金	300,000.00	1年以内	10.37	15,000.00
昆山永昌线缆有限公司	电费押金	260,000.00	4-5年	8.99	260,000.00
合计	—	2,580,466.51	—	89.23	1,020,197.43

## 6. 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	4,781,009.50	97.69	4,853,992.38	97.55
1-2年	87,358.39	1.78	114,351.63	2.30
2-3年	18,200.74	0.37	7,662.16	0.15
3年以上	7,634.20	0.16		
合计	4,894,202.83	100.00	4,976,006.17	100.00

### (2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	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	2,119,704.29	43.31
江苏康辉新材料科技有限公司	677,704.79	13.85
国网四川省电力公司巴中市巴州供电分公司	231,325.30	4.73
国网四川省电力公司内江供电公司	186,109.26	3.80
泸州市西部天然气有限公司	165,462.66	3.38
合计	3,380,306.30	69.07

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额
----	------



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024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	存货跌价准备	账面价值
发出商品	24,168,729.69		24,168,729.69
库存商品	34,115,017.17	2,037,304.06	32,077,713.11
原材料	46,838,596.17	786,742.05	46,051,854.12
合计	105,122,343.03	2,824,046.11	102,298,296.92

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	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

(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	
发出商品						
库存商品	1,794,070.22	243,233.84				2,037,304.06
原材料	1,613,283.16	-804,324.45		22,216.66		786,742.05
合计	3,407,353.38	-561,090.61		22,216.66		2,824,046.11

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	1,252,345.69	1,025,902.62
预缴、待抵扣、待认证增值税	3,774,151.49	3,738,892.90
合计	5,026,497.18	4,764,795.52



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024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	187,281,975.11	198,834,064.29
固定资产清理		
合计	187,281,975.11	198,834,064.29

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

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	164,089,626.40	10,424,169.30	14,299,899.30	327,673,260.54
2.本年增加金额		21,480,298.29	1,260,498.56	2,369,527.14	25,110,323.99
(1) 购置		4,175,841.64	1,117,260.79	1,693,294.81	6,986,397.24
(2) 在建工程转入		3,984,819.13			3,984,819.13
(3) 企业合并增加(注1)		13,319,637.52	143,237.77	676,232.33	14,139,107.62
3.本年减少金额		15,072,005.47	2,073,311.99	3,011,855.97	20,157,173.43
(1) 处置或报废		2,299,501.83	2,073,311.99	3,011,855.97	7,384,669.79
(2) 转入在建工程		12,772,503.64			12,772,503.64
4.年末余额	138,859,565.54	170,497,919.22	9,611,355.87	13,657,570.47	332,626,411.10
二、累计折旧					
1.年初余额	30,443,693.90	80,164,928.92	8,692,160.72	9,538,412.71	128,839,196.25
2.本年增加金额	4,604,003.68	22,631,584.29	650,990.36	2,530,280.14	30,416,858.47
(1) 计提	4,604,003.68	14,571,647.33	521,180.50	1,902,064.36	21,598,895.87



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024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
(2) 企业合并增加		8,059,936.96	129,809.86	628,215.78	8,817,962.60
3. 本年减少金额		9,773,287.80	1,921,002.93	2,217,328.00	13,911,618.73
(1) 处置或报废		1,746,729.30	1,921,002.93	2,217,328.00	5,885,060.23
(2) 转入在建工程		8,026,558.50			8,026,558.50
4. 年末余额	35,047,697.58	93,023,225.41	7,422,148.15	9,851,364.85	145,344,435.99
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额		1,455,129.11			1,455,129.11
(1) 企业合并增加		1,455,129.11			1,455,129.11
3. 本年减少金额		1,455,129.11			1,455,129.11
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程		1,455,129.11			1,455,129.11
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	103,811,867.96	77,474,693.81	2,189,207.72	3,806,205.62	187,281,975.11
2. 年初账面价值	108,415,871.64	83,924,697.48	1,732,008.58	4,761,486.59	198,834,064.29

注 1: 本集团本期固定资产企业合并增加, 系非同一控制合并苏州璟澜时并入增加的固定资产。

- (2) 年末暂时闲置的固定资产: 无。
- (3) 年末通过经营租赁租出的固定资产: 无。
- (4) 年末未办妥产权证书的固定资产: 无。



### 10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,744,975.55	
工程物资		
合计	1,744,975.55	

#### 10.1 在建工程

##### (1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏州璟澜三号线改造工程	443,611.58		443,611.58			
研发技术中心	1,301,363.97		1,301,363.97			
合计	1,744,975.55		1,744,975.55			

### 11. 使用权资产

##### (1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	23,989,517.44	23,989,517.44
2. 本年增加金额	5,782,472.90	5,782,472.90
(1) 租入（注1）	5,782,472.90	5,782,472.90
3. 本年减少金额	8,645,307.70	8,645,307.70
(1) 处置		
(2) 合同终止减少	8,645,307.70	8,645,307.70
4. 年末余额	21,126,682.64	21,126,682.64
二、累计折旧		
1. 年初余额	15,300,036.49	15,300,036.49
2. 本年增加金额	5,672,399.05	5,672,399.05
(1) 计提	5,672,399.05	5,672,399.05
3. 本年减少金额	8,645,307.70	8,645,307.70
(1) 处置		
(2) 合同终止减少	8,645,307.70	8,645,307.70
4. 年末余额	12,327,127.84	12,327,127.84
三、减值准备		



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024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	合计
四、账面价值		
1. 年末账面价值	8,799,554.80	8,799,554.80
2. 年初账面价值	8,689,480.95	8,689,480.95

注1: 本集团本期使用权资产租入增加,系苏州璟澜新租入的生产和办公用房。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	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		29,125.85		29,125.85
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加		29,125.85		29,125.85
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	13,874,041.60	29,125.85	637,423.64	14,540,591.09
二、累计摊销				
1. 年初余额	2,071,149.01		637,423.64	2,708,572.65
2. 本年增加金额	277,480.84	2,110.55		279,591.39
(1) 计提	277,480.84	2,110.55		279,591.39
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	2,348,629.85	2,110.55	637,423.64	2,988,164.04
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	11,525,411.75	27,015.30		11,552,427.05
2. 年初账面价值	11,802,892.59			11,802,892.59

(2) 年末未办妥产权证书的土地使用权: 无。

13. 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	626,258.81	1,140,796.08	418,144.95		1,348,909.94
合计	626,258.81	1,140,796.08	418,144.95		1,348,909.94



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024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)

14. 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	17,647,475.91	2,829,077.96	16,080,866.27	2,587,386.40
资产减值准备	2,824,046.11	449,909.78	3,385,136.72	531,227.71
未实现内部交易损益	4,042,357.73	606,353.67	3,752,067.82	630,258.42
递延收益	12,260,532.86	1,884,942.17	14,922,468.00	2,288,413.95
租赁负债	9,251,403.56	2,312,850.89	9,597,565.94	2,399,391.48
合计	46,025,816.17	8,083,134.47	47,738,104.75	8,436,677.96

(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	4,867,297.25	730,094.59	5,925,170.07	888,775.51
使用权资产	8,799,554.80	2,199,888.71	8,978,317.09	2,244,579.27
合计	13,666,852.05	2,929,983.30	14,903,487.16	3,133,354.78

(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	653,973.49	706,644.38
可抵扣亏损	51,810,247.50	38,494,051.00
合计	52,464,220.99	39,200,695.38

(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
2025年	5,976,013.41		
2026年	4,924,261.00	5,013,493.15	
2027年	20,213,060.04	20,543,829.11	
2028年	18,707,817.52	12,936,728.74	
2029年	1,989,095.53		
合计	51,810,247.50	38,494,051.00	

15. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产款	2,475,091.13	1,098,484.72
合计	2,475,091.13	1,098,484.72



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024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)

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,200.14	5,200.14	保证金	详见本附注五、45(4)
应收票据	886,212.40	886,212.40	银行借款质押	详见本附注五、2
合计	891,412.54	891,412.54	—	—

(续表)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,700.00	2,700.00	保证金	
合计	2,700.00	2,700.00	—	—

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	886,212.40	
合计	886,212.40	

(2) 年末已逾期未偿还的短期借款: 无。

18. 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	48,902,795.61	34,323,106.20
1-2年	563,043.39	826,483.71
2-3年	672,077.76	178,475.48
3年以上	717,886.62	546,559.89
合计	50,855,803.38	35,874,625.28

(2) 年末账龄超过1年或逾期的重要应付账款: 无。

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	6,710,734.18	7,137,998.09
合计	6,710,734.18	7,137,998.09



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024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) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
其他往来款	6,710,734.18	7,137,998.09
合计	6,710,734.18	7,137,998.09

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
邓正江	6,000,000.00	尚在沟通中
合计	6,000,000.00	—

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	968,125.22	1,246,208.64
合计	968,125.22	1,246,208.64

(2) 年末账龄超过1年的重要合同负债: 无。

(3) 本年账面价值发生重大变动情况: 无。



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024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）

21. 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	11,498,974.99	79,701,945.49	78,414,578.46	12,786,342.02
离职后福利-设定提存计划		4,659,013.17	4,659,013.17	
辞退福利		630,121.78	630,121.78	
合计	11,498,974.99	84,991,080.44	83,703,713.41	12,786,342.02

(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	9,795,797.12	72,176,200.57	70,794,096.19	11,177,901.50
职工福利费		3,394,000.57	3,394,000.57	
社会保险费		2,464,569.83	2,464,569.83	
其中：医疗保险费		2,198,483.53	2,198,483.53	
工伤保险费		266,086.30	266,086.30	
住房公积金		1,353,252.00	1,353,252.00	
工会经费和职工教育经费	1,703,177.87	313,922.52	408,659.87	1,608,440.52
合计	11,498,974.99	79,701,945.49	78,414,578.46	12,786,342.02

(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		4,489,397.45	4,489,397.45	
失业保险费		169,615.72	169,615.72	
合计		4,659,013.17	4,659,013.17	



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024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）

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	5,208,136.98	2,124,378.03
个人所得税	1,339,467.01	1,129,725.16
增值税	439,783.90	431,703.33
城市维护建设税	163,017.00	184,853.31
教育费附加	78,876.66	57,804.23
地方教育费附加	45,002.15	40,547.33
印花税	109,391.32	104,810.45
其他税费	3,233.14	2,060.49
<b>合计</b>	<b>7,386,908.16</b>	<b>4,075,882.33</b>

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	6,353,262.54	4,987,550.33
<b>合计</b>	<b>6,353,262.54</b>	<b>4,987,550.33</b>

24. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转增值税销项税额	125,855.43	146,926.98
已背书且尚未终止确认的应收票据	48,753,204.25	34,408,666.05
<b>合计</b>	<b>48,879,059.68</b>	<b>34,555,593.03</b>

25. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	3,263,350.70	4,732,207.23
未确认融资费用	26,444.00	122,191.62
<b>合计</b>	<b>3,236,906.70</b>	<b>4,610,015.61</b>



26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	15,091,954.39	1,800,000.00	4,527,539.88	12,364,414.51	政府拨款
合计	15,091,954.39	1,800,000.00	4,527,539.88	12,364,414.51	—

(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	356,250.00		142,500.00		213,750.00	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	222,751.21		55,687.80		167,063.41	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			与收益相关
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			与收益相关
IXPE 电子交联聚乙烯泡棉胶带的研发项目	100,000.00		100,000.00			与收益相关
双面防静电超轻PET离型膜研发设计项目	500,000.00	1,300,000.00	1,800,000.00			与收益相关
一种自修复超轻耐溶剂防静电离型膜制备技术成果转化示范项目		500,000.00			500,000.00	与收益相关
省级环境空气激	13,333.31		13,333.31			与资产



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024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
励资金（RTO 蓄热式氧化炉）						相关
多功能涂层复合材料	279,999.96		79,999.97		199,999.99	与资产相关
创建企业技术中心资金	95,624.97		38,958.30		56,666.67	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	与收益相关
年产 12000 吨多功能图层复合材料产业项目	122,222.22		20,370.36		101,851.86	与资产相关
节能技改项目	150,025.24		51,722.13		98,303.11	与资产相关
清洁生产项目	19,461.15		13,882.61		5,578.54	与资产相关
高性能离型膜生产线升级技术改造项目	500,437.50		41,815.10		458,622.40	与资产相关
羽玺科技有限公司配电增容工程	3,095,543.22		289,284.79		2,806,258.43	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生产线-奖励资金	2,588,514.59		241,901.94		2,346,612.65	与资产相关
产业扶持资金	4,687,791.02		438,083.57		4,249,707.45	与收益相关
<b>合计</b>	<b>15,091,954.39</b>	<b>1,800,000.00</b>	<b>4,527,539.88</b>		<b>12,364,414.51</b>	



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024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)

27. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	82,000,000.00						82,000,000.00

28. 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	56,059.71		181,038,054.22
其他资本公积	17,796,000.00			17,796,000.00
合计	198,777,994.51	56,059.71		198,834,054.22

29. 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	21,779,123.64	3,516,241.49		25,295,365.13
合计	21,779,123.64	3,516,241.49		25,295,365.13

30. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	206,785,600.75	211,647,536.66
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	206,785,600.75	211,647,536.66
加:本年归属于母公司所有者的净利润	54,056,000.25	20,537,792.33
减:提取法定盈余公积	3,516,241.49	4,899,728.24
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	20,500,000.00
转作股本的普通股股利		
其他减少		
本年年末余额	236,825,359.51	206,785,600.75

31. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	564,047,604.11	426,368,401.50	472,441,524.66	371,052,736.94
其他业务	1,130,631.74	1,356,700.29	781,380.57	1,839,779.28



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024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	
	合计	565,178,235.85	427,725,101.79	473,222,905.23

(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	404,776,890.34	308,125,269.65
功能性保护材料	76,045,213.54	57,933,190.07
电子胶粘带	40,390,288.73	28,254,830.86
光学级硬化膜	31,819,412.33	24,626,232.04
主营-其他	11,015,799.17	7,428,878.88
其他业务	1,130,631.74	1,356,700.29
合计	565,178,235.85	427,725,101.79

2) 按经营地区

类别	本年金额	
	营业收入	营业成本
华东地区	287,224,939.66	213,668,795.00
华南地区	218,127,023.00	169,523,347.62
西南地区	34,099,285.21	25,990,850.39
华中地区	10,228,480.28	7,907,919.40
华北地区	7,922,094.99	5,500,768.18
海外地区	108,947.30	67,891.74
其他地区	7,467,465.41	5,065,529.46
合计	565,178,235.85	427,725,101.79

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,347,304.42	1,130,767.71
教育费附加	645,646.50	525,723.19
地方教育费附加	430,421.03	350,482.15
房产税	1,141,038.08	1,141,038.08
城镇土地使用税	838,352.56	920,442.93
印花税	535,595.23	571,795.50
环境保护税	10,037.03	6,924.92
车船使用税	14,824.88	13,881.32
合计	4,963,219.73	4,661,055.80



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024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)

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	26,173,540.55	18,668,239.08
业务招待费	1,130,300.32	894,873.41
办公、差旅等费用	401,514.27	633,921.01
长期资产折旧及摊销	71,091.26	106,712.11
广告及业务宣传费	197,153.57	137,339.60
报关手续费及其他	291,474.05	67,794.93
股份支付	11,459.72	
合计	28,276,533.74	20,508,880.14

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	22,368,627.06	18,016,647.64
办公、差旅费用	3,995,139.86	3,783,429.60
资产折旧与摊销	3,580,164.71	3,329,800.61
中介及其他服务费	2,237,059.73	3,057,493.08
资产维护与修理费	433,981.75	499,023.61
业务招待费	1,240,534.27	758,530.32
股份支付	26,636.11	
诉讼费	86,174.37	229,847.80
其他	703,928.92	803,905.03
合计	34,672,246.78	30,478,677.69

35. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,645,193.43	9,656,443.19
折旧与摊销	936,880.37	1,206,056.47
直接材料	4,244,887.52	8,878,850.90
咨询费	250,647.95	582,575.67
股份支付	6,194.44	
其他	870,378.04	620,624.42
合计	12,954,181.75	20,944,550.65

36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	313,775.69	531,548.47
减: 利息收入	435,145.53	666,121.90



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024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
加：汇兑损失	3,290.47	823.55
其他支出	57,345.09	48,204.37
合计	-60,734.28	-85,545.51

### 37. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
递延收益转入的政府补助（注1）	4,527,539.88	3,881,583.77
本年收到的政府补助（注2）	1,503,116.31	994,700.00
进项税加计抵减	1,238,615.65	1,187,425.87
“三代”手续费	176,261.18	99,355.07
合计	7,445,533.02	6,163,064.71

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“五、26. 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
内江荣昌现代农业高新技术产业示范区内江管理委员会扶持资金补贴	500,000.00	与收益相关
境内上市（挂牌）奖补资金	400,000.00	与收益相关
企业年研发投入奖励 2023 年	200,000.00	与收益相关
入规企业补贴	100,000.00	与收益相关
专精特新奖励金	100,000.00	与收益相关
其他零星补助	203,116.31	与收益相关
合计	1,503,116.31	

### 38. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	5,215.17	-29,301.44
应收账款坏账损失	-1,728,435.66	-1,940,417.43
其他应收款坏账损失	-133,976.05	-147,559.89
合计	-1,857,196.54	-2,117,278.76

### 39. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	561,090.61	-1,132,349.90
合计	561,090.61	-1,132,349.90

### 40. 资产处置收益



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024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
非流动资产处置收益	-62,325.23	-50,429.35
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-62,325.23	-50,429.35
其中：固定资产处置收益	-62,325.23	-50,429.35
合计	-62,325.23	-50,429.35

41. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	52.34		52.34
罚款、赔偿收入	3,000.00	29,576.01	3,000.00
其他	21,984.52	5,679.74	21,984.52
合计	25,036.86	35,255.75	25,036.86

42. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	90,901.38	37,175.59	90,901.38
对外捐赠	36,000.00	114,000.00	36,000.00
行政罚金、税金违约金支出	1,080.21	39,405.25	1,080.21
商业赔偿、罚款支出	2,350.00	2,700.00	2,350.00
其他	6,638.43	121,983.65	6,638.43
合计	136,970.02	315,264.49	136,970.02

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	8,416,682.78	6,673,848.24
递延所得税费用	150,172.01	-805,872.37
合计	8,566,854.79	5,867,975.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	62,622,855.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,393,428.26
子公司适用不同税率的影响	574,878.93
调整以前期间所得税的影响	263,431.13
非应税收入的影响	
可加计扣除项目的影响	-1,943,127.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	218,532.07



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024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
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-428,809.93
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	488,521.59
所得税费用	8,566,854.79

44. 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	3,303,116.31	3,864,700.00
利息及其他收入	626,624.91	800,732.72
往来款	14,753.18	97,321.13
收回或收到保证金	307,690.12	842,079.73
合计	4,252,184.52	5,604,833.58

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	1,080.21	42,105.25
捐赠支出	36,000.00	114,000.00
办公费、差旅费、业务招待费等付现费用	15,677,163.48	13,080,884.51
支付与其他单位往来	2,363,019.99	1,037,925.37
保证金	1,253,968.51	48,200.00
合计	19,331,232.19	14,323,115.13

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金：无。

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,319,157.22	2,684,246.97
投资支付的现金	3,994,612.58	
合计	9,313,769.80	2,684,246.97

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付租赁款	6,333,288.82	5,429,516.79



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024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
合计	6,333,288.82	5,429,516.79

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	
		现金变动	非现金变动
短期借款		4,681,963.66	
租赁负债	4,610,015.61		5,782,472.90
一年内到期的非流动负债	4,987,550.33		6,646,269.77
合计	9,597,565.94	4,681,963.66	12,428,742.67

(续表)

项目	本年减少		年末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款		3,795,751.26	886,212.40
租赁负债	802,319.27	6,353,262.54	3,236,906.70
一年内到期的非流动负债	5,280,557.56		6,353,262.54
合计	6,082,876.83	10,149,013.80	10,476,381.64

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	54,056,000.25	20,537,792.33
加: 信用减值损失	1,857,196.54	2,117,278.76
资产减值准备	-561,090.61	1,132,349.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,598,895.87	21,279,233.60
使用权资产折旧	5,672,399.05	4,348,963.18
无形资产摊销	279,591.39	340,356.63
长期待摊费用摊销	418,144.95	240,286.56
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)	62,325.23	50,429.35
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	90,849.04	37,175.59
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	317,066.16	532,372.02
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	353,543.49	231,599.98



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024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
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-203,371.48	-1,037,472.35
存货的减少(增加以“-”填列)	-6,487,423.31	14,518,613.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-110,984,854.55	-85,799,709.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	85,538,897.47	55,464,942.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	52,008,169.49	33,994,212.77
<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>		
现金的年末余额	68,972,862.72	48,351,026.32
减: 现金的年初余额	48,351,026.32	42,933,269.71
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,621,836.40	5,417,756.61

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,387.42
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	3,994,612.58

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上年金额
现金	68,972,862.72	48,351,026.32
其中: 库存现金	64,557.48	65,985.49
可随时用于支付的银行存款	68,908,305.24	48,285,040.83
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	68,972,862.72	48,351,026.32
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024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	本金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
ETC 保证金	5,200.00	2,700.00	ETC 冻结
银行账户久悬冻结资金	0.14		银行账户久悬冻结
合计	5,200.14	2,700.00	—

46. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	4.46	7.1884	32.06

47. 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	293,007.23	531,302.35
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	929,270.22	623,962.86
与租赁相关的总现金流出	7,012,147.05	6,053,497.65

(2) 本集团作为出租方：无。

六、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
苏州璟澜	2024年8月16日	4,000,000.00	100.00%	购买	2024年8月16日	取得控制

(续表)

被购买方名称	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润	购买日至年末被购买方的现金流
苏州璟澜	5,323,888.11	-2,183,159.29	2,195,572.65

(2) 合并成本及商誉

项目	苏州璟澜
现金	4,000,000.00



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024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	苏州璟澜
合并成本合计	4,000,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	4,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

1) 合并成本公允价值的确定方法

考虑到收购日苏州璟澜没有员工且未开展经营,主要资产为固定资产,购进后需进行改造,按实际交易价格与参考评估价差异调整固定资产价值,合并成本公允价值按实际交易价格确定。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	苏州璟澜	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:	4,000,000.00	4,000,000.00
货币资金	5,387.42	5,387.42
预付款项	38,038.54	38,038.54
固定资产	3,866,015.91	3,866,015.91
无形资产	29,125.85	29,125.85
长期待摊费用	61,432.28	61,432.28
负债:		
净资产	4,000,000.00	4,000,000.00
减:少数股东权益		
取得的净资产	4,000,000.00	4,000,000.00

七、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
苏州璟澜	江苏苏州	江苏苏州	加工制造业	100.00		非同一控制下合并



## 八、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助：无。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额
递延收益	7,444,163.37			989,456.31
递延收益	7,647,791.02	1,800,000.00		3,538,083.57
合计	15,091,954.39	1,800,000.00		4,527,539.88

(续表)

会计科目	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益		6,454,707.06	与资产相关
递延收益		5,909,707.45	与收益相关
合计		12,364,414.51	

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	6,030,656.19	4,876,283.77

## 九、与金融工具相关风险

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

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	2024年12月31日	2024年1月1日
货币资金-美元	4.46	4.40
合同负债-美元		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) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2024年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同,金额为886,212.40元。

本集团的带息债务金额较小,利率变动对本集团的生产经营不产生重要影响。

## 3) 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。

### (2) 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、应收款项融资、其他应收款等。

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。2024年12月31日应收账款前五名金额合计:45,351,329.43元。

### 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。

### 3) 信用风险敞口

(3) 于2024年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

## 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“七、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



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024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)

其他关联方名称	与本公司关系
盛玺投资	股东
隆恒投资	股东
天玺投资	股东

### (一) 关联交易

#### 1. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,863,980.78	2,862,178.07

2. 其他关联交易: 无。

### (二) 关联方应收应付余额

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	邓正江	6,000,000.00	6,000,000.00

## 十一、 股份支付

本公司于2024年11月7日召开2024年第四次临时股东大会,审议通过《关于公司2024年持股平台份额转让计划的议案》和《关于公司员工持股计划管理办法的议案》,2024持股平台份额转让计划(以下简称“本计划”)确定公司及子公司中高层管理人员以及对公司经营业绩和未来发展有重要影响的其他骨干员工共计18位作为受让对象,18位受让对象通过受让隆昌天玺投资服务中心(有限合伙)(以下简称“天玺投资”)出资份额间接持有羽玺新材股份数90.50万股。受让对象取得的股份,自取得股份之日起三年内不得转让。本计划下18位受让对象于2024年12月与公司实控人张建军签订《隆昌天玺投资服务中心(有限合伙)财产份额转让协议》,天玺投资于2024年12月12日在隆昌市行政审批局办理合伙人变更登记。

本计划下受让对象通过天玺投资获受间接持有本公司股份价格为4.80元/股,根据重庆汇丰房地产土地资产评估有限责任公司出具的重庆汇丰评报字(2025)第55061号评估报告,2024年6月30日,本公司股权公允价值为每股7.03元。本公司股份支付确认的费用为56,059.71元。

## 十二、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至2024年12月31日,本集团无需要披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

截至2024年12月31日,本集团无需要披露的重要或有事项。



### 十三、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本集团无须需要披露的重要资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

截至2024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	155,364,332.03	110,197,469.02
1-2年	50,823.25	5,290,837.03
2-3年	569,962.56	78,810.46
3-4年	46.31	41,862.31
4-5年	138.51	112,027.06
5年以上	915,956.78	807,330.19
合计	156,901,259.44	116,528,336.07

注：年末不存在账龄超过三年单项金额重大的应收账款。

##### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,511,312.94	0.96	1,511,312.94	100.00	
按组合计提坏账准备	155,389,946.50	99.04	3,348,097.14	2.15	152,041,849.36
其中：账龄组合	66,923,756.17	42.65	3,348,097.14	5.00	63,575,659.03
合并范围内关联方组合	88,466,190.33	56.38			88,466,190.33
合计	156,901,259.44	100.00	4,859,410.08	—	152,041,849.36

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,048,218.66	1.76	2,048,218.66	100.00	



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	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

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海都源科技发展有限公司	796,745.59	796,745.59	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	279,102.14	279,102.14	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	163,263.90	163,263.90	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	141,915.22	141,915.22	100.00	预计无法收回
张家港市华鹰科技开发有限公司	120,329.98	120,329.98			100.00	预计无法收回
苏州市达瑞胶粘制品有限公司	119,840.09	119,840.09			100.00	预计无法收回
其他客户	213,504.83	213,504.83	130,286.09	130,286.09	100.00	预计无法收回
合计	2,048,218.66	2,048,218.66	1,511,312.94	1,511,312.94		

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	66,885,569.70	3,344,278.49	5.00
1-2年	38,186.47	3,818.65	10.00
合计	66,923,756.17	3,348,097.14	

3) 按合并范围内关联方组合计提应收账款坏账准备



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	88,466,190.33		
合计	88,466,190.33		

(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	2,048,218.66	3,485.68	420,061.42	120,329.98	1,511,312.94
按组合计提坏账准备	2,614,205.97	739,894.41		6,003.24	3,348,097.14
其中：账龄组合	2,614,205.97	739,894.41		6,003.24	3,348,097.14
合计	4,662,424.63	743,380.09	420,061.42	126,333.22	4,859,410.08

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	126,333.22

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额比例 (%)	坏账准备年末余额
羽玺科技	76,447,229.02	1年以内	48.72	
深圳市飞荣达科技股份有限公司	11,400,982.73	1年以内	7.27	570,049.14
羽玺电子	10,839,660.84	1年以内	6.91	
迈锐精密科技(苏州)有限公司	5,695,490.90	1年以内	3.63	284,774.55
深圳市法鑫忠信新材料有限公司	5,145,913.68	1年以内	3.28	257,295.68
合计	109,529,277.17		69.81	1,112,119.37

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	8,847,853.62	4,990,205.70
合计	8,847,853.62	24,990,205.70



## 2.1 其他应收款

### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方往来	8,266,928.14	4,987,640.71
履约保证金	112,629.99	16,129.98
往来款	548,874.19	
备用金及员工借款		2,700.00
其他	0.50	
合计	8,928,432.82	5,006,470.69

### (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
1年以内(含1年)	8,915,802.83	92,548.18
1-2年		476,543.72
2-3年		4,421,248.80
3-4年		3,500.00
4-5年		200.00
5年以上	12,629.99	12,429.99
合计	8,928,432.82	5,006,470.69

注：年末不存在账龄超过三年单项金额重大的其他应收款。

### (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	37,374.18	0.42	37,374.18	100.00	
按组合计提坏账准备	8,891,058.64	99.58	43,205.02	0.49	8,847,853.62
其中：账龄组合	624,130.50	6.99	43,205.02	6.92	580,925.48
合并范围内关联方组合	8,266,928.14	92.59			8,266,928.14
合计	8,928,432.82	100.00	80,579.20	—	8,847,853.62

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,006,470.69	100.00	16,264.99	0.32	4,990,205.70
其中：账龄组合	18,829.98	0.38	16,264.99	86.38	2,564.99
合并范围内关联方组合	4,987,640.71	99.62			4,987,640.71
合计	5,006,470.69	100.00	16,264.99	—	4,990,205.70

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川豪之宏建设工程有限公司			37,374.18	37,374.18	100.00	预计无法收回
合计			37,374.18	37,374.18	—	—

2) 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)	611,500.51	30,575.03	5.00
5年以上	12,629.99	12,629.99	100.00
合计	624,130.50	43,205.02	—

3) 其他应收款按合并范围内关联方组合计提坏账准备

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	8,266,928.14		
合计	8,266,928.14		

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)	
2024年1月1日余		16,264.99		16,264.99



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024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)

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)	
额				
2024年1月1日余 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		26,940.03	37,374.18	64,314.21
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年12月31日 余额		43,205.02	37,374.18	80,579.20

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
坏账准备	16,264.99	64,314.21				80,579.20
合计	16,264.99	64,314.21				80,579.20

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余 额合计数的比例(%)	坏账准备年末 余额
苏州璟澜	合并范围 内关联方	8,040,048.28	1年 以内	90.05	
东莞证券股份有 限公司	往来款	500,000.00	1年 以内	5.60	25,000.00
羽玺科技	合并范围 内关联方	207,032.36	1年 以内	2.32	
宁德时代新能源	保证金及	100,000.00	1年	1.12	5,000.00



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024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
科技股份有限公司	押金		以内		
四川豪之宏建设工程有限公司	设备款	37,374.18	1年以内	0.42	37,374.18
合计	—	8,884,454.82	—	99.51	67,374.18



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2024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. 长期股权投资

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
对子公司投资	218,433,568.86		218,433,568.86	214,384,942.48
合计	218,433,568.86		218,433,568.86	214,384,942.48

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增加	本年减少	年末余额 (账面价值)	本年计提减值准备	减值准备年末余额
羽玺电子	106,593,157.92		16,415.28		106,609,573.20		
昆山宝晶	24,057,784.56				24,057,784.56		
东莞鑫玉	31,314,000.00		24,158.33		31,338,158.33		
羽玺科技	52,420,000.00		8,052.77		52,428,052.77		
苏州璟澜			4,000,000.00		4,000,000.00		
合计	214,384,942.48		4,048,626.38		218,433,568.86		



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024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)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	259,631,444.64	221,502,494.72	219,943,060.79	190,049,909.84
其他业务	6,968,236.95	7,309,017.68	4,096,586.67	4,763,401.91
合计	266,599,681.59	228,811,512.40	224,039,647.46	194,813,311.75

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

1) 按业务类型

类别	本金额	
	营业收入	营业成本
功能性离型材料	148,346,345.93	126,753,303.21
功能性保护材料	55,544,363.35	46,542,661.59
电子胶粘带	33,820,470.61	26,928,015.82
光学级硬化膜	559,701.23	501,022.12
主营-其他	21,360,563.52	20,777,491.98
其他业务	6,968,236.95	7,309,017.68
合计	266,599,681.59	228,811,512.40

2) 按经营地区

类别	本金额	
	营业收入	营业成本
西南地区	118,213,661.72	105,779,153.66
华南地区	81,131,537.18	70,056,996.65
华东地区	53,481,751.09	41,658,436.67
华中地区	7,086,179.84	6,533,444.29
华北地区	713,466.49	463,054.81
海外地区	109,045.67	76,846.45
其他地区	5,864,039.60	4,243,579.87
合计	266,599,681.59	228,811,512.40

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	50,000,000.00
合计	20,000,000.00	50,000,000.00



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2024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. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	28,523.81	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	2,675,434.29	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,073,784.13	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,084.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,756,658.11	
减:所得税影响额	123,941.61	
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  
 2024年1月1日至2024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	说明
合计	3,632,716.50	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	10.31	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	9.62	0.61	0.61





# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

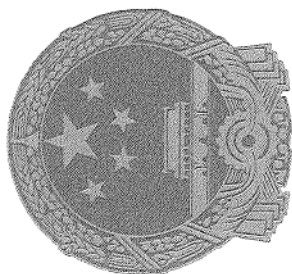
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2025年 01月 24日

证书序号: 0014624



# 说明

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

## 会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out institute of CPAs

年 / 月 / 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in institute of CPAs

年 / 月 / 日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out institute of CPAs

年 / 月 / 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in institute of CPAs

年 / 月 / 日



姓名 Full name 徐洪荣  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of Birth 1975-12-25  
工作单位 Working unit 四川瑞堰会计师事务所  
身份证号码 Identity card No. 510181751225671



姓名: 徐洪荣  
证书编号: 510101131408

485

证书编号: 510101131408  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年03月22日  
Date of Issuance



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





姓名 王翔君  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1987-02-12  
Date of birth  
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所  
Working unit  
身份证号码 511124198702127019  
Identity card No.



姓名:王翔君  
证书编号:110101365280

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



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



证书编号: 110101365280  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 10 月 21 日  
Date of Issuance /y /m /d



关于四川羽玺新材料股份有限公司  
前期差错更正专项说明的  
鉴证报告

索引	页码
鉴证报告	1-2
前期差错更正专项说明	1-10





信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 关于四川羽玺新材料股份有限公司 前期差错更正专项说明的鉴证报告

XYZH/2025CDAA2B0699

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：

我们接受委托，对后附的四川羽玺新材料股份有限公司（以下简称羽玺股份）编制的《四川羽玺新材料股份有限公司前期差错更正专项说明》（以下简称专项说明）执行鉴证业务。

### 一、管理层和治理层对财务报表的责任

按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、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 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定编制，并保证专项说明的内容真实、准确和完整，且不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是羽玺股份管理层的责任。

### 二、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对专项说明发表鉴证结论。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作。在执行鉴证工作的过程中，我们实施了询问、检查，重新计算等我们认为必要的鉴证程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

### 三、鉴证结论

我们认为，羽玺股份编制的专项说明，在所有重大方面符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、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 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定。



#### 四、分发和使用的限制

本鉴证报告仅供羽玺股份披露前期差错更正之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

徐洪



中国注册会计师：

李金



中国 北京

二〇二五年十二月九日



# 四川羽玺新材料股份有限公司

## 前期差错更正专项说明

四川羽玺新材料股份有限公司(以下简称本公司或公司)对前期业务事项进行梳理发现存在前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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 19 号财务信息的更正及相关披露》等相关规定,本公司对相关期间的财务报表进行差错更正,差错更正情况说明如下:

### 一、前期差错更正事项的原因

(一)公司根据业务实质和企业会计准则及相关规定,自查发现存货在集团内不同主体间流转时系统库龄未连续计算,基于此,公司根据存货批号连续计算库龄,重新测算了各期末存货跌价准备,并根据测试差异调整了存货和资产减值损失。

(二)根据《监管规则适用指引——发行类第 9 号:研发人员及研发投入》,公司对前期研发费用情况进行了全面梳理。为更准确反映研发活动的经济实质,确保会计信息的真实性和准确性,公司按照审慎原则对研发费用进行了调整。

(三)公司根据业务实质和企业会计准则及相关规定,对部分列报不准确项目进行了调整。

(四)公司根据上述调整事项对所得税费用等科目进行重新计算,并对差异进行调整。

### 二、前期差错更正事项具体会计处理

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及关披露》的规定,公司对以下事项进行更正:

(一)对存货跌价准备进行更正,导致合并财务报表存货 2022 年末增加 78,311.95 元,2023 年末减少 1,593,341.49 元,2024 年末减少 1,903,498.45 元。同时调整合并财务报表营业成本、资产减值损失、未分配利润等财务报表项目,同步调整母公司财务报表相关项目。

(二)对研发费用进行更正。导致合并财务报表研发费用 2022 年度减少 8,618,801.19 元,2023 年度减少 8,152,314.88 元,2024 年度减少 1,865,920.40 元,



同时调整合并财务报表营业成本、销售费用、管理费用、存货、未分配利润等财务报表项目，同步调整母公司财务报表相关项目。

（三）对科目列报口径进行更正。导致合并财务报表其他应付款 2022 年末减少 6,568,430.82 元，2023 年末减少 6,192,840.43 元，2024 年末减少 5,850,293.13 元；资本公积 2022 年末、2023 年末、2024 年末均增加 6,000,000.00 元；应付账款 2022 年末增加 679,204.10 元，2023 年末增加 451,881.55 元，2024 年末增加 76,000.00 元；应收票据 2022 年末减少 171,628.00 元，2023 年末减少 480,431.15 元，2024 年末减少 13,227,021.90 元；其他流动负债 2024 年末减少 13,193,122.70 元。同时调整应收账款、预付款项、其他应收款、其他流动资产、管理费用、销售费用、研发费用等财务报表项目，同步调整母公司财务报表相关项目。

（四）对所得税费用进行重新计算并对差异进行调整，导致合并财务报表所得税费用 2022 年度增加 1,659,992.07 元，2023 年度减少 3,100,591.95 元，2024 年度增加 677,497.43 元；递延所得税资产 2022 年末增加 5,040,567.08 元，2023 年末增加 3,266,262.20 元，2024 年末增加 2,753,168.23 元；递延所得税负债 2022 年末增加 2,920,453.62 元，2023 年末减少 72,209.03 元。同时调整应交税费、其他流动资产等财务报表项目，同步调整母公司财务报表相关项目。

### 三、前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果的影响

#### 1、对合并资产负债表的影响

##### （1）2024 年 12 月 31 日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	58,923,590.70	-13,227,021.90	45,696,568.80
应收账款	215,433,364.91	15,899.20	215,449,264.11
其他应收款	1,763,076.92	7,362.50	1,770,439.42
存货	102,298,296.92	-1,903,498.45	100,394,798.47
其他流动资产	5,026,497.18	-468,242.72	4,558,254.46
递延所得税资产	8,083,134.47	2,753,168.23	10,836,302.70
<b>资产总计</b>	<b>696,312,530.95</b>	<b>-12,822,333.14</b>	<b>683,490,197.81</b>
应付账款	50,855,803.38	76,000.00	50,931,803.38
应交税费	7,386,908.16	1,548,519.47	8,935,427.63
其他应付款	6,710,734.18	-5,850,293.13	860,441.05
其他流动负债	48,879,059.68	-13,193,122.70	35,685,936.98
递延收益	12,364,414.51	449,710.37	12,814,124.88
<b>负债合计</b>	<b>153,357,752.09</b>	<b>-16,969,185.99</b>	<b>136,388,566.10</b>
资本公积	198,834,054.22	6,000,000.00	204,834,054.22



## 四川羽玺新材料股份有限公司前期差错更正专项说明

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
盈余公积	25,295,365.13	115,052.42	25,410,417.55
未分配利润	236,825,359.51	-1,968,199.57	234,857,159.94
<b>股东权益合计</b>	<b>542,954,778.86</b>	<b>4,146,852.85</b>	<b>547,101,631.71</b>

## (2) 2023年12月31日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	51,026,422.71	-480,431.15	50,545,991.56
应收账款	175,752,154.52	480,431.15	176,232,585.67
存货	95,227,566.34	-1,593,341.49	93,634,224.85
其他流动资产	4,764,795.52	-321,863.38	4,442,932.14
递延所得税资产	8,436,677.96	3,266,262.20	11,702,940.16
其他非流动资产	1,098,484.72	-37,374.18	1,061,110.54
<b>资产总计</b>	<b>631,554,876.37</b>	<b>1,313,683.15</b>	<b>632,868,559.52</b>
应付账款	35,874,625.28	451,881.55	36,326,506.83
应交税费	4,075,882.33	1,615,350.18	5,691,232.51
其他应付款	7,137,998.09	-6,192,840.43	945,157.66
递延所得税负债	3,133,354.78	-72,209.03	3,061,145.75
<b>负债合计</b>	<b>122,212,157.47</b>	<b>-4,197,817.73</b>	<b>118,014,339.74</b>
资本公积	198,777,994.51	6,000,000.00	204,777,994.51
盈余公积	21,779,123.64	206,762.47	21,985,886.11
未分配利润	206,785,600.75	-695,261.59	206,090,339.16
<b>股东权益合计</b>	<b>509,342,718.90</b>	<b>5,511,500.88</b>	<b>514,854,219.78</b>

## (3) 2022年12月31日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	48,508,604.62	-171,628.00	48,336,976.62
应收账款	154,742,800.15	163,046.60	154,905,846.75
预付款项	2,071,108.03	-62,455.22	2,008,652.81
存货	110,878,530.18	78,311.95	110,956,842.13
其他流动资产	5,835,267.21	-2,913,030.71	2,922,236.50
递延所得税资产(注)	5,455,305.82	5,040,567.08	10,495,872.90
其他非流动资产	1,352,051.68	-223,792.00	1,128,259.68
<b>资产总计</b>	<b>646,210,659.13</b>	<b>1,911,019.70</b>	<b>648,121,678.83</b>
应付账款	36,614,698.55	679,204.10	37,293,902.65
应交税费	11,287,142.29	739,757.59	12,026,899.88
其他应付款	7,348,860.05	-6,568,430.82	780,429.23
递延所得税负债(注)	1,124,514.45	2,920,453.62	4,044,968.07



四川羽玺新材料股份有限公司前期差错更正专项说明

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
<b>负债合计</b>	<b>137,072,392.00</b>	<b>-2,229,015.51</b>	<b>134,843,376.49</b>
资本公积	198,777,994.51	6,000,000.00	204,777,994.51
盈余公积	16,879,395.40	-79,480.04	16,799,915.36
未分配利润（注）	211,480,877.22	-1,780,484.75	209,700,392.47
<b>股东权益合计</b>	<b>509,138,267.13</b>	<b>4,140,035.21</b>	<b>513,278,302.34</b>

注：本公司自 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（以下简称 16 号解释），并按照 16 号解释的要求，对 2022 年财务报表中因适用 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。其中调整 2022 年 12 月 31 日的递延所得税资产 3,212,972.12 元，递延所得税负债 3,046,312.68 元，未分配利润 166,659.44 元。上述会计政策变更调整事项在本次调整中已合并列示。

2、对合并利润表的影响

(1) 2024 年度

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	565,178,235.85	-1,252,976.15	563,925,259.70
营业成本	427,725,101.79	430,189.98	428,155,291.77
销售费用	28,276,533.74	-3,692,530.37	24,584,003.37
管理费用	34,672,246.78	3,838,249.81	38,510,496.59
研发费用	12,954,181.75	-1,865,920.40	11,088,261.35
财务费用	-60,734.28	-7,750.00	-68,484.28
其他收益	7,445,533.02	-449,710.37	6,995,822.65
信用减值损失	-1,857,196.54	129,952.81	-1,727,243.73
资产减值损失	561,090.61	-412,177.87	148,912.74
所得税费用	8,566,854.79	677,497.43	9,244,352.22
<b>净利润</b>	<b>54,056,000.25</b>	<b>-1,364,648.03</b>	<b>52,691,352.22</b>

(2) 2023 年度

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	473,222,905.23	-1,140,471.62	472,082,433.61
营业成本	372,892,516.22	4,305,859.16	377,198,375.38
销售费用	20,508,880.14	48,863.57	20,557,743.71
管理费用	30,478,677.69	3,242,620.51	33,721,298.20
研发费用	20,944,550.65	-8,152,314.88	12,792,235.77
信用减值损失	-2,117,278.76	-27,646.95	-2,144,925.71
资产减值损失	-1,132,349.90	-949,319.91	-2,081,669.81



## 四川羽玺新材料股份有限公司前期差错更正专项说明

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
所得税费用	5,867,975.87	-3,100,591.95	2,767,383.92
<b>净利润</b>	<b>20,537,792.33</b>	<b>1,538,125.11</b>	<b>22,075,917.44</b>

## (3) 2022 年度

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	494,700,695.32	-885,708.16	493,814,987.16
营业成本	401,164,093.24	6,835,602.15	407,999,695.39
销售费用	20,590,983.67	219,000.89	20,809,984.56
管理费用	37,108,465.42	2,425,345.06	39,533,810.48
研发费用	19,587,340.96	-8,618,801.19	10,968,539.77
信用减值损失	1,546,257.13	-8,581.40	1,537,675.73
资产减值损失	-2,275,003.48	1,462,638.86	-812,364.62
所得税费用	386,008.79	1,659,992.07	2,046,000.86
<b>净利润</b>	<b>13,201,206.04</b>	<b>-1,952,789.68</b>	<b>11,248,416.36</b>

## 3、对母公司资产负债表的影响

## (1) 2024 年 12 月 31 日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	34,429,725.05	-114,475.79	34,315,249.26
其他流动资产	1,185,230.24	-480,888.51	704,341.73
递延所得税资产	1,021,793.77	2,486,809.90	3,508,603.67
<b>资产总计</b>	<b>499,365,511.60</b>	<b>1,891,445.60</b>	<b>501,256,957.20</b>
其他应付款	7,008,577.37	152,191.60	7,160,768.97
递延收益	880,813.41	449,710.37	1,330,523.78
<b>负债合计</b>	<b>68,298,216.02</b>	<b>601,901.97</b>	<b>68,900,117.99</b>
盈余公积	16,320,470.88	115,052.42	16,435,523.30
未分配利润	44,285,370.70	1,174,491.21	45,459,861.91
<b>股东权益合计</b>	<b>431,067,295.58</b>	<b>1,289,543.63</b>	<b>432,356,839.21</b>

## (2) 2023 年 12 月 31 日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	29,965,581.03	-321,892.72	29,643,688.31
其他流动资产	1,362,606.27	-321,863.38	1,040,742.89
递延所得税资产	1,236,131.98	3,121,867.32	4,357,999.30
其他非流动资产	668,984.72	-37,374.18	631,610.54
<b>资产总计</b>	<b>472,354,294.00</b>	<b>2,440,737.04</b>	<b>474,795,031.04</b>



## 四川羽玺新材料股份有限公司前期差错更正专项说明

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应付账款	35,737,909.35	329,420.17	36,067,329.52
应交税费	148,759.92	82,938.37	231,698.29
其他应付款	8,679,527.11	-178,265.63	8,501,261.48
<b>负债合计</b>	<b>56,005,473.06</b>	<b>234,092.91</b>	<b>56,239,565.97</b>
盈余公积	12,804,229.39	206,762.47	13,010,991.86
未分配利润	33,139,197.26	1,999,881.66	35,139,078.92
<b>股东权益合计</b>	<b>416,348,820.94</b>	<b>2,206,644.13</b>	<b>418,555,465.07</b>

## (3) 2022年12月31日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货	41,181,041.38	671,915.91	41,852,957.29
其他流动资产	3,099,650.94	-2,913,030.71	186,620.23
递延所得税资产	1,041,241.20	1,840,040.40	2,881,281.60
<b>资产总计</b>	<b>456,061,017.10</b>	<b>-401,074.40</b>	<b>455,659,942.70</b>
应付账款	39,593,594.25	29,425.80	39,623,020.05
其他应付款	7,846,711.55	225,280.72	8,071,992.27
<b>负债合计</b>	<b>68,209,478.58</b>	<b>254,706.52</b>	<b>68,464,185.10</b>
盈余公积	7,904,501.15	-79,480.04	7,825,021.11
未分配利润	9,541,643.08	-576,300.88	8,965,342.20
<b>股东权益合计</b>	<b>387,851,538.52</b>	<b>-655,780.92</b>	<b>387,195,757.60</b>

## 4、对母公司利润表的影响

## (1) 2024年度

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	266,599,681.59	-1,045.03	266,598,636.56
营业成本	228,811,512.40	1,155,213.31	229,966,725.71
销售费用	1,022,064.35	11,399.25	1,033,463.60
管理费用	13,810,151.64	691,802.65	14,501,954.29
研发费用	12,294,102.07	-1,865,920.40	10,428,181.67
其他收益	5,872,875.46	-449,710.37	5,423,165.09
信用减值损失	-387,632.88	38,419.21	-349,213.67
资产减值损失	192,033.22	198,874.68	390,907.90
所得税费用	55,657.29	711,144.18	766,801.47
<b>净利润</b>	<b>35,162,414.93</b>	<b>-917,100.50</b>	<b>34,245,314.43</b>

## (2) 2023年度



四川羽玺新材料股份有限公司前期差错更正专项说明

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	194,813,311.75	2,237,328.83	197,050,640.58
销售费用	1,008,680.29	122.00	1,008,802.29
管理费用	12,521,003.38	1,515,368.46	14,036,371.84
研发费用	15,348,433.70	-3,148,066.72	12,200,366.98
信用减值损失	-263,427.71	-37,374.18	-300,801.89
资产减值损失	-730,484.29	-285,504.08	-1,015,988.37
所得税费用	2,077,599.24	-3,790,055.88	-1,712,456.64
<b>净利润</b>	<b>48,997,282.42</b>	<b>2,862,425.05</b>	<b>51,859,707.47</b>

(3) 2022 年度

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	256,957,803.03	-11,469.03	256,946,334.00
营业成本	229,375,816.41	3,549,195.82	232,925,012.23
销售费用	1,719,462.40	-530.00	1,718,932.40
管理费用	14,726,735.02	1,114,977.81	15,841,712.83
研发费用	14,211,593.99	-4,218,499.03	9,993,094.96
资产减值损失	-452,704.75	738,200.13	285,495.38
所得税费用	-2,556,786.61	1,076,386.92	-1,480,399.69
<b>净利润</b>	<b>19,351,898.73</b>	<b>-794,800.42</b>	<b>18,557,098.31</b>

四、其他披露更正

1、对非经常性损益的影响

(1) 2024 年度

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
1. 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	28,523.81	-181,698.08	-153,174.27
2. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,675,434.29	1,427,682.02	4,103,116.31
小计	3,756,658.11	1,245,983.94	5,002,642.05
减：所得税影响额	123,941.61	653,073.77	777,015.38
<b>非经常性净损益合计</b>	<b>3,632,716.50</b>	<b>592,910.17</b>	<b>4,225,626.67</b>
其中：归属于母公司股东非经常性净损益	3,632,716.50	592,910.17	4,225,626.67

(2) 2023 年度



四川羽玺新材料股份有限公司前期差错更正专项说明

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
2. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,192,200.00	2,500.00	3,194,700.00
小计	3,908,352.97	2,500.00	3,910,852.97
减：所得税影响额	604,500.22	375.00	604,875.22
<b>非经常性净损益合计</b>	<b>3,303,852.75</b>	<b>2,125.00</b>	<b>3,305,977.75</b>
其中：归属于母公司股东非经常性净损益	3,303,852.75	2,125.00	3,305,977.75

(3) 2022 年度

内容	调整前金额	调整金额	调整后金额
2. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,152,989.62	-554,532.02	1,598,457.60
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	919,544.01	-596,330.39	323,213.62
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	177,495.97	-177,495.97	
小计	2,936,157.76	-1,328,358.38	1,607,799.38
减：所得税影响额	205,618.70	99,580.46	305,199.16
<b>非经常性净损益合计</b>	<b>2,730,539.06</b>	<b>-1,427,938.84</b>	<b>1,302,600.22</b>
其中：归属于母公司股东非经常性净损益	2,730,539.06	-1,427,938.84	1,302,600.22

2、对财务指标的影响

(1) 2024 年度

报告期利润	项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
归属于母公司股东的净利润	加权平均净资产收益率（%）	10.31	-0.35	9.96
归属于母公司股东的净利润	基本每股收益	0.66	-0.02	0.64
归属于母公司股东的净利润	稀释每股收益	0.66	-0.02	0.64
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	加权平均净资产收益率（%）	9.62	-0.46	9.16
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	基本每股收益	0.61	-0.02	0.59



## 四川羽玺新材料股份有限公司前期差错更正专项说明

报告期利润	项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	稀释每股收益	0.61	-0.02	0.59

## (2) 2023 年度

报告期利润	项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
归属于母公司股东的净利润	加权平均净资产收益率 (%)	3.99	0.26	4.25
归属于母公司股东的净利润	基本每股收益	0.25	0.02	0.27
归属于母公司股东的净利润	稀释每股收益	0.25	0.02	0.27
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	加权平均净资产收益率 (%)	3.35	0.27	3.62
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	基本每股收益	0.21	0.02	0.23
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	稀释每股收益	0.21	0.02	0.23

## (3) 2022 年度

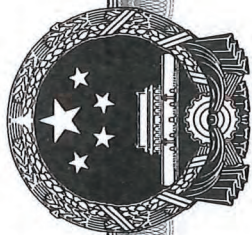
报告期利润	项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
归属于母公司股东的净利润	加权平均净资产收益率 (%)	2.48	-0.39	2.09
归属于母公司股东的净利润	基本每股收益	0.16	-0.02	0.14
归属于母公司股东的净利润	稀释每股收益	0.16	-0.02	0.14
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	加权平均净资产收益率 (%)	1.96	-0.11	1.85
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	基本每股收益	0.13	-0.01	0.12
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	稀释每股收益	0.13	-0.01	0.12



## 五、 审核审批手续

上述前期差错更正事项，已于 2025 年 12 月 9 日经本公司第三届董事会第十次会议审议通过。





# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦  
A 座 8 层



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

## 经营范围

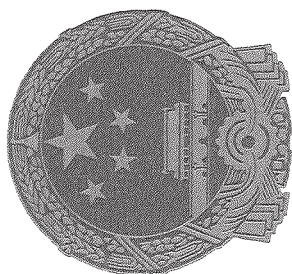
许可项目：注册会计师业务；代理记账。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025 年 09 月 22 日

证书序号: 0014624



# 说明

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

## 会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 / 月 / 日  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 / 月 / 日  
/m /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 / 月 / 日  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 / 月 / 日  
/m /d



姓名 徐洪荣  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1975-12-25  
Date of Birth  
工作单位 四川瑞堰会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 510181751225671  
Identity card No.



姓名:徐洪荣  
证书编号:510101131408

证书编号: 510101131408  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年03月22日  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

同意调入

Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs



同意调入

Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs



同意调入

Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs



同意调入

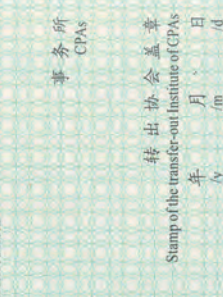
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

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

同意调出

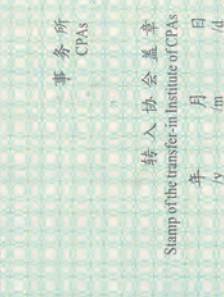
Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs



同意调入

Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs



姓名 李金珂  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1997-04-13  
Date of birth  
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所  
Working unit  
身份证号码 511523199704130019  
Identity card No.



李金珂 110101361023

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101361023  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022年04月19日  
Date of Issuance

年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

**四川羽玺新材料股份有限公司**  
**2025年1-6月、2024年度、2023年度、2022年度**  
**审计报告**

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-12
— 母公司股东权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-129



## 审计报告

XYZH/2025CDAA2B0702

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 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度、2022 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 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度、2022 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、 关键审计事项

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

1、收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
羽玺股份营业收入主要为功能性涂层复合材料的销售，收入	针对关键审计事项，我们执行的审计程序包括： (1) 了解、测试并评价与收入确认相关内部控制



<p>确认的会计政策详见财务报表附注三、23所述。</p> <p>如财务报表附注五、32所述，羽玺股份 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度、2022 年度的营业收入分别为 26,997.26 万元、56,392.53 万元、47,208.24 万元、49,381.50 万元。收入系羽玺股份的关键业绩指标之一，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>设计和运行的有效性；</p> <p>（2）选取样本检查销售合同，识别合同关键条款，评价收入确认的会计政策是否恰当；</p> <p>（3）对收入和成本变化、毛利率波动情况执行分析性程序；</p> <p>（4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、对账单、发货单、收款凭证等，评价收入确认的真实性；</p> <p>（5）通过公开渠道查询主要客户的工商资料，询问公司相关人员，以确认客户与羽玺股份是否存在关联关系，对主要新增或异常客户，实施客户背景调查；</p> <p>（6）对交易额选取样本执行函证程序，并对未回函的样本进行替代测试；</p> <p>（7）对重要客户进行实地走访，了解交易背景并形成访谈记录，以证实相关交易的真实性；</p> <p>（8）截止性测试，评价收入是否被记录在恰当的会计期间。</p>
<p><b>2、应收账款的可收回性</b></p>	
<p><b>关键审计事项</b></p> <p>如财务报表附注五、4所述，羽玺股份 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日应收账款账面余额分别为 21,916.31 万元、23,238.26 万元、19,182.83 万元、16,866.25 万元，占资产总额比例分别为 31.66%、34.00%、30.31%、26.02%。由于应收账款的金额重大，且应收款项的减值涉及管理层的判断，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较大，因此我们将应收账款的可收回性识别为关键审计事项。</p>	<p><b>审计中的应对</b></p> <p>针对关键审计事项，我们执行的审计程序包括：</p> <p>（1）了解、测试并评价与应收账款减值相关内部控制设计和执行的有效性；</p> <p>（2）对以账龄组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定预期损失率的合理性；与可比公司进行对比，判断坏账政策制定的合理性；</p> <p>（3）检查以前年度已计提坏账准备的应收账款后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；</p> <p>（4）复核应收账款账龄划分的准确性，并测试坏账准备的计提是否准确；</p> <p>（5）执行函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款的可收回性。</p>

四、其他信息



羽玺股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括羽玺股份招股说明书中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



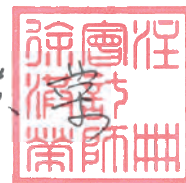
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

徐洪



中国注册会计师：

李金



中国 北京

二〇二五年十二月九日



合并资产负债表

编制单位：四川羽玺新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	29,690,321.20	68,978,062.86	48,353,726.32	42,934,369.71
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	五、2	53,052,654.81			
衍生金融资产					
应收票据	五、3	43,145,929.33	45,696,568.80	50,545,991.56	48,336,976.62
应收账款	五、4	203,790,950.60	215,449,264.11	176,232,585.67	154,905,846.75
应收款项融资	五、5	13,939,209.14	17,709,370.58	21,876,673.39	31,981,501.56
预付款项	五、6	7,582,165.07	4,894,202.83	4,976,006.17	2,008,652.81
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	五、7	1,180,977.09	1,770,439.42	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	五、8	120,021,788.59	100,394,798.47	93,634,224.85	110,956,842.13
其中：数据资源					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	2,891,141.65	4,558,254.46	4,442,932.14	2,922,236.50
<b>流动资产合计</b>		<b>475,295,137.48</b>	<b>459,450,961.53</b>	<b>400,151,812.18</b>	<b>394,648,563.40</b>
<b>非流动资产：</b>					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、10	184,882,046.82	187,281,975.11	198,834,064.29	217,286,204.38
在建工程	五、11		1,744,975.55		
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、12	5,837,160.30	8,799,554.80	8,689,480.95	11,681,814.46
无形资产	五、13	11,410,731.86	11,552,427.05	11,802,892.59	12,143,249.22
其中：数据资源					
开发支出					
其中：数据资源					
商誉					
长期待摊费用	五、14	2,136,675.01	1,348,909.94	626,258.81	737,714.79
递延所得税资产	五、15	9,847,782.37	10,836,302.70	11,702,940.16	10,495,872.90
其他非流动资产	五、16	2,934,924.41	2,475,091.13	1,061,110.54	1,128,259.68
<b>非流动资产合计</b>		<b>217,049,320.77</b>	<b>224,039,236.28</b>	<b>232,716,747.34</b>	<b>253,473,115.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>692,344,458.25</b>	<b>683,490,197.81</b>	<b>632,868,559.52</b>	<b>648,121,678.83</b>

法定代表人：张建军

主管会计工作负责人：秦绪

会计机构负责人：喻凝



合并资产负债表 (续)

编制单位: 四川锦星新材料股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债:</b>					
短期借款	五、18		886,212.40		
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、19	53,851,062.33	50,931,803.38	36,326,506.83	37,293,902.65
预收款项					
合同负债	五、21	584,978.06	968,125.22	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	五、22	11,444,596.23	12,786,342.02	11,498,974.99	14,276,158.90
应交税费	五、23	4,868,222.44	8,935,427.63	5,691,232.51	12,026,899.88
其他应付款	五、20	1,054,856.86	860,441.05	945,157.66	780,429.23
其中: 应付利息					
应付股利					
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、24	6,172,412.91	6,353,262.54	4,987,550.33	4,425,036.09
其他流动负债	五、25	30,026,293.64	35,685,936.98	34,555,593.03	35,880,758.08
<b>流动负债合计</b>		<b>108,002,422.47</b>	<b>117,407,551.22</b>	<b>95,251,223.99</b>	<b>106,268,017.87</b>
<b>非流动负债:</b>					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	五、26	265,572.57	3,236,906.70	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	五、27	13,083,563.51	12,814,124.88	15,091,954.39	16,103,538.16
递延所得税负债	五、15	2,219,123.31	2,929,983.30	3,061,145.75	4,044,968.07
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,568,259.39</b>	<b>18,981,014.88</b>	<b>22,763,115.75</b>	<b>28,575,358.62</b>
<b>负债合计</b>		<b>123,570,681.86</b>	<b>136,388,566.10</b>	<b>118,014,339.74</b>	<b>134,843,376.49</b>
<b>股东权益:</b>					
股本	五、28	82,000,000.00	82,000,000.00	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	五、29	205,170,412.48	204,834,054.22	204,777,994.51	204,777,994.51
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、30	25,410,417.55	25,410,417.55	21,985,886.11	16,799,915.36
一般风险准备					
未分配利润	五、31	256,192,946.36	234,857,159.94	206,090,339.16	209,700,392.47
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>568,773,776.39</b>	<b>547,101,631.71</b>	<b>514,854,219.78</b>	<b>513,278,302.34</b>
少数股东权益					
<b>股东权益合计</b>		<b>568,773,776.39</b>	<b>547,101,631.71</b>	<b>514,854,219.78</b>	<b>513,278,302.34</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>692,344,458.25</b>	<b>683,490,197.81</b>	<b>632,868,559.52</b>	<b>648,121,678.83</b>

法定代表人: 张建军

主管会计工作负责人: 秦超印

会计机构负责人: 喻凝



母公司资产负债表

编制单位：四川翔宇新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金		13,417,149.45	14,929,295.14	19,839,508.92	29,782,773.84
交易性金融资产		50,048,006.84			
衍生金融资产					
应收票据		19,529,374.86	11,640,336.13	7,738,842.00	10,558,597.78
应收账款	十七、1	138,026,136.74	152,041,849.36	111,865,911.44	82,671,550.47
应收款项融资		5,521,144.40	4,677,223.06	6,092,149.56	9,768,674.00
预付款项		7,596,745.77	2,675,529.50	1,584,885.29	911,025.47
其他应收款	十七、2	27,355.16	8,847,853.62	24,990,205.70	5,292,432.80
其中：应收利息					
应收股利				20,000,000.00	
存货		38,847,977.93	34,315,249.26	29,643,688.31	41,852,957.29
其中：数据资源					
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		867,710.96	704,341.73	1,040,742.89	186,620.23
<b>流动资产合计</b>		<b>273,881,602.11</b>	<b>229,831,677.80</b>	<b>202,795,934.11</b>	<b>181,024,631.88</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十七、3	194,667,542.58	218,433,568.86	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		45,195,994.86	44,207,164.49	49,453,805.05	53,285,097.97
在建工程			1,301,363.97		
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		2,945,298.19	2,983,466.17	3,059,802.13	3,136,138.09
其中：数据资源					
开发支出					
其中：数据资源					
商誉					
长期待摊费用		437,805.85	64,415.24	110,937.43	
递延所得税资产		3,808,435.83	3,508,603.67	4,357,999.30	2,881,281.60
其他非流动资产		822,200.00	926,697.00	631,610.54	947,850.68
<b>非流动资产合计</b>		<b>247,877,277.31</b>	<b>271,425,279.40</b>	<b>271,999,096.93</b>	<b>274,635,310.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>521,758,879.42</b>	<b>501,256,957.20</b>	<b>474,795,031.04</b>	<b>455,659,942.70</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

编制单位: 四川蜀新新材料股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
<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		62,221,236.87	45,681,881.52	36,067,329.52	39,623,020.05
预收款项					
合同负债		287,163.70	576,832.58	465,421.98	699,934.27
应付职工薪酬		3,383,154.97	3,910,914.05	3,156,958.47	4,615,297.73
应交税费		250,807.17	145,562.66	231,698.29	6,748,040.00
其他应付款		4,426,329.97	7,160,768.97	8,501,261.48	8,071,992.27
其中: 应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		10,678,634.15	9,363,539.84	4,549,119.51	5,599,134.79
<b>流动负债合计</b>		<b>81,247,326.83</b>	<b>66,839,499.62</b>	<b>52,971,789.25</b>	<b>65,357,419.11</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		2,302,605.42	1,330,523.78	2,379,001.21	1,982,251.54
递延所得税负债		759,833.23	730,094.59	888,775.51	1,124,514.45
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,062,438.65</b>	<b>2,060,618.37</b>	<b>3,267,776.72</b>	<b>3,106,765.99</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>84,309,765.48</b>	<b>68,900,117.99</b>	<b>56,239,565.97</b>	<b>68,464,185.10</b>
<b>股东权益:</b>					
股本		82,000,000.00	82,000,000.00	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		288,797,812.26	288,461,454.00	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		16,435,523.30	16,435,523.30	13,010,991.86	7,825,021.11
未分配利润		50,215,778.38	45,459,861.91	35,139,078.92	8,965,342.20
<b>股东权益合计</b>		<b>437,449,113.94</b>	<b>432,356,839.21</b>	<b>418,555,465.07</b>	<b>387,195,757.60</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>521,758,879.42</b>	<b>501,256,957.20</b>	<b>474,795,031.04</b>	<b>455,659,942.70</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并利润表

编制单位：四川信源新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>269,972,565.04</b>	<b>563,925,259.70</b>	<b>472,082,433.61</b>	<b>493,814,987.16</b>
其中：营业收入	五、32	269,972,565.04	563,925,259.70	472,082,433.61	493,814,987.16
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
<b>二、营业总成本</b>		<b>248,027,434.85</b>	<b>507,232,788.53</b>	<b>448,845,163.35</b>	<b>483,262,494.80</b>
其中：营业成本	五、32	205,807,456.44	428,155,291.77	377,198,375.38	407,999,695.39
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	五、33	2,435,041.50	4,963,219.73	4,661,055.80	3,565,742.61
销售费用	五、34	11,737,797.72	24,584,003.37	20,557,743.71	20,809,984.56
管理费用	五、35	20,918,205.90	38,510,496.59	33,721,298.20	39,533,810.48
研发费用	五、36	7,120,554.37	11,088,261.35	12,792,235.77	10,968,539.77
财务费用	五、37	8,378.92	-68,484.28	-85,545.51	384,721.99
其中：利息费用		122,512.14	313,775.69	531,548.47	589,224.18
利息收入		139,724.99	442,895.53	666,121.90	248,436.94
加：其他收益	五、38	2,787,082.28	6,995,822.65	6,163,064.71	2,330,485.59
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-1,910,995.25			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、40	43,691.56			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	964,979.12	-1,727,243.73	-2,144,925.71	1,537,675.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-409,113.70	148,912.74	-2,081,669.81	-812,364.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	17,035.39	-62,325.23	-50,429.35	-167,393.01
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>23,437,809.59</b>	<b>62,047,637.60</b>	<b>25,123,310.10</b>	<b>13,440,896.05</b>
加：营业外收入	五、44	1,000,308.33	25,036.86	35,255.75	327,760.10
减：营业外支出	五、45	33,541.67	136,970.02	315,264.49	474,238.93
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>24,404,576.25</b>	<b>61,935,704.44</b>	<b>24,843,301.36</b>	<b>13,294,417.22</b>
减：所得税费用	五、46	3,068,789.83	9,244,352.22	2,767,383.92	2,046,000.86
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>21,335,786.42</b>	<b>52,691,352.22</b>	<b>22,075,917.44</b>	<b>11,248,416.36</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,335,786.42	52,691,352.22	22,075,917.44	11,248,416.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
<b>（二）按所有权归属分类</b>					
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,335,786.42	52,691,352.22	22,075,917.44	11,248,416.36
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>					
归属母公司所有者的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</b>					
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					
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>					
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（现金流量套期损益的有效部分）					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>七、综合收益总额</b>		<b>21,335,786.42</b>	<b>52,691,352.22</b>	<b>22,075,917.44</b>	<b>11,248,416.36</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		21,335,786.42	52,691,352.22	22,075,917.44	11,248,416.36
归属于少数股东的综合收益总额					
<b>八、每股收益：</b>					
<b>（一）基本每股收益（元/股）</b>		<b>0.26</b>	<b>0.64</b>	<b>0.27</b>	<b>0.14</b>
<b>（二）稀释每股收益（元/股）</b>		<b>0.26</b>	<b>0.64</b>	<b>0.27</b>	<b>0.14</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：四川羽玺新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	145,784,175.26	266,598,636.56	224,039,647.46	256,946,334.00
减：营业成本	十七、4	126,893,926.88	229,966,725.71	197,050,640.58	232,925,012.23
税金及附加		799,207.39	1,301,433.78	1,564,375.88	1,124,893.31
销售费用		367,734.46	1,033,463.60	1,008,802.29	1,718,932.40
管理费用		8,265,360.98	14,501,954.29	14,036,371.84	15,841,712.83
研发费用		6,356,277.01	10,428,181.67	12,200,366.98	9,993,094.96
财务费用		-48,186.10	-193,673.34	-320,328.05	-108,492.74
其中：利息费用					
利息收入		58,491.66	214,582.43	341,824.75	129,880.66
加：其他收益		1,889,020.77	5,423,165.09	3,166,853.60	952,273.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	526,033.12	20,000,000.00	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					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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）		39,043.59			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-989,330.34	-349,213.67	-300,801.89	571,740.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-542,153.17	390,907.90	-1,015,988.37	285,495.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-6,202.70		46,241.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,072,468.61	35,019,207.47	50,349,481.28	17,306,931.63
加：营业外收入		416,500.21	12,619.31	29,575.32	454.77
减：营业外支出		3,145.87	19,710.88	231,805.77	230,687.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,485,822.95	35,012,115.90	50,147,250.83	17,076,698.62
减：所得税费用		-270,093.52	766,801.47	-1,712,456.64	-1,480,399.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,755,916.47	34,245,314.43	51,859,707.47	18,557,098.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,755,916.47	34,245,314.43	51,859,707.47	18,557,098.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
六、综合收益总额		4,755,916.47	34,245,314.43	51,859,707.47	18,557,098.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：四川蜀道新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
<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		164,716,589.73	353,629,082.17	328,877,866.61	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	五、47	3,368,986.80	4,252,184.52	5,604,833.58	7,190,728.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>168,085,576.53</b>	<b>357,881,266.69</b>	<b>334,482,700.09</b>	<b>365,152,332.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		67,298,730.93	167,815,636.68	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					
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		50,493,314.64	83,493,971.56	84,189,432.89	86,486,784.88
支付的各项税费		18,931,630.25	32,336,996.78	32,745,532.53	23,137,393.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	7,506,390.33	19,331,232.19	14,321,515.13	13,946,362.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>144,230,066.15</b>	<b>302,977,837.21</b>	<b>300,448,756.17</b>	<b>308,203,011.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,855,510.38</b>	<b>54,903,429.48</b>	<b>34,033,943.92</b>	<b>56,949,320.52</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		19,441.32			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			82,052.34		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	五、47	10,000,000.00			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,019,441.32</b>	<b>82,052.34</b>		<b>196,176.65</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,727,706.81	5,319,157.22	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			3,994,612.58		
支付其他与投资活动有关的现金	五、47	63,000,000.00			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>69,727,706.81</b>	<b>9,313,769.80</b>	<b>2,684,246.97</b>	<b>12,709,220.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-59,708,265.49</b>	<b>-9,231,717.46</b>	<b>-2,684,246.97</b>	<b>-12,513,043.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金			1,786,703.67		
收到其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>1,786,703.67</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	20,500,000.00	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	五、47	3,431,926.18	6,333,288.82	5,429,516.79	4,004,262.24
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,431,926.18</b>	<b>6,333,288.82</b>	<b>5,429,516.79</b>	<b>45,004,262.24</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,431,926.18</b>	<b>-25,046,585.15</b>	<b>-25,929,516.79</b>	<b>-45,004,262.24</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-2,260.23</b>	<b>-3,290.47</b>	<b>-823.55</b>	<b>2,655.49</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-39,286,941.52</b>	<b>20,621,836.40</b>	<b>5,419,356.61</b>	<b>-565,329.62</b>
加：期初现金及现金等价物余额		68,972,862.72	48,351,026.32	42,931,669.71	43,496,999.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>29,685,921.20</b>	<b>68,972,862.72</b>	<b>48,351,026.32</b>	<b>42,931,669.71</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：四川锦泰新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
<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		73,449,896.07	113,141,738.65	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		14,148,240.41	8,362,843.86	3,885,523.20	27,565,997.88
经营活动现金流入小计		87,598,136.48	121,504,582.51	109,202,274.68	156,436,154.24
购买商品、接受劳务支付的现金		35,035,853.97	93,372,745.24	78,053,392.20	74,095,508.53
支付给职工以及为职工支付的现金		15,265,115.71	25,913,298.58	32,305,923.51	22,162,673.35
支付的各项税费		2,912,083.20	5,870,084.26	8,772,793.18	3,791,642.89
支付其他与经营活动有关的现金		7,985,991.77	15,215,910.41	7,504,384.67	7,052,367.08
经营活动现金流出小计		61,199,084.65	140,372,038.49	126,636,493.56	107,102,191.85
经营活动产生的现金流量净额		26,399,051.83	-18,867,455.98	-17,434,218.88	49,333,962.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		24,555,413.11			
取得投资收益收到的现金		19,441.32	40,000,000.00	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			65,000.00		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		10,000,000.00			
投资活动现金流入小计		34,574,854.43	40,065,000.00	30,000,000.00	20,067,286.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,482,991.57	1,604,466.86	2,008,221.01	7,433,803.90
投资支付的现金			4,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		60,000,000.00			
投资活动现金流出小计		62,482,991.57	5,604,466.86	2,008,221.01	7,433,803.90
投资活动产生的现金流量净额		-27,908,137.14	34,460,533.14	27,991,778.99	12,633,482.46
<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					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
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	20,500,000.00	41,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计			20,500,000.00	20,500,000.00	41,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-20,500,000.00	-20,500,000.00	-41,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,260.38	-3,290.94	-825.03	2,655.49
五、现金及现金等价物净增加额		-1,511,345.69	-4,910,213.78	-9,943,264.92	20,970,100.34
加：期初现金及现金等价物余额		14,927,695.14	19,837,908.92	29,781,173.84	8,811,073.50
六、期末现金及现金等价物余额		13,416,349.45	14,927,695.14	19,837,908.92	29,781,173.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2025年1-6月											少数股东权益	小 计	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他					
一、上年年末余额	82,000,000.00		204,834,054.22				25,410,417.55		234,857,159.94				547,101,631.71		547,101,631.71
加：会计政策变更	28,505.55														
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	82,000,000.00		204,834,054.22				25,410,417.55		234,857,159.94				547,101,631.71		547,101,631.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			336,358.26						21,335,786.42				21,672,144.68		21,672,144.68
（一）综合收益总额									21,335,786.42				21,335,786.42		21,335,786.42
（二）股东投入和减少资本			336,358.26										336,358.26		336,358.26
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额			336,358.26										336,358.26		336,358.26
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	82,000,000.00		205,170,412.48				25,410,417.55		256,192,946.36				568,773,776.39		568,773,776.39

法定代表人：张军

主管会计工作负责人：张军

会计机构负责人：喻家



合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2024年度										少数股东权益	股东权益合计			
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	其他	小计
一、上年年末余额	82,000,000.00				204,777,994.51				21,985,886.11		206,090,339.16		514,854,219.78		514,854,219.78
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	82,000,000.00				204,777,994.51				21,985,886.11		206,090,339.16		514,854,219.78		514,854,219.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					56,059.71			3,424,531.44			28,766,820.78		32,247,411.93		32,247,411.93
（一）综合收益总额											52,691,352.22		52,691,352.22		52,691,352.22
（二）股东投入和减少资本					56,059.71								56,059.71		56,059.71
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					56,059.71								56,059.71		56,059.71
4. 其他															
（三）利润分配								3,424,531.44			-23,924,531.44		-20,500,000.00		-20,500,000.00
1. 提取盈余公积								3,424,531.44			-3,424,531.44				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	82,000,000.00				204,834,054.22			25,410,417.55			234,857,159.94		547,101,631.71		547,101,631.71



法定代表人：  
主管会计工作负责人：  
会计机构负责人：喻斌



合并股东权益变动表(续)

单位:人民币元

项目	2023年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属母公司股东权益												
	股本	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	其他	小计			
一、上年年末余额	82,000,000.00	204,777,994.51				16,799,915.36		209,700,392.47		513,278,302.34		513,278,302.34	
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、本年年初余额	82,000,000.00	204,777,994.51				16,799,915.36		209,700,392.47		513,278,302.34		513,278,302.34	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						5,185,970.75		-3,610,053.31		1,575,917.44		1,575,917.44	
(一)综合收益总额								22,075,917.44		22,075,917.44		22,075,917.44	
1.股东投入和减少资本													
(二)股东投入的普通股													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积						5,185,970.75		-25,685,970.75		-20,500,000.00		-20,500,000.00	
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配						5,185,970.75		-5,185,970.75					
4.其他													
(四)股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	82,000,000.00	204,777,994.51				21,985,886.11		206,090,339.16		514,854,219.78		514,854,219.78	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten Signature]*



合并股东权益变动表(续)

单位:人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	归属于母公司所有者权益			少数股东权益	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他权益工具	其他			盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	82,000,000.00				204,777,994.51			14,944,205.53		241,307,665.94		543,029,865.98
加:会计政策变更	702,840.55											
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	82,000,000.00				204,777,994.51			14,944,205.53		241,307,665.94		543,029,865.98
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								1,855,709.83		-31,607,293.47		-29,751,583.64
(一)综合收益总额										11,248,416.36		11,248,416.36
(二)股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积								1,855,709.83		-42,655,709.82		-41,000,000.00
2. 提取一般风险准备								1,855,709.83		-1,855,709.83		
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四)股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	82,000,000.00				204,777,994.51			16,799,915.36		209,700,392.47		513,278,302.34

法定代表人:

王晋华

王晋华

王晋华

会计机构负责人:

喻斌



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2025年1-6月									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	82,000,000.00		288,461,454.00				16,435,523.30	45,459,861.91		432,356,839.21
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	82,000,000.00		288,461,454.00				16,435,523.30	45,459,861.91		432,356,839.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			336,358.26					4,755,916.47		5,092,274.73
（一）综合收益总额								4,755,916.47		4,755,916.47
（二）股东投入和减少资本			336,358.26							336,358.26
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			336,358.26							336,358.26
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	82,000,000.00		288,797,812.26				16,435,523.30	50,215,778.38		437,449,113.94



会计机构负责人：喻斌



主管会计工作负责人：秦绪超



法定代表人：张军



母公司股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2024年度							股东权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积		未分配利润	其他
一、上年年末余额	82,000,000.00		288,405,394.29				13,010,991.86	35,139,078.92		418,555,465.07
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	82,000,000.00		288,405,394.29				13,010,991.86	35,139,078.92		418,555,465.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			56,059.71				3,424,531.44	10,320,782.99		13,801,374.14
（一）综合收益总额								34,245,314.43		34,245,314.43
（二）股东投入和减少资本			56,059.71							56,059.71
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额			56,059.71							56,059.71
4. 其他										
（三）利润分配							3,424,531.44	-23,924,531.44		-20,500,000.00
1. 提取盈余公积							3,424,531.44	-3,424,531.44		
2. 对股东的分配								-20,500,000.00		-20,500,000.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	82,000,000.00		288,461,454.00				16,435,523.30	45,459,861.91		432,356,839.21



会计机构负责人：喻海



主管会计工作负责人：秦绪超



法定代表人：张军



母公司股东权益变动表（续）

编制单位：四川锦泰新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益								
一、上年年末余额	82,000,000.00		288,405,394.29					7,825,021.11	8,965,342.20			387,195,757.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	82,000,000.00		288,405,394.29					7,825,021.11	8,965,342.20			387,195,757.60
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,185,970.75	26,173,736.72			31,359,707.47
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								5,185,970.75	-25,685,970.75			-20,500,000.00
2. 对股东的分配								5,185,970.75	-5,185,970.75			
3. 其他									-20,500,000.00			-20,500,000.00
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	82,000,000.00		288,405,394.29					13,010,991.86	35,139,078.92			418,555,465.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



母公司股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项	2022年度						其他	股东权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合 收益	专项储备			盈余公积
一、上年年末余额	82,000,000.00		288,405,394.29				5,969,311.28	33,263,953.72	409,638,659.29
加: 会计政策变更	7102840555.33								
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	82,000,000.00		288,405,394.29				5,969,311.28	33,263,953.72	409,638,659.29
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,855,709.83	-24,298,611.52	-22,442,901.69
(一) 综合收益总额								18,557,998.31	18,557,998.31
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							1,855,709.83	-42,855,709.83	-41,000,000.00
2. 对股东的分配							1,855,709.83	-1,855,709.83	
3. 其他								-41,000,000.00	-41,000,000.00
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	82,000,000.00		288,405,394.29				7,825,021.11	8,965,342.20	387,195,757.60



法定代表人:  喻红  
 会计机构负责人:  喻红

主管会计工作负责人:  张军  
 秦绪超印

张军印



## 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,本公司实际控制人张建军先生、本公司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本公司支付8,400万元投资款。2018年2月7日本公司召开临时股东大会,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。

2023年7月21日,本公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意四川羽玺新材料股份有限公司股票公开转让并在全中国股转系统挂牌的函》(股转函2023 1347号),同意本公司股票公开转让并在全中国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码为872814。



截至2025年6月30日,本公司注册资本8,200.00万元,实缴8,200.00万元,统一社会信用代码为91511028056087344R。

本公司主营功能性涂层复合材料的研发、生产和销售。

本财务报表于2025年12月9日由本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本集团自本报告期末至少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。

## 三、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

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2025年6月30日、2024年12月31日、2023年12月31日、2022年12月31日的财务状况以及2025年1-6月、2024年度、2023年度、2022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	五、4	单项金额超过 200 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	五、4	单项金额超过 50 万元
本期重要的应收款项核销	五、4	单项金额超过 50 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五、19	单项金额超过 100 万元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五、21	单项金额超过 100 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五、20	单项金额超过 50 万元
重要或有事项/承诺事项/日后事项/其他重要事项	十四、十五、十六	金额超过 50 万元

#### 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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

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。

## 9. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

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

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即将之前确认的金融资产从资产负债表内予以转出: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。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产。

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、合同资产及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

##### 1) 预期信用损失的计量

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。

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。

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。

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、其他应收款)及财务担保合同,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。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等披露参见附注十、1。

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时,根据历史还款数据并结合经济政策、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。

##### 2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据



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。

#### ① 应收款项和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、历史回款情况、债务人类别等信息为基础,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,本集团参考历史信用损失经验,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大商业银行外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. 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。

#### ③ 其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征,本集团将其他应收款划分为3个组合。

#### 3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

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。

#### 4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (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。



金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;②本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 11. 存货

本集团存货主要包括原材料、发出商品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;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。

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

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。

### 12. 合同资产与合同负债

#### (1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、10(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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。



### 13. 与合同成本有关的资产

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

合同履约成本,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。计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 14. 长期股权投资

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

#### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位



20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

## (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(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。

## 15. 固定资产

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

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。

## 16. 在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	竣工验收,达到预定可使用状态
机器设备	完成安装调试、达到设计要求并完成试生产
运输工具	可正常使用时
其他设备	完成安装调试,可正常使用



## 17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、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。

## 18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,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

无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及摊销费用、装备调试费、其他费用等。本集团研发支出全部于发生时计入当期损益。

## 19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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,每期末均进行减值测试。

### (3) 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。

### (4) 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。

## 20. 长期待摊费用

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

## 21. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期薪酬、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。

## 22. 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。

## 23. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

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。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。



履约义务,是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务: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控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时,综合考虑下列迹象:①本集团就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;③本集团已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;⑤客户已接受该商品;⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时,本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的,本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日,本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率,将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权,来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的,则本集团为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额应当按照已收或应收对价



总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售,本集团在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,即应收退货成本,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日,本集团重新估计未来销售退回情况,并对上述资产和负债进行重新计量。

## (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,属于在某一时刻履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件:

**国内销售:**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。

**出口销售:**按购货方合同规定的要求生产产品,经公司检验合格,并办理完出口报关手续,已收讫货款或预计可以收回货款。

## 24. 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。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。

## 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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。

## 26. 租赁

### (1) 租赁的识别



在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

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未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

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

## 27. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

本集团自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“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”对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照本解释和《企业会计准则第18号--所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。本集团按解释16号规定编制报告期财务报表。

### (2) 重要会计估计变更

本集团报告期无重要会计估计变更。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%



纳税主体名称	所得税税率
四川羽玺电子科技有限公司（以下简称“羽玺电子”）	15%
东莞市鑫玉光学材料有限公司（以下简称“东莞鑫玉”）	25%
昆山市宝晶纸塑有限公司（以下简称“昆山宝晶”）	25%
四川羽玺科技有限公司（以下简称“羽玺科技”）	15%
苏州璟澜新材料科技有限公司（以下简称“苏州璟澜”）	25%

## 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，报告期各期企业所得税税率按15%计缴。

### 2、增值税

#### （1）先进制造业进项税加计抵减

自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。报告期内2023年度、2024年度、2025年1-6月，本公司享受上述税收优惠。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
库存现金	26,695.80	64,557.48	65,985.49	124,746.05
银行存款	29,663,625.40	68,913,505.38	48,287,740.83	42,809,623.66
其他货币资金				
<b>合计</b>	<b>29,690,321.20</b>	<b>68,978,062.86</b>	<b>48,353,726.32</b>	<b>42,934,369.71</b>
其中：存放在境外的款项总额				

### 2. 交易性金融资产

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：	53,052,654.81			



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
理财产品	53,052,654.81			
合计	53,052,654.81			

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
银行承兑汇票	36,313,500.05	45,272,828.97	50,469,695.41	48,336,976.62
商业承兑汇票	7,192,030.84	464,989.30	80,311.74	
余额合计	43,505,530.89	45,737,818.27	50,550,007.15	48,336,976.62
减: 坏账准备	359,601.56	41,249.47	4,015.59	
账面价值	43,145,929.33	45,696,568.80	50,545,991.56	48,336,976.62

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2025年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,505,530.89	100.00	359,601.56	0.83	43,145,929.33
其中: 银行承兑汇票	36,313,500.05	83.47			36,313,500.05
商业承兑汇票	7,192,030.84	16.53	359,601.56	5.00	6,832,429.28
合计	43,505,530.89	100.00	359,601.56		43,145,929.33

(续表)

类别	2024年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	45,737,818.27	100.00	41,249.47	0.09	45,696,568.80
其中: 银行承兑汇票	45,272,828.97	98.98			45,272,828.97
商业承兑汇票	464,989.30	1.02	41,249.47	8.87	423,739.83
合计	45,737,818.27	100.00	41,249.47		45,696,568.80

(续表)



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2023年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,550,007.15	100.00	4,015.59	0.01	50,545,991.56
其中: 银行承兑汇票	50,469,695.41	99.84			50,469,695.41
商业承兑汇票	80,311.74	0.16	4,015.59	5.00	76,296.15
<b>合计</b>	<b>50,550,007.15</b>	<b>100.00</b>	<b>4,015.59</b>		<b>50,545,991.56</b>

(续表)

类别	2022年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,336,976.62	100.00			48,336,976.62
其中: 银行承兑汇票	48,336,976.62	100.00			48,336,976.62
商业承兑汇票					
<b>合计</b>	<b>48,336,976.62</b>	<b>100.00</b>			<b>48,336,976.62</b>

1) 应收票据按银行承兑汇票组合计提坏账准备

名称	2025年6月30日余额			2024年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	36,313,500.05			45,272,828.97		
<b>合计</b>	<b>36,313,500.05</b>			<b>45,272,828.97</b>		

(续表)

名称	2023年12月31日余额			2022年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	50,469,695.41			48,336,976.62		
<b>合计</b>	<b>50,469,695.41</b>			<b>48,336,976.62</b>		

2) 应收票据按商业承兑汇票组合计提坏账准备

名称	2025年6月30日余额			2024年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,192,030.84	359,601.56	5.00	464,989.30	41,249.47	8.87
<b>合计</b>	<b>7,192,030.84</b>	<b>359,601.56</b>	<b>5.00</b>	<b>464,989.30</b>	<b>41,249.47</b>	<b>8.87</b>

(续表)



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	2023年12月31日余额			2022年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	80,311.74	4,015.59	5.00			
合计	80,311.74	4,015.59	5.00			

(3) 应收票据本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年12月31日余额	本期变动金额				2025年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	41,249.47	318,352.09				359,601.56
合计	41,249.47	318,352.09				359,601.56

(续表)

类别	2023年12月31日余额	本期变动金额				2024年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	4,015.59	37,233.88				41,249.47
合计	4,015.59	37,233.88				41,249.47

(续表)

类别	2022年12月31日余额	本期变动金额				2023年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票		4,015.59				4,015.59
合计		4,015.59				4,015.59

(4) 期末已质押的应收票据

项目	2025年6月30日已质押金额	2024年12月31日已质押金额	2023年12月31日已质押金额	2022年12月31日已质押金额
银行承兑汇票		886,212.40		
合计		886,212.40		

(5) 期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	2025年6月30日终止确认金额	2025年6月30日未终止确认金额	2024年12月31日终止确认金额	2024年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		29,950,591.63		36,446,293.95
合计		29,950,591.63		36,446,293.95

(续表)



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30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12月31日终止确认金额	2023年12月31日未终止确认金额	2022年12月31日终止确认金额	2022年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		34,408,666.05		35,682,173.99
合计		34,408,666.05		35,682,173.99

(6) 报告期各期实际核销的应收票据: 无。

#### 4. 应收账款

##### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	2025年6月30日账面余额	2024年12月31日账面余额	2023年12月31日账面余额	2022年12月31日账面余额
1年以内	211,792,703.26	226,794,507.43	186,712,248.02	162,046,646.54
1-2年	3,247,484.26	1,156,547.20	2,235,135.30	4,221,508.52
2-3年	98,082.14	1,824,875.98	740,019.90	109,799.65
3-4年	1,500,637.08	650,230.15	49,512.15	133,187.59
4-5年	567,745.73	138.51	128,507.59	824,122.00
5年以上	1,956,415.38	1,956,276.89	1,962,890.67	1,327,262.77
合计	219,163,067.85	232,382,576.16	191,828,313.63	168,662,527.07

注: 报告期各期末不存在账龄超过三年单项金额重大的应收账款。

##### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2025年6月30日余额				
	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	4,469,446.69	2.04	4,469,446.69	100.00	
按组合计提坏账准备	214,693,621.16	97.96	10,902,670.56	5.08	203,790,950.60
其中: 账龄组合	214,693,621.16	97.96	10,902,670.56	5.08	203,790,950.60
合计	219,163,067.85	100.00	15,372,117.25	—	203,790,950.60

(续表)

类别	2024年12月31日余额				
	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	5,565,971.61	2.40	5,565,971.61	100.00	
按组合计提坏账准备	226,816,604.55	97.60	11,367,340.44	5.01	215,449,264.11



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2024年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中: 账龄组合	226,816,604.55	97.60	11,367,340.44	5.01	215,449,264.11
<b>合计</b>	<b>232,382,576.16</b>	<b>100.00</b>	<b>16,933,312.05</b>	<b>—</b>	<b>215,449,264.11</b>

(续表)

类别	2023年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,298,826.26	3.28	6,298,826.26	100.00	
按组合计提坏账准备	185,529,487.37	96.72	9,296,901.70	5.01	176,232,585.67
其中: 账龄组合	185,529,487.37	96.72	9,296,901.70	5.01	176,232,585.67
<b>合计</b>	<b>191,828,313.63</b>	<b>100.00</b>	<b>15,595,727.96</b>	<b>—</b>	<b>176,232,585.67</b>

(续表)

类别	2022年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,413,581.12	3.21	5,413,581.12	100.00	
按组合计提坏账准备	163,248,945.95	96.79	8,343,099.20	5.11	154,905,846.75
其中: 账龄组合	163,248,945.95	96.79	8,343,099.20	5.11	154,905,846.75
<b>合计</b>	<b>168,662,527.07</b>	<b>100.00</b>	<b>13,756,680.32</b>	<b>—</b>	<b>154,905,846.75</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	2025年6月30日余额		2024年12月31日余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
深圳市鑫马通粘胶科技有限公司	952,683.04	952,683.04	952,683.04	952,683.04
上海都源科技发展有限公司	796,745.59	796,745.59	796,745.59	796,745.59
深圳市瑞迪新材料科技有限公司	544,639.44	544,639.44	544,639.44	544,639.44
苏州楚川电子材料有限公司	590,742.60	590,742.60	590,742.60	590,742.60
深圳综邦电子材料有限公司	365,343.02	365,343.02	365,343.02	365,343.02



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	2025年6月30日余额		2024年12月31日余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
芜湖德仓光电有限公司	278,057.11	278,057.11	278,057.11	278,057.11
东莞市玖盛电子材料有限公司	163,263.90	163,263.90	163,263.90	163,263.90
无锡百和织造股份有限公司	141,915.22	141,915.22	141,915.22	141,915.22
深圳市天旺达科技有限公司	90,234.80	90,234.80	90,234.80	90,234.80
深圳市鑫赢聚电子有限公司	84,663.43	84,663.43	135,503.47	135,503.47
其他客户	461,158.54	461,158.54	1,506,843.42	1,506,843.42
<b>合计</b>	<b>4,469,446.69</b>	<b>4,469,446.69</b>	<b>5,565,971.61</b>	<b>5,565,971.61</b>

(续表)

名称	2023年12月31日余额		2022年12月31日余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
深圳市鑫马通粘胶科技有限公司	952,683.04	952,683.04	952,683.04	952,683.04
上海都源科技发展有限公司	796,745.59	796,745.59	796,745.59	796,745.59
深圳市瑞迪新材料科技有限公司	544,639.44	544,639.44	581,209.60	581,209.60
苏州楚川电子材料有限公司	594,143.06	594,143.06	594,143.06	594,143.06
深圳综邦电子材料有限公司	487,502.72	487,502.72	675,996.82	675,996.82
芜湖德仓光电有限公司	278,057.11	278,057.11	278,057.11	278,057.11
东莞市玖盛电子材料有限公司	171,810.94	171,810.94		
无锡百和织造股份有限公司	141,915.22	141,915.22		
深圳市天旺达科技有限公司	90,234.80	90,234.80	90,234.80	90,234.80
深圳市鑫赢聚电子有限公司				
其他客户	2,241,094.34	2,241,094.34	1,444,511.10	1,444,511.10
<b>合计</b>	<b>6,298,826.26</b>	<b>6,298,826.26</b>	<b>5,413,581.12</b>	<b>5,413,581.12</b>

2) 应收账款按账龄组合计提坏账准备

账龄	2025年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	211,545,061.09	10,577,253.05	5.00
1-2年	3,136,821.18	313,682.12	10.00
2-3年	5.00	1.50	30.00
5年以上	11,733.89	11,733.89	100.00



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2025年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	214,693,621.16	10,902,670.56	—

(续表)

账龄	2024年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	226,497,610.47	11,324,880.53	5.00
1-2年	307,260.19	30,726.02	10.00
5年以上	11,733.89	11,733.89	100.00
合计	226,816,604.55	11,367,340.44	—

(续表)

账龄	2023年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	185,465,524.93	9,273,276.25	5.00
1-2年	37,107.00	3,710.70	10.00
2-3年	9,915.27	2,974.58	30.00
3-4年	823.31	823.31	100.00
4-5年	5,657.99	5,657.99	100.00
5年以上	10,458.87	10,458.87	100.00
合计	185,529,487.37	9,296,901.70	—

(续表)

账龄	2022年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	160,419,213.47	8,020,960.66	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
3-4年	10,337.99	10,337.99	100.00
4-5年	10,223.37	10,223.37	100.00
5年以上	235.50	235.50	100.00
合计	163,248,945.95	8,343,099.20	—

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年12月31日余额	本期变动金额			2025年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	5,565,971.61	263,617.87	949,019.50	411,123.29	4,469,446.69
按组合计提坏账准备	11,367,340.44	-318,032.55		146,637.33	10,902,670.56



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2024年12月31日余额	本期变动金额			2025年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其中: 账龄组合	11,367,340.44	-318,032.55		146,637.33	10,902,670.56
<b>合计</b>	<b>16,933,312.05</b>	<b>-54,414.68</b>	<b>949,019.50</b>	<b>557,760.62</b>	<b>15,372,117.25</b>

(续表)

类别	2023年12月31日余额	本期变动金额			2024年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	6,298,826.26	481,902.34	1,073,784.13	140,972.86	5,565,971.61
按组合计提坏账准备	9,296,901.70	2,184,902.27		114,463.53	11,367,340.44
其中: 账龄组合	9,296,901.70	2,184,902.27		114,463.53	11,367,340.44
<b>合计</b>	<b>15,595,727.96</b>	<b>2,666,804.61</b>	<b>1,073,784.13</b>	<b>255,436.39</b>	<b>16,933,312.05</b>

(续表)

类别	2022年12月31日余额	本期变动金额			2023年12月31日余额
		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	2,020,877.51	1,046,591.06	89,041.31	6,298,826.26
按组合计提坏账准备	8,343,099.20	981,689.60		27,887.10	9,296,901.70
其中: 账龄组合	8,343,099.20	981,689.60		27,887.10	9,296,901.70
<b>合计</b>	<b>13,756,680.32</b>	<b>3,002,567.11</b>	<b>1,046,591.06</b>	<b>116,928.41</b>	<b>15,595,727.96</b>

(续表)

类别	2022年1月1日余额	本期变动金额			2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,240,362.06	2,545,916.19	323,213.62	49,483.51	5,413,581.12
按组合计提坏账准备	12,308,501.98	-3,722,995.55		242,407.23	8,343,099.20
其中: 账龄组合	12,308,501.98	-3,722,995.55		242,407.23	8,343,099.20
<b>合计</b>	<b>15,548,864.04</b>	<b>-1,177,079.36</b>	<b>323,213.62</b>	<b>291,890.74</b>	<b>13,756,680.32</b>

其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的: 无。

(4) 报告期实际核销的应收账款

项目	2025年1-6月核销金额	2024年核销金额	2023年核销金额	2022年核销金额
实际核销的应收账款	557,760.62	255,436.39	116,928.41	291,890.74



其中重要的应收账款核销情况:无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2025年6月30日、2024年12月31日、2023年12月31日、2022年12月31日按欠款方的最终控制方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额分别为42,179,801.50元、47,042,775.39元、36,807,534.48元、27,474,589.03元,占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例分别为19.25%、20.24%、19.19%、16.29%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额分别为2,168,485.46元、2,352,138.77元、1,840,376.72元、1,462,340.43元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
银行承兑汇票	13,939,209.14	17,709,370.58	21,876,673.39	31,981,501.56
合计	13,939,209.14	17,709,370.58	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	2025年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,939,209.14	100.00			13,939,209.14
其中:银行承兑汇票	13,939,209.14	100.00			13,939,209.14
合计	13,939,209.14	100.00			13,939,209.14

(续表)

类别	2024年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,709,370.58	100.00			17,709,370.58
其中:银行承兑汇票	17,709,370.58	100.00			17,709,370.58
合计	17,709,370.58	100.00			17,709,370.58

(续表)



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2023年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
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
<b>合计</b>	<b>21,876,673.39</b>	<b>100.00</b>			<b>21,876,673.39</b>

(续表)

类别	2022年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
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
<b>合计</b>	<b>31,981,501.56</b>	<b>100.00</b>			<b>31,981,501.56</b>

1) 应收款项融资按银行承兑汇票组合计提坏账准备

账龄	2025年6月30日余额			2024年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	13,939,209.14			17,709,370.58		
<b>合计</b>	<b>13,939,209.14</b>		—	<b>17,709,370.58</b>		—

(续表)

账龄	2023年12月31日余额			2022年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	21,876,673.39			31,981,501.56		
<b>合计</b>	<b>21,876,673.39</b>		—	<b>31,981,501.56</b>		—

(3) 报告期各期末已质押的应收款项融资: 无。

(4) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2025年6月30日终止确认金额	2025年6月30日余额未终止确认金额	2024年12月31日终止确认金额	2024年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	135,242,332.67		106,552,235.86	
<b>合计</b>	<b>135,242,332.67</b>		<b>106,552,235.86</b>	



(续表)

项目	2023年12月31日终止确认金额	2023年12月31日未终止确认金额	2022年12月31日终止确认金额	2022年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	65,383,081.22		59,369,713.91	
合计	65,383,081.22		59,369,713.91	

(5) 报告期各期实际核销的应收款项融资: 无。

## 6. 预付款项

### (1) 预付款项账龄

项目	2025年6月30日余额		2024年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,551,460.75	99.60	4,781,009.50	97.69
1-2年	23,070.32	0.30	87,358.39	1.78
2-3年			18,200.74	0.37
3年以上	7,634.00	0.10	7,634.20	0.16
合计	7,582,165.07	100.00	4,894,202.83	100.00

项目	2023年12月31日余额		2022年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,853,992.38	97.55	1,928,668.23	96.02
1-2年	114,351.63	2.30	79,984.58	3.98
2-3年	7,662.16	0.15		
合计	4,976,006.17	100.00	2,008,652.81	100.00

注: 报告期各期末不存在账龄超过一年且金额重大的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2025年6月30日、2024年12月31日、2023年12月31日、2022年12月31日按欠款方的最终控制方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额分别为5,688,039.08元、3,654,680.59元、3,577,606.80元、1,379,522.91元,占预付款项期末余额合计数的比例分别为75.02%、74.67%、71.90%、68.68%。

## 7. 其他应收款

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,180,977.09	1,770,439.42	89,672.08	602,137.32
合计	1,180,977.09	1,770,439.42	89,672.08	602,137.32



7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
押金及保证金	1,941,546.50	2,262,776.50	1,005,207.98	1,301,607.99
往来款	54,724.18	552,974.19		10,000.00
备用金、员工借款及其他	34,091.15	83,970.50	116,756.50	137,887.66
<b>合计</b>	<b>2,030,361.83</b>	<b>2,899,721.19</b>	<b>1,121,964.48</b>	<b>1,449,495.65</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
1年以内(含1年)	1,252,820.55	1,873,703.69	64,098.40	403,205.78
1-2年	29,225.60	17,625.60	16,576.21	24,800.01
2-3年		14,376.22	19,800.01	281,102.61
3-4年	14,300.00	16,400.00	281,102.61	145,621.57
4-5年	16,400.00	260,000.00	145,621.57	9,000.00
5年以上	717,615.68	717,615.68	594,765.68	585,765.68
<b>合计</b>	<b>2,030,361.83</b>	<b>2,899,721.19</b>	<b>1,121,964.48</b>	<b>1,449,495.65</b>

注:报告期各期末不存在账龄超过三年单项金额重大的其他应收款。

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2025年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	37,374.18	1.84	37,374.18	100.00	
按组合计提坏账准备	1,992,987.65	98.16	812,010.56	40.74	1,180,977.09
其中:账龄组合	1,992,987.65	98.16	812,010.56	40.74	1,180,977.09
<b>合计</b>	<b>2,030,361.83</b>	<b>100.00</b>	<b>849,384.74</b>	<b>—</b>	<b>1,180,977.09</b>

(续表)

类别	2024年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	37,374.18	1.29	37,374.18	100.00	
按组合计提坏账准备	2,862,347.01	98.71	1,091,907.59	38.15	1,770,439.42
其中:账龄组合	2,862,347.01	98.71	1,091,907.59	38.15	1,770,439.42
<b>合计</b>	<b>2,899,721.19</b>	<b>100.00</b>	<b>1,129,281.77</b>	<b>—</b>	<b>1,770,439.42</b>



(续表)

类别	2023年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,121,964.48	100.00	1,032,292.40	92.01	89,672.08
其中：账龄组合	1,121,964.48	100.00	1,032,292.40	92.01	89,672.08
<b>合计</b>	<b>1,121,964.48</b>	<b>100.00</b>	<b>1,032,292.40</b>	<b>—</b>	<b>89,672.08</b>

(续表)

类别	2022年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
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
<b>合计</b>	<b>1,449,495.65</b>	<b>100.00</b>	<b>847,358.33</b>	<b>—</b>	<b>602,137.32</b>

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	2024年12月31日余额		2025年6月30日余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川豪之宏建设工程有限公司	37,374.18	37,374.18	37,374.18	37,374.18	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>37,374.18</b>	<b>37,374.18</b>	<b>37,374.18</b>	<b>37,374.18</b>	<b>100.00</b>	

2) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	2025年6月30日余额			2024年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,215,446.37	60,772.32	5.00	1,836,329.51	91,816.48	5.00
1-2年	29,225.60	2,922.56	10.00	17,625.60	1,762.56	10.00
2-3年			30.00	14,376.22	4,312.87	30.00
3-4年	14,300.00	14,300.00	100.00	16,400.00	16,400.00	100.00
4-5年	16,400.00	16,400.00	100.00	260,000.00	260,000.00	100.00
5年以上	717,615.68	717,615.68	100.00	717,615.68	717,615.68	100.00
<b>合计</b>	<b>1,992,987.65</b>	<b>812,010.56</b>	<b>—</b>	<b>2,862,347.01</b>	<b>1,091,907.59</b>	<b>—</b>



(续表)

账龄	2023年12月31日余额			2022年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	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	5.00	403,205.78	20,160.30	5.00
1-2年	16,576.21	1,657.62	10.00	24,800.01	2,480.00	10.00
2-3年	19,800.01	5,940.00	30.00	281,102.61	84,330.78	30.00
3-4年	281,102.61	281,102.61	100.00	145,621.57	145,621.57	100.00
4-5年	145,621.57	145,621.57	100.00	9,000.00	9,000.00	100.00
5年以上	594,765.68	594,765.68	100.00	585,765.68	585,765.68	100.00
合计	1,121,964.48	1,032,292.40	—	1,449,495.65	847,358.33	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年12月31日余额		1,091,907.59	37,374.18	1,129,281.77
期初其他应收款账面余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		-279,897.03		-279,897.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额		812,010.56	37,374.18	849,384.74

(续表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年12月31日余额		1,032,292.40		1,032,292.40
期初其他应收款账面余额在本期				



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		59,615.19	37,374.18	96,989.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额		1,091,907.59	37,374.18	1,129,281.77

(续表)

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)	
2022年12月31日余额		847,358.33		847,358.33
期初其他应收款账面余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		184,934.07		184,934.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		1,032,292.40		1,032,292.40

(续表)

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)	
2022年1月1日余额		884,741.08		884,741.08



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
期初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-37,382.75		-37,382.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额		847,358.33		847,358.33

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年12月31日余额	本期变动金额			2025年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	37,374.18				37,374.18
按组合计提坏账准备	1,091,907.59	-279,897.03			812,010.56
其中: 账龄组合	1,091,907.59	-279,897.03			812,010.56
合计	1,129,281.77	-279,897.03			849,384.74

(续表)

类别	2023年12月31日余额	本期变动金额			2024年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		37,374.18			37,374.18
按组合计提坏账准备	1,032,292.40	59,615.19			1,091,907.59
其中: 账龄组合	1,032,292.40	59,615.19			1,091,907.59
合计	1,032,292.40	96,989.37			1,129,281.77

(续表)

类别	2022年12月31日余额	本期变动金额			2023年12月31日余额
		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	184,934.07			1,032,292.40
其中: 账龄组合	847,358.33	184,934.07			1,032,292.40



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2022年12月31日余额	本期变动金额			2023年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	847,358.33	184,934.07			1,032,292.40

(续表)

类别	2022年1月1日余额	本期变动金额			2022年12月31日余额
		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	884,741.08	-37,382.75			847,358.33
其中：账龄组合	884,741.08	-37,382.75			847,358.33
合计	884,741.08	-37,382.75			847,358.33

(5) 报告期各期实际核销的其他应收款：无。

(6) 按欠款方的最终控制方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2025年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备2025年6月30日余额
苏州米勒五金精密加工有限公司	押金及保证金	842,388.51	1年以内	41.49	42,119.43
冯东明	押金及保证金	678,078.00	5年以上	33.40	678,078.00
东莞市时代群创电子科技有限公司	押金及保证金	300,000.00	1年以内	14.78	15,000.00
四川豪之宏建设工程有限公司	其他往来款	37,374.18	5年以上	1.84	37,374.18
张就成	押金及保证金	19,900.00	4-5年	0.98	19,900.00
合计	—	1,877,740.69	—	92.49	792,471.61

(续表)

单位名称	款项性质	2024年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备2024年12月31日余额
苏州米勒五金精密加工有限公司	押金及保证金	842,388.51	1年以内	29.05	42,119.43
冯东明	押金及保证金	678,078.00	5年以上	23.38	678,078.00
东莞证券股份有限公司	其他往来款	500,000.00	1年以内	17.24	25,000.00
东莞市时代群创电子科技有限公司	押金及保证金	300,000.00	1年以内	10.35	15,000.00



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30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	2024年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备2024年12月31日余额
昆山永昌线缆有限公司	押金及保证金	260,000.00	4-5年	8.97	260,000.00
合计	—	2,580,466.51	—	88.99	1,020,197.43

(续表)

单位名称	款项性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备2023年12月31日余额
冯东明	押金及保证金	678,078.00	4年以上	60.44	678,078.00
昆山永昌线缆有限公司	押金及保证金	260,000.00	3-4年	23.17	260,000.00
四川豪之宏建设工程有限公司	其他往来款	37,374.18	3-5年	3.33	37,374.18
董大康	备用金、员工借款	22,890.80	1年以内	2.04	1,144.54
骆民中	备用金、员工借款	16,576.22	1-2年	1.48	1,657.62
合计	—	1,014,919.20	—	90.46	978,254.34

(续表)

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备2022年12月31日余额
冯东明	押金及保证金	678,078.00	3年以上	46.78	678,078.00
东莞六淳智能科技股份有限公司	押金及保证金	300,000.00	1年以内	20.70	15,000.00
昆山永昌线缆有限公司	押金及保证金	260,000.00	2-3年	17.94	78,000.00
骆民中	备用金、员工借款	43,741.00	1年以内	3.02	2,187.05
四川豪之宏建设工程有限公司	其他往来款	37,374.18	2-4年	2.58	25,052.35
合计	—	1,319,193.18	—	91.02	798,317.40

## 8. 存货

### (1) 存货分类



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2025年6月30日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	58,571,453.32	2,639,847.78	55,931,605.54
库存商品	49,281,721.81	2,573,006.85	46,708,714.96
发出商品	17,474,946.75	93,478.66	17,381,468.09
<b>合计</b>	<b>125,328,121.88</b>	<b>5,306,333.29</b>	<b>120,021,788.59</b>

(续表)

项目	2024年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	46,872,854.85	2,381,373.64	44,491,481.21
库存商品	37,611,047.56	2,409,835.39	35,201,212.17
发出商品	20,808,115.65	106,010.56	20,702,105.09
<b>合计</b>	<b>105,292,018.06</b>	<b>4,897,219.59</b>	<b>100,394,798.47</b>

(续表)

项目	2023年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	43,646,145.10	2,695,850.35	40,950,294.75
库存商品	33,890,891.51	1,910,957.74	31,979,933.77
发出商品	21,165,537.23	461,540.90	20,703,996.33
<b>合计</b>	<b>98,702,573.84</b>	<b>5,068,348.99</b>	<b>93,634,224.85</b>

(续表)

项目	2022年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	51,608,865.04	1,927,062.47	49,681,802.57
库存商品	43,446,493.54	722,800.65	42,723,692.89
发出商品	18,888,162.73	336,816.06	18,551,346.67
<b>合计</b>	<b>113,943,521.31</b>	<b>2,986,679.18</b>	<b>110,956,842.13</b>

(2) 存货跌价准备

项目	2024年12月31日余额	本期增加		本期减少		2025年6月30日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,381,373.64	258,474.14				2,639,847.78
库存商品	2,409,835.39	163,171.46				2,573,006.85
发出商品	106,010.56	-12,531.90				93,478.66
<b>合计</b>	<b>4,897,219.59</b>	<b>409,113.70</b>				<b>5,306,333.29</b>

(续表)



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30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12月31日余额	本期增加		本期减少		2024年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,695,850.35	-292,260.05		22,216.66		2,381,373.64
库存商品	1,910,957.74	498,877.65				2,409,835.39
发出商品	461,540.90	-355,530.34				106,010.56
<b>合计</b>	<b>5,068,348.99</b>	<b>-148,912.74</b>		<b>22,216.66</b>		<b>4,897,219.59</b>

(续表)

项目	2022年12月31日余额	本期增加		本期减少		2023年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,927,062.47	768,787.88				2,695,850.35
库存商品	722,800.65	1,188,157.09				1,910,957.74
发出商品	336,816.06	124,724.84				461,540.90
<b>合计</b>	<b>2,986,679.18</b>	<b>2,081,669.81</b>				<b>5,068,348.99</b>

(续表)

项目	2022年1月1日余额	本期增加		本期减少		2022年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,693,370.09	233,692.38				1,927,062.47
库存商品	480,944.47	241,856.18				722,800.65
发出商品		336,816.06				336,816.06
<b>合计</b>	<b>2,174,314.56</b>	<b>812,364.62</b>				<b>2,986,679.18</b>

9. 其他流动资产

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
预缴、待抵扣、待认证增值税	2,576,907.74	3,786,797.28	3,738,892.90	1,878,735.81
预缴企业所得税	314,233.91	771,457.18	704,039.24	1,043,500.69
<b>合计</b>	<b>2,891,141.65</b>	<b>4,558,254.46</b>	<b>4,442,932.14</b>	<b>2,922,236.50</b>



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

10. 固定资产

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
固定资产	184,882,046.82	187,281,975.11	198,834,064.29	217,286,204.38
固定资产清理				
<b>合计</b>	<b>184,882,046.82</b>	<b>187,281,975.11</b>	<b>198,834,064.29</b>	<b>217,286,204.38</b>

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2024年12月31日余额	137,321,421.23	170,775,693.89	9,433,180.04	15,096,115.94	332,626,411.10
2. 本期增加金额		5,933,406.94	180,973.45	1,570,100.92	7,684,481.31
(1) 购置		2,995,071.00	180,973.45	1,570,100.92	4,746,145.37
(2) 在建工程转入		2,938,335.94			2,938,335.94
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		19,469.03	161,681.61	109,281.13	290,431.77
(1) 处置或报废		19,469.03	161,681.61	109,281.13	290,431.77
(2) 转入在建工程					
4. 2025年6月30日余额	137,321,421.23	176,689,631.80	9,452,471.88	16,556,935.73	340,020,460.64
二、累计折旧					
1. 2024年12月31日余额	35,047,697.61	93,036,911.85	7,432,047.46	9,827,779.07	145,344,435.99
2. 本期增加金额	2,302,001.82	6,491,644.68	285,023.84	1,013,916.52	10,092,586.86
(1) 计提	2,302,001.82	6,491,644.68	285,023.84	1,013,916.52	10,092,586.86
(2) 企业合并增加					



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
3. 本期减少金额		40,721.34	153,597.53	104,290.16	298,609.03
(1) 处置或报废		40,721.34	153,597.53	104,290.16	298,609.03
(2) 转入在建工程					
4. 2025年6月30日余额	37,349,699.43	99,487,835.19	7,563,473.77	10,737,405.43	155,138,413.82
三、减值准备					
1. 2024年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程					
4. 2025年6月30日余额					
四、账面价值					
1. 2025年6月30日账面价值	99,971,721.80	77,201,796.61	1,888,998.11	5,819,530.30	184,882,046.82
2. 2024年12月31日账面价值	102,273,723.62	77,738,782.04	2,001,132.58	5,268,336.87	187,281,975.11

(续表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2023年12月31日余额	137,321,421.23	164,748,157.82	10,245,993.47	15,357,688.02	327,673,260.54
2. 本期增加金额		21,390,572.77	1,260,498.56	2,459,252.67	25,110,324.00
(1) 购置		4,210,540.88	1,117,260.79	1,658,595.57	6,986,397.24



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(2) 在建工程转入		3,984,819.14			3,984,819.14
(3) 企业合并增加(注1)		13,195,212.75	143,237.77	800,657.10	14,139,107.62
3. 本期减少金额		15,363,036.70	2,073,311.99	2,720,824.75	20,157,173.44
(1) 处置或报废		2,714,957.83	2,073,311.99	2,596,399.98	7,384,669.80
(2) 转入在建工程		12,648,078.87		124,424.77	12,772,503.64
4. 2024年12月31日余额	137,321,421.23	170,775,693.89	9,433,180.04	15,096,115.94	332,626,411.10
二、累计折旧					
1. 2023年12月31日余额	30,443,693.96	80,150,733.08	8,702,060.04	9,542,709.17	128,839,196.25
2. 本期增加金额	4,604,003.65	22,659,466.53	791,208.89	2,362,179.40	30,416,858.47
(1) 计提	4,604,003.65	14,599,529.57	505,243.15	1,890,119.50	21,598,895.87
(2) 企业合并增加(注1)		8,059,936.96	285,965.74	472,059.90	8,817,962.60
3. 本期减少金额		9,773,287.76	2,061,221.47	2,077,109.50	13,911,618.73
(1) 处置或报废		1,746,729.26	2,061,221.47	2,077,109.50	5,885,060.23
(2) 转入在建工程		8,026,558.50			8,026,558.50
4. 2024年12月31日余额	35,047,697.61	93,036,911.85	7,432,047.46	9,827,779.07	145,344,435.99
三、减值准备					
1. 2023年12月31日余额					
2. 本期增加金额		1,455,129.11			1,455,129.11
(1) 企业合并增加(注1)		1,455,129.11			1,455,129.11
3. 本期减少金额		1,455,129.11			1,455,129.11
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程		1,455,129.11			1,455,129.11



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
4.2024年12月31日余额					
四、账面价值					
1.2024年12月31日账面价值	102,273,723.62	77,738,782.04	2,001,132.58	5,268,336.87	187,281,975.11
2.2023年12月31日账面价值	106,877,727.27	84,597,424.74	1,543,933.43	5,814,978.85	198,834,064.29

(续表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2022年12月31日余额	137,321,421.23	163,855,891.78	10,477,593.47	14,752,037.85	326,406,944.33
2.本期增加金额		2,559,537.64		700,664.98	3,260,202.62
(1) 购置		2,559,537.64		700,664.98	3,260,202.62
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,667,271.60	231,600.00	95,014.81	1,993,886.41
(1) 处置或报废		1,667,271.60	231,600.00	95,014.81	1,993,886.41
(2) 转入在建工程					
4.2023年12月31日余额	137,321,421.23	164,748,157.82	10,245,993.47	15,357,688.02	327,673,260.54
二、累计折旧					
1.2022年12月31日余额	25,839,690.32	66,984,556.24	8,364,391.63	7,932,101.76	109,120,739.95
2.本期增加金额	4,604,003.64	14,458,506.13	557,688.41	1,659,035.42	21,279,233.60
(1) 计提	4,604,003.64	14,458,506.13	557,688.41	1,659,035.42	21,279,233.60
(2) 企业合并增加					



## 四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2025年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
3. 本期减少金额		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
(2) 转入在建工程					
4. 2023年12月31日余额	30,443,693.96	80,150,733.08	8,702,060.04	9,542,709.17	128,839,196.25
三、减值准备					
1. 2022年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程					
4. 2023年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2023年12月31日账面价值	106,877,727.27	84,597,424.74	1,543,933.43	5,814,978.85	198,834,064.29
2. 2022年12月31日账面价值	111,481,730.91	96,871,335.54	2,113,201.84	6,819,936.09	217,286,204.38

(续表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2022年1月1日余额	137,321,421.23	149,222,322.03	9,366,583.07	12,670,345.90	308,580,672.23
2. 本期增加金额		15,351,695.15	1,184,101.07	2,222,495.19	18,758,291.41
(1) 购置		3,816,206.17	1,184,101.07	684,350.64	5,684,657.88



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(2) 在建工程转入		11,535,488.98		1,538,144.55	13,073,633.53
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		718,125.40	73,090.67	140,803.24	932,019.31
(1) 处置或报废		718,125.40	73,090.67	140,803.24	932,019.31
(2) 转入在建工程					
4. 2022年12月31日余额	137,321,421.23	163,855,891.78	10,477,593.47	14,752,037.85	326,406,944.33
二、累计折旧					
1. 2022年1月1日余额	21,181,593.23	53,082,893.63	7,738,767.21	6,188,555.26	88,191,809.33
2. 本期增加金额	4,658,097.09	14,243,065.20	670,634.33	1,783,643.07	21,355,439.69
(1) 计提	4,658,097.09	14,243,065.20	670,634.33	1,783,643.07	21,355,439.69
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		341,402.59	45,009.91	40,096.57	426,509.07
(1) 处置或报废		341,402.59	45,009.91	40,096.57	426,509.07
(2) 转入在建工程					
4. 2022年12月31日余额	25,839,690.32	66,984,556.24	8,364,391.63	7,932,101.76	109,120,739.95
三、减值准备					
1. 2022年1月1日余额		476,666.67			476,666.67
2. 本期增加金额					
(1) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		476,666.67			476,666.67
(1) 处置或报废		476,666.67			476,666.67
(2) 转入在建工程					



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
4.2022年12月31日余额					
四、账面价值					
1.2022年12月31日账面价值	111,481,730.91	96,871,335.54	2,113,201.84	6,819,936.09	217,286,204.38
2.2022年1月1日账面价值	116,139,828.00	95,662,761.73	1,627,815.86	6,481,790.64	219,912,196.23

注1: 本集团2024年度固定资产企业合并增加,系非同一控制合并苏州璟澜所致。

(2) 报告期末暂时闲置的固定资产:

项目	资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
2025年6月30日	机器设备	1,189,969.26	329,720.65		860,248.61

(3) 报告期末通过经营租赁租出的固定资产: 无。

(4) 报告期末未办妥产权证书的固定资产: 无。



11. 在建工程

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
在建工程		1,744,975.55		
工程物资				
<b>合计</b>		<b>1,744,975.55</b>		

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2025年6月30日余额			2024年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏州璟澜三号线改造工程				443,611.58		443,611.58
研发技术中心				1,301,363.97		1,301,363.97
<b>合计</b>				<b>1,744,975.55</b>		<b>1,744,975.55</b>

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2024年12月31日余额	本期增加	本期减少		2025年6月30日余额
			转入固定资产	其他减少	
苏州璟澜三号线改造工程	443,611.58	613,097.34	1,056,708.92		
研发技术中心	1,301,363.97	580,263.05	1,881,627.02		
<b>合计</b>	<b>1,744,975.55</b>	<b>1,193,360.39</b>	<b>2,938,335.94</b>		

注:本集团的在建工程项目主要是生产线、设备购置安装工程,资金来源为企业自筹。

12. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2024年12月31日余额	21,126,682.64	21,126,682.64
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合同终止减少		



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30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	合计
4. 2025年6月30日余额	21,126,682.64	21,126,682.64
二、累计折旧		
1. 2024年12月31日余额	12,327,127.84	12,327,127.84
2. 本期增加金额	2,962,394.50	2,962,394.50
(1) 计提	2,962,394.50	2,962,394.50
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合同终止减少		
4. 2025年6月30日余额	15,289,522.34	15,289,522.34
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2025年6月30日账面价值	5,837,160.30	5,837,160.30
2. 2024年12月31日账面价值	8,799,554.80	8,799,554.80

(续表)

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2023年12月31日余额	23,989,517.44	23,989,517.44
2. 本期增加金额	5,782,472.90	5,782,472.90
(1) 租入	5,782,472.90	5,782,472.90
3. 本期减少金额	8,645,307.70	8,645,307.70
(1) 处置		
(2) 合同终止减少	8,645,307.70	8,645,307.70
4. 2024年12月31日余额	21,126,682.64	21,126,682.64
二、累计折旧		
1. 2023年12月31日余额	15,300,036.49	15,300,036.49
2. 本期增加金额	5,672,399.05	5,672,399.05
(1) 计提	5,672,399.05	5,672,399.05
3. 本期减少金额	8,645,307.70	8,645,307.70
(1) 处置		
(2) 合同终止减少	8,645,307.70	8,645,307.70
4. 2024年12月31日余额	12,327,127.84	12,327,127.84
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2024年12月31日账面价值	8,799,554.80	8,799,554.80
2. 2023年12月31日账面价值	8,689,480.95	8,689,480.95

(续表)



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30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	合计
一、账面原值		
1. 2022年12月31日余额	22,632,887.77	22,632,887.77
2. 本期增加金额	1,674,205.67	1,674,205.67
(1) 租入	1,674,205.67	1,674,205.67
3. 本期减少金额	317,576.00	317,576.00
(1) 处置		
(2) 合同终止减少	317,576.00	317,576.00
4. 2023年12月31日余额	23,989,517.44	23,989,517.44
二、累计折旧		
1. 2022年12月31日余额	10,951,073.31	10,951,073.31
2. 本期增加金额	4,348,963.18	4,348,963.18
(1) 计提	4,348,963.18	4,348,963.18
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合同终止减少		
4. 2023年12月31日余额	15,300,036.49	15,300,036.49
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2023年12月31日账面价值	8,689,480.95	8,689,480.95
2. 2022年12月31日账面价值	11,681,814.46	11,681,814.46

(续表)

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022年1月1日余额	23,471,789.74	23,471,789.74
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
3. 本期减少金额	838,901.97	838,901.97
(1) 处置		
(2) 合同终止减少	838,901.97	838,901.97
4. 2022年12月31日余额	22,632,887.77	22,632,887.77
二、累计折旧		
1. 2022年1月1日余额	6,154,249.97	6,154,249.97
2. 本期增加金额	4,866,259.44	4,866,259.44
(1) 计提	4,866,259.44	4,866,259.44
3. 本期减少金额	69,436.10	69,436.10
(1) 处置		
(2) 合同终止减少	69,436.10	69,436.10



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30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	合计
4. 2022年12月31日余额	10,951,073.31	10,951,073.31
三、减值准备		
四、账面价值		
<b>1. 2022年12月31日账面价值</b>	<b>11,681,814.46</b>	<b>11,681,814.46</b>
<b>2. 2022年1月1日账面价值</b>	<b>17,317,539.77</b>	<b>17,317,539.77</b>

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件及信息系统	合计
一、账面原值				
1. 2024年12月31日余额	13,874,041.60	29,125.85	637,423.64	14,540,591.09
2. 本期增加金额				
(1) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
4. 2025年6月30日余额	13,874,041.60	29,125.85	637,423.64	14,540,591.09
二、累计摊销				
1. 2024年12月31日余额	2,348,629.85	2,110.55	637,423.64	2,988,164.04
2. 本期增加金额	138,740.42	2,954.77		141,695.19
(1) 计提	138,740.42	2,954.77		141,695.19
3. 本期减少金额				
4. 2025年6月30日余额	2,487,370.27	5,065.32	637,423.64	3,129,859.23
三、减值准备				
四、账面价值				
<b>1. 2025年6月30日账面价值</b>	<b>11,386,671.33</b>	<b>24,060.53</b>		<b>11,410,731.86</b>
<b>2. 2024年12月31日账面价值</b>	<b>11,525,411.75</b>	<b>27,015.30</b>		<b>11,552,427.05</b>

(续表)

项目	土地使用权	专利权	软件及信息系统	合计
一、账面原值				
1. 2023年12月31日余额	13,874,041.60		637,423.64	14,511,465.24
2. 本期增加金额		29,125.85		29,125.85
(1) 企业合并增加(注1)		29,125.85		29,125.85
3. 本期减少金额				
4. 2024年12月31日余额	13,874,041.60	29,125.85	637,423.64	14,540,591.09
二、累计摊销				
1. 2023年12月31日余额	2,071,149.01		637,423.64	2,708,572.65



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30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	专利权	软件及信息系统	合计
2. 本期增加金额	277,480.84	2,110.55		279,591.39
(1) 计提	277,480.84	2,110.55		279,591.39
3. 本期减少金额				
4. 2024年12月31日余额	2,348,629.85	2,110.55	637,423.64	2,988,164.04
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2024年12月31日账面价值	11,525,411.75	27,015.30		11,552,427.05
2. 2023年12月31日账面价值	11,802,892.59			11,802,892.59

(续表)

项目	土地使用权	专利权	软件及信息系统	合计
一、账面原值				
1. 2022年12月31日	13,874,041.60		637,423.64	14,511,465.24
2. 本期增加金额				
(1) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
4. 2023年12月31日余额	13,874,041.60		637,423.64	14,511,465.24
二、累计摊销				
1. 2022年12月31日余额	1,794,668.17		573,547.85	2,368,216.02
2. 本期增加金额	276,480.84		63,875.79	340,356.63
(1) 计提	276,480.84		63,875.79	340,356.63
3. 本期减少金额				
4. 2023年12月31日余额	2,071,149.01		637,423.64	2,708,572.65
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2023年12月31日账面价值	11,802,892.59			11,802,892.59
2. 2022年12月31日账面价值	12,079,373.43		63,875.79	12,143,249.22

(续表)

项目	土地使用权	专利权	软件及信息系统	合计
一、账面原值				
1. 2022年1月1日余额	13,874,041.60		637,423.64	14,511,465.24
2. 本期增加金额				
(1) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30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	专利权	软件及信息系统	合计
4. 2022年12月31日余额	13,874,041.60		637,423.64	14,511,465.24
二、累计摊销				
1. 2022年1月1日余额	1,516,987.33		509,605.49	2,026,592.82
2. 本期增加金额	277,680.84		63,942.36	341,623.20
(1) 计提	277,680.84		63,942.36	341,623.20
3. 本期减少金额				
4. 2022年12月31日余额	1,794,668.17		573,547.85	2,368,216.02
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2022年12月31日账面价值	12,079,373.43		63,875.79	12,143,249.22
2. 2022年1月1日账面价值	12,357,054.27		127,818.15	12,484,872.42

注1: 本集团2024年度无形资产企业合并增加,系非同一控制合并苏州璟澜所致。

(2) 报告期各期末未办妥产权证书的土地使用权: 无。

14. 长期待摊费用

项目	2024年12月31日余额	本期增加	本期摊销	其他减少	2025年6月30日余额
绿化、改建及装修支出等	1,348,909.94	1,072,455.97	284,690.90		2,136,675.01
合计	1,348,909.94	1,072,455.97	284,690.90		2,136,675.01

(续表)

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期摊销	其他减少	2024年12月31日余额
绿化、改建及装修支出等	626,258.81	1,140,796.08	418,144.95		1,348,909.94
合计	626,258.81	1,140,796.08	418,144.95		1,348,909.94

(续表)

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期摊销	其他减少	2023年12月31日余额
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

(续表)

项目	2022年1月1日余额	本期增加	本期摊销	其他减少	2022年12月31日余额
绿化、改建及装修支出等	882,789.77	244,266.06	389,341.04		737,714.79



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年1月1日余额	本期增加	本期摊销	其他减少	2022年12月31日余额
合计	882,789.77	244,266.06	389,341.04		737,714.79

15. 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	2025年6月30日余额		2024年12月31日余额	
	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
信用减值损失	16,317,360.17	2,606,831.26	17,553,751.45	2,816,819.30
资产减值准备	5,199,127.09	806,783.95	4,793,678.88	747,261.06
可弥补亏损	15,382,677.73	2,307,401.66	15,931,961.73	2,389,794.26
内部交易未实现利润	3,382,077.07	507,311.56	4,042,357.73	606,353.66
租赁	6,158,887.72	1,539,721.93	9,251,403.56	2,312,850.90
递延收益-政府补助	13,083,563.51	2,003,958.48	12,710,243.23	1,952,398.73
股份支付	392,417.97	75,773.53	56,059.71	10,824.79
合计	59,916,111.26	9,847,782.37	64,339,456.29	10,836,302.70

(续表)

项目	2023年12月31日余额		2022年12月31日余额	
	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
信用减值损失	16,117,094.62	2,592,820.64	14,276,527.25	2,293,586.04
资产减值准备	5,046,132.33	806,435.53	2,961,871.00	483,245.20
可弥补亏损	20,385,527.78	3,057,829.17	12,162,893.17	1,824,433.98
内部交易未实现利润	4,201,722.80	630,258.42	2,438,847.13	365,827.07
租赁	9,308,729.80	2,327,182.45	12,348,452.22	3,087,113.06
递延收益-政府补助	14,922,468.00	2,288,413.95	15,890,778.67	2,441,667.55
股份支付				
合计	69,981,675.33	11,702,940.16	60,079,369.44	10,495,872.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025年6月30日余额		2024年12月31日余额	
	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	5,065,554.84	759,833.23	4,867,297.25	730,094.59
使用权资产	5,837,160.30	1,459,290.08	8,799,554.80	2,199,888.71
合计	10,902,715.14	2,219,123.31	13,666,852.05	2,929,983.30

(续表)



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30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12月31日余额		2022年12月31日余额	
	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	8,689,480.95	2,172,370.24	11,681,814.46	2,920,453.62
<b>合计</b>	<b>14,614,651.02</b>	<b>3,061,145.75</b>	<b>19,178,577.44</b>	<b>4,044,968.07</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
可抵扣暂时性差异	370,949.58	653,632.55	537,157.99	352,319.58
可抵扣亏损	17,215,979.88	25,596,816.86	9,517,601.20	7,001,278.68
<b>合计</b>	<b>17,586,929.46</b>	<b>26,250,449.41</b>	<b>10,054,759.19</b>	<b>7,353,598.26</b>

(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	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
2025年	5,976,013.41	5,976,013.41		
2026年		3,169,190.43	3,178,975.96	3,178,975.96
2027年	2,379,243.50	6,201,546.22	3,822,302.72	3,822,302.72
2028年	5,425,546.24	7,941,868.76	2,516,322.52	
2029年	2,308,198.04	2,308,198.04		
2030年	1,126,978.69			
<b>合计</b>	<b>17,215,979.88</b>	<b>25,596,816.86</b>	<b>9,517,601.20</b>	<b>7,001,278.68</b>

16. 其他非流动资产

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
预付长期资产款	2,934,924.41	2,475,091.13	1,061,110.54	1,128,259.68
<b>合计</b>	<b>2,934,924.41</b>	<b>2,475,091.13</b>	<b>1,061,110.54</b>	<b>1,128,259.68</b>

17. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025年6月30日余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,400.00	4,400.00	保证金	ETC 保证金
<b>合计</b>	<b>4,400.00</b>	<b>4,400.00</b>	—	—

(续表)

项目	2024年12月31日余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,200.14	5,200.14	保证金	ETC 保证金
应收票据	886,212.40	886,212.40	票据质押	贴现未到期



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年12月31日余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
合计	891,412.54	891,412.54	—	—

(续表)

项目	2023年12月31日余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,700.00	2,700.00	保证金	ETC 保证金
合计	2,700.00	2,700.00	—	—

(续表)

项目	2022年12月31日余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,700.00	2,700.00	保证金	ETC 保证金
合计	2,700.00	2,700.00	—	—

#### 18. 短期借款

借款类别	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
已贴现未到期的银行承兑票据		886,212.40		
合计		886,212.40		

#### 19. 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
1年以内	52,074,267.99	48,902,795.61	34,188,692.79	35,564,039.91
1-2年	598,797.86	563,043.39	1,357,432.28	802,664.25
2-3年	244,880.01	748,077.76	187,360.49	371,683.44
3年以上	933,116.47	717,886.62	593,021.27	555,515.05
合计	53,851,062.33	50,931,803.38	36,326,506.83	37,293,902.65

(2) 报告期各期末账龄超过1年或逾期的重要应付账款: 无。

#### 20. 其他应付款

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
应付利息				
应付股利				
其他应付款	1,054,856.86	860,441.05	945,157.66	780,429.23
合计	1,054,856.86	860,441.05	945,157.66	780,429.23



(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
报销款	352,129.10	35,417.74	259,041.12	11,518.86
其他往来款	702,727.76	825,023.31	686,116.54	768,910.37
<b>合计</b>	<b>1,054,856.86</b>	<b>860,441.05</b>	<b>945,157.66</b>	<b>780,429.23</b>

(2) 报告期各期末账龄超过1年或逾期的重要其他应付款：无

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
预收货款	584,978.06	968,125.22	1,246,208.64	1,584,833.04
<b>合计</b>	<b>584,978.06</b>	<b>968,125.22</b>	<b>1,246,208.64</b>	<b>1,584,833.04</b>

(2) 报告期各期末账龄超过1年的重要合同负债：无。

(3) 报告期各期末账面价值发生重大变动情况：无。

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2024年12月31日余额	本期增加	本期减少	2025年6月30日余额
短期薪酬	12,786,342.02	46,190,364.96	47,550,325.49	11,426,381.49
离职后福利-设定提存计划		2,669,243.70	2,651,028.96	18,214.74
辞退福利		80,284.44	80,284.44	
<b>合计</b>	<b>12,786,342.02</b>	<b>48,939,893.10</b>	<b>50,281,638.89</b>	<b>11,444,596.23</b>

(续表)

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年12月31日余额
短期薪酬	11,498,974.99	79,701,945.49	78,414,578.46	12,786,342.02
离职后福利-设定提存计划		4,659,013.17	4,659,013.17	
辞退福利		630,121.78	630,121.78	
<b>合计</b>	<b>11,498,974.99</b>	<b>84,991,080.44</b>	<b>83,703,713.41</b>	<b>12,786,342.02</b>

(续表)

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
短期薪酬	14,276,158.90	70,823,605.57	73,600,789.48	11,498,974.99



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
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	
<b>合计</b>	<b>14,276,158.90</b>	<b>76,169,664.13</b>	<b>78,946,848.04</b>	<b>11,498,974.99</b>

(续表)

项目	2022年1月1日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
短期薪酬	20,207,375.13	79,061,581.13	84,992,797.36	14,276,158.90
离职后福利-设定提存计划		5,024,506.89	5,024,506.89	
辞退福利		770,705.45	770,705.45	
<b>合计</b>	<b>20,207,375.13</b>	<b>84,856,793.47</b>	<b>90,788,009.70</b>	<b>14,276,158.90</b>

(2) 短期薪酬

项目	2024年12月31日余额	本期增加	本期减少	2025年6月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,177,901.50	41,261,932.89	42,430,646.26	10,009,188.13
职工福利费		2,594,825.69	2,594,825.69	
社会保险费		1,374,320.14	1,364,550.41	9,769.73
其中: 医疗保险费		1,228,502.88	1,219,892.27	8,610.61
工伤保险费		145,817.26	144,658.14	1,159.12
住房公积金		796,739.00	796,739.00	
工会经费和职工教育经费	1,608,440.52	162,547.24	363,564.13	1,407,423.63
<b>合计</b>	<b>12,786,342.02</b>	<b>46,190,364.96</b>	<b>47,550,325.49</b>	<b>11,426,381.49</b>

(续表)

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,795,797.12	72,176,200.57	70,794,096.19	11,177,901.50
职工福利费		3,394,000.57	3,394,000.57	
社会保险费		2,464,569.83	2,464,569.83	
其中: 医疗保险费		2,198,483.53	2,198,483.53	
工伤保险费		266,086.30	266,086.30	
住房公积金		1,353,252.00	1,353,252.00	
工会经费和职工教育经费	1,703,177.87	313,922.52	408,659.87	1,608,440.52
<b>合计</b>	<b>11,498,974.99</b>	<b>79,701,945.49</b>	<b>78,414,578.46</b>	<b>12,786,342.02</b>

(续表)



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
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		2,042,368.09	2,042,368.09	
工伤保险费		297,909.85	297,909.85	
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
<b>合计</b>	<b>14,276,158.90</b>	<b>70,823,605.57</b>	<b>73,600,789.48</b>	<b>11,498,974.99</b>

(续表)

项目	2022年1月1日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	18,607,102.12	70,932,279.76	76,947,301.74	12,592,080.14
职工福利费		3,440,548.81	3,440,548.81	
社会保险费		2,852,801.04	2,852,801.04	
其中:医疗保险费		2,414,714.79	2,414,714.79	
工伤保险费		438,086.25	438,086.25	
住房公积金		1,538,868.00	1,538,868.00	
工会经费和职工教育经费	1,600,273.01	297,083.52	213,277.77	1,684,078.76
<b>合计</b>	<b>20,207,375.13</b>	<b>79,061,581.13</b>	<b>84,992,797.36</b>	<b>14,276,158.90</b>

(3) 设定提存计划

项目	2024年12月31日余额	本期增加	本期减少	2025年6月30日余额
基本养老保险		2,574,477.68	2,556,814.90	17,662.78
失业保险费		94,766.02	94,214.06	551.96
<b>合计</b>		<b>2,669,243.70</b>	<b>2,651,028.96</b>	<b>18,214.74</b>

(续表)

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年12月31日余额
基本养老保险		4,489,397.45	4,489,397.45	
失业保险费		169,615.72	169,615.72	
<b>合计</b>		<b>4,659,013.17</b>	<b>4,659,013.17</b>	

(续表)



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
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	
<b>合计</b>		<b>4,282,560.72</b>	<b>4,282,560.72</b>	

(续表)

项目	2022年1月1日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
基本养老保险		4,863,565.97	4,863,565.97	
失业保险费		160,940.92	160,940.92	
<b>合计</b>		<b>5,024,506.89</b>	<b>5,024,506.89</b>	

23. 应交税费

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
企业所得税	3,334,325.68	6,756,656.45	3,739,728.21	2,452,988.38
个人所得税	1,127,791.26	1,339,467.01	1,129,725.16	6,372,310.01
增值税		439,783.90	431,703.33	2,577,905.13
城市维护建设税	160,730.61	163,017.00	184,853.31	315,502.50
教育费附加	70,603.20	74,327.27	57,804.23	127,499.35
地方教育费附加	47,068.80	49,551.54	40,547.33	84,999.53
印花税	125,194.22	109,391.32	104,810.45	94,003.65
车船税			100.88	
环境保护税	2,508.67	3,233.14	1,959.61	1,691.33
<b>合计</b>	<b>4,868,222.44</b>	<b>8,935,427.63</b>	<b>5,691,232.51</b>	<b>12,026,899.88</b>

24. 一年内到期的非流动负债

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
一年内到期的租赁负债	6,172,412.91	6,353,262.54	4,987,550.33	4,425,036.09
<b>合计</b>	<b>6,172,412.91</b>	<b>6,353,262.54</b>	<b>4,987,550.33</b>	<b>4,425,036.09</b>

25. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
待转增值税销项税额	75,702.01	125,855.43	146,926.98	198,584.09
已背书且尚未终止确认的应收票据	29,950,591.63	35,560,081.55	34,408,666.05	35,682,173.99
<b>合计</b>	<b>30,026,293.64</b>	<b>35,685,936.98</b>	<b>34,555,593.03</b>	<b>35,880,758.08</b>



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 租赁负债

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
租赁付款额	267,019.94	3,263,350.70	4,732,207.23	9,299,056.74
减:未确认融资费用	1,447.37	26,444.00	122,191.62	872,204.35
<b>合计</b>	<b>265,572.57</b>	<b>3,236,906.70</b>	<b>4,610,015.61</b>	<b>8,426,852.39</b>

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2024年12月31日余额	本期增加	本期减少	2025年6月30日余额
政府补助	12,814,124.88	1,130,000.00	860,561.37	13,083,563.51
<b>合计</b>	<b>12,814,124.88</b>	<b>1,130,000.00</b>	<b>860,561.37</b>	<b>13,083,563.51</b>

(续表)

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年12月31日余额
政府补助	15,091,954.39	2,300,000.00	4,577,829.51	12,814,124.88
<b>合计</b>	<b>15,091,954.39</b>	<b>2,300,000.00</b>	<b>4,577,829.51</b>	<b>12,814,124.88</b>

(续表)

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
政府补助	16,103,538.16	2,870,000.00	3,881,583.77	15,091,954.39
<b>合计</b>	<b>16,103,538.16</b>	<b>2,870,000.00</b>	<b>3,881,583.77</b>	<b>15,091,954.39</b>

(续表)

项目	2022年1月1日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
政府补助	13,748,070.18	2,910,000.00	554,532.02	16,103,538.16
<b>合计</b>	<b>13,748,070.18</b>	<b>2,910,000.00</b>	<b>554,532.02</b>	<b>16,103,538.16</b>



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2025年6月30日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2024年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2025年6月30日余额	与资产相关/与收益相关
无卤环保绿色胶黏剂涂层材料产业化项目	213,750.00		71,250.00		142,500.00	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	167,063.41		30,375.17		136,688.24	与资产相关
一种自修复超轻耐溶剂防静电离子膜制备技术成果转化示范项目	500,000.00				500,000.00	与收益相关
多功能涂层复合材料	199,999.99		40,000.00		159,999.99	与资产相关
创建企业技术中心资金	56,666.67		21,250.00		35,416.67	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	与收益相关
年产12000吨多功能图层复合材料产业化项目	101,851.86		11,111.11		90,740.75	与资产相关
节能技改项目	98,303.11		98,303.11			与资产相关
清洁生产项目	5,578.54		5,578.54			与资产相关
高性能离子膜生产线升级技术改造项目	458,622.40		44,382.81		414,239.59	与资产相关
羽玺科技有限公司配电增容工程	2,806,258.43		143,861.12		2,662,397.31	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生产线-奖励资金	2,346,612.65		120,297.67		2,226,314.98	与资产相关
产业扶持资金	4,699,417.82	1,130,000.00	274,151.84		5,555,265.98	与资产相关
<b>合计</b>	<b>12,814,124.88</b>	<b>1,130,000.00</b>	<b>860,561.37</b>		<b>13,083,563.51</b>	



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续表)

政府补助项目	2023年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2024年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
无卤环保绿色胶黏剂涂层材料产业化项目	356,250.00		142,500.00		213,750.00	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	222,751.21		55,687.80		167,063.41	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			与收益相关
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			与收益相关
IXPE电子交联聚乙烯泡棉胶带的研发项目	100,000.00		100,000.00			与收益相关
双面防静电超轻PET离子膜研发设计项目	500,000.00	1,300,000.00	1,800,000.00			与收益相关
一种自修复超耐溶剂防静电离子膜制备技术成果转化示范项目		500,000.00			500,000.00	与收益相关
省级环境空气激励资金(RTO蓄热式氧化炉)	13,333.31		13,333.31			与资产相关
多功能涂层复合材料	279,999.96		79,999.97		199,999.99	与资产相关
创建企业技术中心资金	95,624.97		38,958.30		56,666.67	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	与收益相关
年产12000吨多功能图层复合材料产业项目	122,222.22		20,370.36		101,851.86	与资产相关
节能技改项目	150,025.24		51,722.13		98,303.11	与资产相关
清洁生产项目	19,461.15		13,882.61		5,578.54	与资产相关
高性能离子膜生产线升级技术改造项目	500,437.50		41,815.10		458,622.40	与资产相关



## 四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2025年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2023年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2024年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
羽玺科技有限公司配电增容工程	3,095,543.22		289,284.79		2,806,258.43	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生产线-奖励资金	2,588,514.59		241,901.94		2,346,612.65	与资产相关
产业扶持资金	4,687,791.02	500,000.00	488,373.20		4,699,417.82	与资产相关
<b>合计</b>	<b>15,091,954.39</b>	<b>2,300,000.00</b>	<b>4,577,829.51</b>		<b>12,814,124.88</b>	

(续表)

政府补助项目	2022年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2023年12月31日余额	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			与收益相关
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	与收益相关
柔性显示硬化涂层材料研发与应用项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
双面防静电超轻PET离子膜研发设计项目		500,000.00			500,000.00	与收益相关
IXPE电子交联聚乙烯泡棉胶带的研发项目		100,000.00			100,000.00	与收益相关
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



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2025年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2022年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2023年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
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	与收益相关
光电产品用氟素离子膜研究及产业化	200,000.00		200,000.00			与收益相关
TP触屏的高性能光学级研究与产业化	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
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
高性能离子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
羽玺科技有限公司配电扩容工程	3,480,000.00		384,456.78		3,095,543.22	与资产相关
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生产线-奖励资金	2,829,450.29		240,935.70		2,588,514.59	与资产相关
<b>合计</b>	<b>16,103,538.16</b>	<b>2,870,000.00</b>	<b>3,881,583.77</b>		<b>15,091,954.39</b>	<b>—</b>

(续表)

政府补助项目	2022年1月1日余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
无卤环保绿色胶黏剂涂层材料产业化项目	641,250.00		142,500.00		498,750.00	与资产相关
柔性显示屏用石墨烯抗静电保护膜的研制项目	344,251.87		60,750.33		283,501.54	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	与收益相关



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2022年1月1日 余额	本期新增补助金 额	本期计入其他收 益金额	其他变动	2022年12月31 日余额	与资产相关/与收 益相关
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	与收益相关
省级环境空气激励资金(RTO蓄热式氧化炉)	18,666.63		2,666.66		15,999.97	与资产相关
多功能涂层复合材料	439,999.96		80,000.00		359,999.96	与资产相关
创建企业技术中心资金	180,624.97		42,500.00		138,124.97	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	与收益相关
光电产品用氟素离子膜研究及产业化	200,000.00				200,000.00	与收益相关
年产12000吨多功能图层复合材料产业 项目	166,666.66		22,222.22		144,444.44	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	与收益相关
节能技改项目	226,633.86		38,304.31		188,329.55	与资产相关
清洁生产项目	29,398.73		4,968.79		24,429.94	与资产相关
高性能离子膜生产线升级技术改造项目	660,577.50		80,070.00		580,507.50	与资产相关
羽玺科技有限公司配电增容工程	3,480,000.00				3,480,000.00	与资产相关
产业扶持资金	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
新增年产5000万平方米功能性涂层材料 建设项目生产线奖励资金		2,910,000.00	80,549.71		2,829,450.29	与资产相关
<b>合计</b>	<b>13,748,070.18</b>	<b>2,910,000.00</b>	<b>554,532.02</b>		<b>16,103,538.16</b>	<b>—</b>



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 股本

项目	2024年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2025年6月30日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	82,000,000.00						82,000,000.00

(续表)

项目	2023年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2024年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	82,000,000.00						82,000,000.00

(续表)

项目	2022年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2023年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	82,000,000.00						82,000,000.00

(续表)

项目	2022年1月1日余额	本期变动增减(+、-)					2022年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	82,000,000.00						82,000,000.00

29. 资本公积

项目	2024年12月31日余额	本期增加	本期减少	2025年6月30日余额
股本溢价	186,981,994.51			186,981,994.51
其他资本公积	17,852,059.71	336,358.26		18,188,417.97
合计	204,834,054.22	336,358.26		205,170,412.48

(续表)

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年12月31日余额
股本溢价	186,981,994.51			186,981,994.51
其他资本公积	17,796,000.00	56,059.71		17,852,059.71
合计	204,777,994.51	56,059.71		204,834,054.22

(续表)



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
股本溢价	186,981,994.51			186,981,994.51
其他资本公积	17,796,000.00			17,796,000.00
<b>合计</b>	<b>204,777,994.51</b>			<b>204,777,994.51</b>

(续表)

项目	2022年1月1日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
股本溢价	186,981,994.51			186,981,994.51
其他资本公积	17,796,000.00			17,796,000.00
<b>合计</b>	<b>204,777,994.51</b>			<b>204,777,994.51</b>

30. 盈余公积

项目	2024年12月31日余额	本期增加	本期减少	2025年6月30日余额
法定盈余公积	25,410,417.55			25,410,417.55
<b>合计</b>	<b>25,410,417.55</b>			<b>25,410,417.55</b>

(续表)

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年12月31日余额
法定盈余公积	21,985,886.11	3,424,531.44		25,410,417.55
<b>合计</b>	<b>21,985,886.11</b>	<b>3,424,531.44</b>		<b>25,410,417.55</b>

(续表)

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
法定盈余公积	16,799,915.36	5,185,970.75		21,985,886.11
<b>合计</b>	<b>16,799,915.36</b>	<b>5,185,970.75</b>		<b>21,985,886.11</b>

(续表)

项目	2022年1月1日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
法定盈余公积	14,944,205.53	1,855,709.83		16,799,915.36
<b>合计</b>	<b>14,944,205.53</b>	<b>1,855,709.83</b>		<b>16,799,915.36</b>

31. 未分配利润

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
期初未分配利润	234,857,159.94	206,090,339.16	209,700,392.47	241,307,685.94
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	21,335,786.42	52,691,352.22	22,075,917.44	11,248,416.36



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
减:提取法定盈余公积		3,424,531.44	5,185,970.75	1,855,709.83
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	20,500,000.00	41,000,000.00
转作股本的普通股股利				
其他减少				
<b>本期期末余额</b>	<b>256,192,946.36</b>	<b>234,857,159.94</b>	<b>206,090,339.16</b>	<b>209,700,392.47</b>

32. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2025年1-6月发生额		2024年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	269,405,648.09	205,387,537.82	562,794,010.96	426,787,963.47
其他业务	566,916.95	419,918.62	1,131,248.74	1,367,328.30
<b>合计</b>	<b>269,972,565.04</b>	<b>205,807,456.44</b>	<b>563,925,259.70</b>	<b>428,155,291.77</b>

(续表)

项目	2023年度发生额		2022年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	471,308,484.21	375,790,112.68	492,568,139.88	406,049,944.18
其他业务	773,949.40	1,408,262.70	1,246,847.28	1,949,751.21
<b>合计</b>	<b>472,082,433.61</b>	<b>377,198,375.38</b>	<b>493,814,987.16</b>	<b>407,999,695.39</b>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

1) 按产品类型

类别	2025年1-6月发生额		2024年度发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
功能性膜材料	241,506,888.95	186,307,448.01	508,950,405.82	390,537,588.50
其中:功能性离子膜	197,976,228.17	153,257,009.87	403,759,521.85	309,283,241.20
功能性保护膜	35,734,067.69	26,629,141.59	75,500,467.84	58,203,252.34
光学级硬化膜	7,796,593.09	6,421,296.55	29,690,416.13	23,051,094.96
功能性胶粘材料	20,715,768.95	14,978,173.67	39,996,823.67	28,270,475.01
主营-其他	7,182,990.19	4,101,916.14	13,846,781.47	7,979,899.96
其他业务	566,916.95	419,918.62	1,131,248.74	1,367,328.30



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2025年1-6月发生额		2024年度发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	269,972,565.04	205,807,456.44	563,925,259.70	428,155,291.77

(续表)

类别	2023年度发生额		2022年度发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
功能性膜材料	431,431,581.10	346,712,867.81	455,260,973.49	375,729,485.64
其中:功能性离型膜	350,918,312.88	280,134,064.04	362,030,761.88	297,793,057.17
功能性保护膜	63,210,690.16	51,389,381.90	72,634,021.19	60,547,564.75
光学级硬化膜	17,302,578.06	15,189,421.87	20,596,190.42	17,388,863.72
功能性胶粘材料	30,264,048.82	22,500,515.67	26,016,144.00	21,330,642.20
主营-其他	9,612,854.29	6,576,729.20	11,291,022.39	8,989,816.34
其他业务	773,949.40	1,408,262.70	1,246,847.28	1,949,751.21
合计	472,082,433.61	377,198,375.38	493,814,987.16	407,999,695.39

2) 按经营地区

类别	2025年1-6月发生额		2024年度发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	146,612,621.57	110,721,457.97	287,196,862.43	214,251,181.69
华南地区	95,224,791.01	74,828,691.45	216,910,311.12	169,510,644.33
西南地区	18,463,504.96	13,383,520.29	34,474,297.59	26,086,049.65
华中地区	3,652,507.42	2,730,742.44	9,807,048.66	7,613,267.13
华北地区	2,973,795.58	2,102,377.30	7,920,140.05	5,525,613.54
境外地区	221,090.60	172,454.98	118,648.28	77,899.17
其他地区	2,824,253.90	1,868,212.01	7,497,951.57	5,090,636.26
合计	269,972,565.04	205,807,456.44	563,925,259.70	428,155,291.77

(续表)

类别	2023年度发生额		2022年度发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	241,318,158.39	190,508,047.79	252,970,316.62	207,466,076.06
华南地区	181,580,773.69	148,300,278.61	190,872,016.49	159,436,493.51
西南地区	28,291,575.39	23,234,270.31	24,196,523.89	19,992,957.48
华中地区	9,871,810.29	7,589,468.31	17,292,446.03	14,439,365.68
华北地区	6,955,597.09	4,674,988.58	7,131,114.34	5,562,322.22
境外地区	95,302.17	62,657.33	91,850.37	51,295.15
其他地区	3,969,216.59	2,828,664.45	1,260,719.42	1,051,185.29



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2023 年度发生额		2022 年度发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	472,082,433.61	377,198,375.38	493,814,987.16	407,999,695.39

33. 税金及附加

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
城市维护建设税	652,903.65	1,347,304.42	1,130,767.71	891,121.70
教育费附加	291,654.45	645,646.50	525,723.19	432,016.95
地方教育费附加	202,018.62	430,421.03	350,482.15	168,813.48
房产税	570,519.04	1,141,038.08	1,141,038.08	1,089,222.02
城镇土地使用税	419,176.28	838,352.56	920,442.93	635,770.04
印花税	287,425.94	535,595.23	571,795.50	328,737.83
环境保护税	5,425.52	10,037.03	6,924.92	5,183.59
车船使用税	5,918.00	14,824.88	13,881.32	14,877.00
合计	2,435,041.50	4,963,219.73	4,661,055.80	3,565,742.61

34. 销售费用

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
职工薪酬	10,689,542.35	22,515,109.74	18,668,239.08	18,275,453.23
业务招待费	617,227.40	1,097,539.66	933,550.26	685,711.31
办公、差旅等费用	195,373.22	445,581.63	566,526.04	446,555.84
长期资产折旧及摊销	114,473.74	180,744.73	184,293.80	813,058.59
广告及业务宣传费	15,200.00	195,643.57	137,339.60	398,943.45
其他	105,981.01	149,384.04	67,794.93	190,262.14
合计	11,737,797.72	24,584,003.37	20,557,743.71	20,809,984.56

35. 管理费用

项目	2025 年 1-6 月发生额	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
职工薪酬	14,265,160.79	26,162,721.73	21,233,517.38	25,519,513.11
资产折旧与摊销	2,046,017.71	4,434,025.53	4,059,740.73	4,082,295.16
中介及其他服务费	1,734,750.44	2,267,567.24	3,673,323.21	4,291,739.22
办公、差旅等费用	1,358,032.30	3,379,326.60	2,595,194.51	3,254,475.25
业务招待费	631,943.18	1,247,726.90	762,917.47	1,122,154.23
资产维护与修理费	456,423.36	414,458.25	508,445.18	569,476.15
残障金	12,634.95	244,557.59	114,081.66	146,109.68
其他	413,243.17	360,112.75	774,078.06	548,047.68
合计	20,918,205.90	38,510,496.59	33,721,298.20	39,533,810.48



36. 研发费用

项目	2025年1-6月发生额	2024年度发生额	2023年度发生额	2022年度发生额
职工薪酬	3,635,670.25	5,946,921.22	5,932,581.16	4,719,778.10
直接材料	2,307,583.28	3,080,564.06	4,292,484.69	3,968,733.28
折旧及摊销	423,026.06	936,880.37	1,171,182.39	1,246,293.34
中介及其他服务费	205,686.53	223,040.39	513,731.98	343,574.75
其他	548,588.25	900,855.31	882,255.55	690,160.30
<b>合计</b>	<b>7,120,554.37</b>	<b>11,088,261.35</b>	<b>12,792,235.77</b>	<b>10,968,539.77</b>

37. 财务费用

项目	2025年1-6月发生额	2024年度发生额	2023年度发生额	2022年度发生额
利息费用	122,512.14	313,775.69	531,548.47	589,224.18
减:利息收入	139,724.99	442,895.53	666,121.90	248,436.94
加:汇兑损失	2,260.23	3,290.47	823.55	-2,655.49
其他支出	23,331.54	57,345.09	48,204.37	46,590.24
<b>合计</b>	<b>8,378.92</b>	<b>-68,484.28</b>	<b>-85,545.51</b>	<b>384,721.99</b>

38. 其他收益

产生其他收益的来源	2025年1-6月发生额	2024年度发生额	2023年度发生额	2022年度发生额
递延收益转入的政府补助(注1)	860,561.37	4,577,829.51	3,881,583.77	554,532.02
本期收到的政府补助(注2)	1,237,050.00	1,003,116.31	994,700.00	1,598,457.60
进项税加计抵减	592,872.00	1,238,615.65	1,187,425.87	
“三代”手续费	96,598.91	176,261.18	99,355.07	177,495.97
<b>合计</b>	<b>2,787,082.28</b>	<b>6,995,822.65</b>	<b>6,163,064.71</b>	<b>2,330,485.59</b>

注1:本期从递延收益转入当期其他收益的政府补助详见本附注“五、27.递延收益”所述。

注2:本期收到并直接确认为其他收益的政府补助如下:

补助项目	2025年1-6月发生额金额	与资产相关/与收益相关
2024年发生额第二批财金互动奖补资金(省级-支持股权融资)	500,000.00	与收益相关
天府青城计划科技创新项目资金	300,000.00	与收益相关
企业年研发投入奖励2023年发生额	200,000.00	与收益相关
专精特新奖励金	100,000.00	与收益相关
经开区党工委管委会慰问金	100,000.00	与收益相关
国际知识产权管理标准资助费用	20,000.00	与收益相关



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	2025年1-6月发生额金额	与资产相关/与收益相关
吸纳补贴	6,000.00	与收益相关
扩岗补贴	4,500.00	与收益相关
经开区管委会招工成本补贴	4,000.00	与收益相关
两新党组织2022年发生额度经费补助	2,550.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,237,050.00</b>	

(续表)

补助项目	2024年度发生额金额	与资产相关/与收益相关
境内上市(挂牌)奖补资金	400,000.00	与收益相关
企业年研发投入奖励2023年发生额	200,000.00	与收益相关
入规企业补贴	100,000.00	与收益相关
专精特新奖励金	100,000.00	与收益相关
其他零星补助	203,116.31	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,003,116.31</b>	

(续表)

补助项目	2023年度发生额金额	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
<b>合计</b>	<b>994,700.00</b>	

(续表)

补助项目	2022年度发生额金额	与资产相关/与收益相关
专精特新奖励金	500,000.00	与收益相关
十大突出贡献企业奖励资金	200,000.00	与收益相关
设备贴息资金	199,500.00	与收益相关
中小企业发展专项资金	150,000.00	与收益相关
其他零星补助	548,957.60	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,598,457.60</b>	

### 39. 投资收益

项目	2025年1-6月发生额	2024年度发生额	2023年度发生额	2022年度发生额
理财收益	28,404.57			
成本法核算的长期股权投资处置收益(注)	-1,939,399.82			
<b>合计</b>	<b>-1,910,995.25</b>			



注:公司全资子公司昆山市宝晶纸塑有限公司于2025年6月25日完成注销,不再纳入合并范围,形成投资收益。

#### 40. 公允价值变动收益

项目	2025年1-6月 发生额	2024年度发 生额	2023年度发 生额	2022年度发 生额
理财产品公允价值变动	43,691.56			
<b>合计</b>	<b>43,691.56</b>			

#### 41. 信用减值损失

项目	2025年1-6月 发生额	2024年度发 生额	2023年度发 生额	2022年度发 生额
应收票据坏账损失	-318,352.09	-37,233.88	-4,015.59	
应收账款坏账损失	1,003,434.18	-1,593,020.48	-1,955,976.05	1,500,292.98
其他应收款坏账损失	279,897.03	-96,989.37	-184,934.07	37,382.75
<b>合计</b>	<b>964,979.12</b>	<b>-1,727,243.73</b>	<b>-2,144,925.71</b>	<b>1,537,675.73</b>

#### 42. 资产减值损失

项目	2025年1-6月 发生额	2024年度发 生额	2023年度发 生额	2022年度发 生额
存货跌价损失及 合同履约成本减 值损失	-409,113.70	148,912.74	-2,081,669.81	-812,364.62
<b>合计</b>	<b>-409,113.70</b>	<b>148,912.74</b>	<b>-2,081,669.81</b>	<b>-812,364.62</b>

#### 43. 资产处置收益

项目	2025年1-6 月发生额	2024年度发 生额	2023年度发 生额	2022年度发 生额
非流动资产处置收益	17,035.39	-62,325.23	-50,429.35	-167,393.01
其中:固定资产处置收益	17,035.39	-62,325.23	-50,429.35	-167,393.01
<b>合计</b>	<b>17,035.39</b>	<b>-62,325.23</b>	<b>-50,429.35</b>	<b>-167,393.01</b>

#### 44. 营业外收入

项目	2025年1-6月 发生额	2024年度发 生额	2023年度发 生额	2022年度发 生额
罚款、赔偿收入	19,862.84	3,000.00	29,576.01	0.84
非流动资产毁损报废利得	18,000.00	52.34		
无需支付的应付款项	562,444.44			
其他	400,001.05	21,984.52	5,679.74	327,759.26
<b>合计</b>	<b>1,000,308.33</b>	<b>25,036.86</b>	<b>35,255.75</b>	<b>327,760.10</b>



45. 营业外支出

项目	2025年1-6月发生额	2024年度发生额	2023年度发生额	2022年度发生额
非流动资产毁损报废损失	15,573.84	90,901.38	37,175.59	1,252.92
行政处罚和滞纳金	70.90	1,080.21	39,405.25	278,418.89
对外捐赠		36,000.00	114,000.00	70,000.00
商业赔偿、罚款	775.00	2,350.00	2,700.00	122,660.00
其他	17,121.93	6,638.43	121,983.65	1,907.12
<b>合计</b>	<b>33,541.67</b>	<b>136,970.02</b>	<b>315,264.49</b>	<b>474,238.93</b>

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2025年1-6月发生额	2024年度发生额	2023年度发生额	2022年度发生额
当年所得税费用	2,791,129.49	8,508,877.21	4,958,273.50	4,268,433.86
递延所得税费用	277,660.34	735,475.01	-2,190,889.58	-2,222,433.00
<b>合计</b>	<b>3,068,789.83</b>	<b>9,244,352.22</b>	<b>2,767,383.92</b>	<b>2,046,000.86</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025年1-6月发生额	2024年度发生额	2023年度发生额	2022年度发生额
本期合并利润总额	24,404,576.25	61,935,704.44	24,843,301.36	13,294,417.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,660,686.44	9,290,355.67	3,726,495.20	1,994,162.58
子公司适用不同税率的影响	732,763.05	1,159,201.16	174,985.35	219,111.30
调整以前期间所得税的影响	2,398.58	339,517.89		471,646.10
非应税收入的影响				
可加计扣除项目的影响	-1,094,931.34	-1,709,403.23	-1,970,917.12	-1,666,186.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	134,733.03	186,988.77	231,784.23	236,261.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-231,178.36	-22,308.04		-305,839.82
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	-135,681.57		605,036.26	1,096,845.45
其他				
<b>所得税费用</b>	<b>3,068,789.83</b>	<b>9,244,352.22</b>	<b>2,767,383.92</b>	<b>2,046,000.86</b>

47. 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



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2025年1-6月发生额	2024年度发生额	2023年度发生额	2022年度发生额
政府补助	2,767,050.00	3,303,116.31	3,864,700.00	4,508,457.60
利息及其他收入	386,046.00	626,624.91	800,732.72	426,955.42
往来款	215,890.80	14,753.18	97,321.13	188,966.48
收回或收到保证金		307,690.12	842,079.73	2,066,348.57
<b>合计</b>	<b>3,368,986.80</b>	<b>4,252,184.52</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	2025年1-6月发生额	2024年度发生额	2023年度发生额	2022年度发生额
滞纳金、罚款等	845.90	1,080.21	42,105.25	402,986.01
捐赠支出		36,000.00	114,000.00	70,000.00
办公费、差旅费、业务招待费等付现费用	7,467,322.50	15,677,163.48	13,080,884.51	11,906,048.42
支付与其他单位往来	23,921.93	2,363,019.99	1,037,925.37	1,265,428.49
保证金	14,300.00	1,253,968.51	46,600.00	301,900.00
<b>合计</b>	<b>7,506,390.33</b>	<b>19,331,232.19</b>	<b>14,321,515.13</b>	<b>13,946,362.92</b>

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2025年1-6月发生额	2024年度发生额	2023年度发生额	2022年度发生额
收回理财产品	10,000,000.00			
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>			

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2025年1-6月发生额	2024年度发生额	2023年度发生额	2022年度发生额
购买理财产品	63,000,000.00			
<b>合计</b>	<b>63,000,000.00</b>			

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025年1-6月发生额	2024年度发生额	2023年度发生额	2022年度发生额
支付租赁款	3,431,926.18	6,333,288.82	5,429,516.79	4,004,262.24
<b>合计</b>	<b>3,431,926.18</b>	<b>6,333,288.82</b>	<b>5,429,516.79</b>	<b>4,004,262.24</b>

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年12月31日余额	本期增加		本期减少		2025年6月30日余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	886,212.40				886,212.40	
租赁负债	3,236,906.70				2,971,334.13	265,572.57
一年内到期的非流动负债	6,353,262.54		3,093,846.27	3,274,695.90		6,172,412.91
<b>合计</b>	<b>10,476,381.64</b>		<b>3,093,846.27</b>	<b>3,274,695.90</b>	<b>3,857,546.53</b>	<b>6,437,985.48</b>

(续表)

项目	2023年12月31日余额	本期增加		本期减少		2024年12月31日余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		4,681,963.66			3,795,751.26	886,212.40
租赁负债	4,610,015.61		5,782,472.90	802,319.27	6,353,262.54	3,236,906.70
一年内到期的非流动负债	4,987,550.33		6,646,269.77	5,280,557.56		6,353,262.54
<b>合计</b>	<b>9,597,565.94</b>	<b>4,681,963.66</b>	<b>12,428,742.67</b>	<b>6,082,876.83</b>	<b>10,149,013.80</b>	<b>10,476,381.64</b>

(续表)

项目	2022年12月31日余额	本期增加		本期减少		2023年12月31日余额
		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	8,426,852.39		1,674,205.67	754,116.38	4,736,926.07	4,610,015.61
一年内到期的非流动负债	4,425,036.09		4,987,550.33	4,425,036.09		4,987,550.33
<b>合计</b>	<b>12,851,888.48</b>	<b>38,377.27</b>	<b>6,661,756.00</b>	<b>5,179,152.47</b>	<b>4,775,303.34</b>	<b>9,597,565.94</b>

(续表)

项目	2022年1月1日余额	本期增加		本期减少		2022年12月31日余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款						
租赁负债	12,670,239.40			44,885.65	4,198,501.36	8,426,852.39
一年内到期的非流动负债	5,001,425.77		3,565,001.61	3,721,498.67	419,892.62	4,425,036.09
<b>合计</b>	<b>17,671,665.17</b>		<b>3,565,001.61</b>	<b>3,766,384.32</b>	<b>4,618,393.98</b>	<b>12,851,888.48</b>

#### 48. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项目	2025年1-6月发生额	2024年度发生额	2023年度发生额	2022年度发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	21,335,786.42	52,691,352.22	22,075,917.44	11,248,416.36



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2025年1-6月 发生额	2024年度发生 额	2023年度发生 额	2022年度发生 额
加:信用减值损失	-964,979.12	1,727,243.73	2,144,925.71	-1,537,675.73
资产减值准备	409,113.70	-148,912.74	2,081,669.81	812,364.62
固定资产折旧、油 气资产折耗、生产 性生物资产折旧	10,092,586.86	21,598,895.87	21,279,233.60	21,355,439.69
使用权资产折旧	2,962,394.50	5,672,399.05	4,348,963.18	4,866,259.44
无形资产摊销	141,695.19	279,591.39	340,356.63	341,623.20
长期待摊费用摊销	284,690.90	418,144.95	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)	-17,035.39	62,325.23	50,429.35	167,393.01
固定资产报废损失 (收益以“-”填 列)	-2,426.16	90,849.04	37,175.59	1,252.92
公允价值变动损失 (收益以“-”填 列)	-43,691.56			
财务费用(收益以 “-”填列)	124,772.37	317,066.16	532,372.02	586,568.69
投资损失(收益以 “-”填列)	1,910,995.25			
递延所得税资产的 减少(增加以 “-”填列)	988,520.33	866,637.46	-1,207,067.26	-4,899,042.17
递延所得税负债的 增加(减少以 “-”填列)	-710,859.99	-131,162.45	-983,822.32	2,676,609.17
存货的减少(增加 以“-”填列)	-20,036,103.82	-6,589,444.22	15,240,947.47	783,325.49
经营性应收项目的 减少(增加以 “-”填列)	57,283,401.02	-108,129,586.18	-85,759,732.37	64,826,905.38
经营性应付项目的 增加(减少以 “-”填列)	-49,903,350.12	86,178,029.97	53,612,288.51	-44,669,460.59
其他				
经营活动产生的现 金流量净额	23,855,510.38	54,903,429.48	34,033,943.92	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>				



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2025年1-6月 发生额	2024年度发生 额	2023年度发生 额	2022年度发生 额
现金的期末余额	29,685,921.20	68,972,862.72	48,351,026.32	42,931,669.71
减: 现金的期初余额	68,972,862.72	48,351,026.32	42,931,669.71	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				
<b>现金及现金等价物 净增加额</b>	<b>-39,286,941.52</b>	<b>20,621,836.40</b>	<b>5,419,356.61</b>	<b>-565,329.62</b>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2025年6月 30日余额	2024年12月 31日余额	2023年12月 31日余额	2022年12月 31日余额
现金	29,685,921.20	68,972,862.72	48,351,026.32	42,931,669.71
其中: 库存现金	26,695.80	64,557.48	65,985.49	124,746.05
可随时用于支付 的银行存款	29,659,225.40	68,908,305.24	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	29,685,921.20	68,972,862.72	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				

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2025年6月 30日余额	2024年12 月31日余额	2023年12 月31日余额	2022年12 月31日余额
ETC 保证金	4,400.00	5,200.14	2,700.00	2,700.00
<b>合计</b>	<b>4,400.00</b>	<b>5,200.14</b>	<b>2,700.00</b>	<b>2,700.00</b>

49. 外币货币性项目

项目	2025年6月30 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			
其中: 美元			

(续表)

项目	2024年12月31 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金	—	—	
其中: 美元	4.46	7.19	29.97



(续表)

项目	2023年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	4.44	7.08	31.45
合同负债	—	—	
其中：美元	4,539.87	7.08	32,154.54

(续表)

项目	2022年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4.44	7.12	31.62

## 六、研发支出

项目	2025年1-6月发生额	2024年度发生额	2023年度发生额	2022年度发生额
职工薪酬	3,635,670.25	5,946,921.22	5,932,581.16	4,719,778.10
直接材料	2,307,583.28	3,080,564.06	4,292,484.69	3,968,733.28
折旧及摊销	423,026.06	936,880.37	1,171,182.39	1,246,293.34
中介及其他服务费	205,686.53	223,040.39	513,731.98	343,574.75
其他	548,588.25	900,855.31	882,255.55	690,160.30
<b>合计</b>	<b>7,120,554.37</b>	<b>11,088,261.35</b>	<b>12,792,235.77</b>	<b>10,968,539.77</b>
其中：费用化研发支出	7,120,554.37	11,088,261.35	12,792,235.77	10,968,539.77
资本化研发支出				

## 七、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

#### (1) 非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
苏州璟澜	2024年8月16日	4,000,000.00	100.00%	购买	2024年8月16日	支付股权转让款并办理股权交割

(续表)

被购买方名称	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
苏州璟澜	5,323,888.11	-2,183,159.29	2,195,572.65

#### (2) 合并成本及商誉



项目	苏州璟澜
现金	4,000,000.00
合并成本合计	4,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

1) 合并成本公允价值的确定方法

考虑到收购日苏州璟澜没有员工且未开展经营，主要资产为固定资产，购进后需进行改造，按实际交易价格与参考评估价差调整固定资产价值，合并成本公允价值按实际交易价格确定。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	苏州璟澜	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	4,000,000.00	4,000,000.00
货币资金	5,387.42	5,387.42
预付款项	38,038.54	38,038.54
固定资产	3,866,015.91	3,866,015.91
无形资产	29,125.85	29,125.85
长期待摊费用	61,432.28	61,432.28
负债：		
净资产	4,000,000.00	4,000,000.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	4,000,000.00	4,000,000.00

2. 其他原因的合并范围变动

公司全资子公司昆山市宝晶纸塑有限公司于2025年6月25日完成注销，不再纳入合并范围。



## 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
苏州璟澜	江苏苏州	江苏苏州	加工制造业	100.00		非同一控制下合并

## 九、政府补助

1. 报告期各期末按应收金额确认的政府补助: 无。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	2024年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	2025年6月30日余额	与资产/收益相关
递延收益	11,154,124.88	1,130,000.00		860,561.37		11,423,563.51	与资产相关
递延收益	1,660,000.00					1,660,000.00	与收益相关
合计	12,814,124.88	1,130,000.00		860,561.37		13,083,563.51	

(续表)



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计科目	2023年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	2024年12月31日余额	与资产/收益相关
递延收益	12,131,954.39	500,000.00		1,477,829.51		11,154,124.88	与资产相关
递延收益	2,960,000.00	1,800,000.00		3,100,000.00		1,660,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>15,091,954.39</b>	<b>2,300,000.00</b>		<b>4,577,829.51</b>		<b>12,814,124.88</b>	

(续表)

会计科目	2022年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	2023年12月31日余额	与资产/收益相关
递延收益	12,543,538.16	1,270,000.00		1,681,583.77		12,131,954.39	与资产相关
递延收益	3,560,000.00	1,600,000.00		2,200,000.00		2,960,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>16,103,538.16</b>	<b>2,870,000.00</b>		<b>3,881,583.77</b>		<b>15,091,954.39</b>	

(续表)

会计科目	2022年1月1日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	2022年12月31日余额	与资产/收益相关
递延收益	10,188,070.18	2,910,000.00		554,532.02		12,543,538.16	与资产相关
递延收益	3,560,000.00					3,560,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>13,748,070.18</b>	<b>2,910,000.00</b>		<b>554,532.02</b>		<b>16,103,538.16</b>	

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	2025年1-6月发生额	2024年度发生额	2023年度发生额	2022年度发生额
其他收益	2,097,611.37	5,580,945.82	4,876,283.77	2,152,989.62
营业外收入	400,000.00			



## 十、与金融工具相关风险

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

### 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	2025年6月 30日	2024年12月 31日	2023年12月 31日	2022年12月 31日
货币资金-美元		4.46	4.44	4.44
合同负债-美元			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) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本集团的带息债务主要为2024年12月31日的人民币计价的固定利率合同,金额为886,212.40元,其余期间不存在带息债务。

本集团的带息债务金额较小,利率变动对本集团的生产经营不产生重要影响。

##### 3) 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。

#### (2) 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、应收款项融资、其他应收款等。

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。本集团应收账款及合同资产中,2025年6月30日、2024年12月31日、2023年12月31日、2022年12月31日按欠款方的最终控制方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额分别为42,179,801.50元、47,042,775.39元、36,807,534.48元、27,474,589.03元,占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例分别为19.25%、20.24%、19.19%、16.29%。

#### 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。

#### 3) 信用风险敞口

可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

#### (3) 流动风险



流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

本集团将客户回款作为主要资金来源。

## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2025年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产		53,052,654.81		53,052,654.81
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		53,052,654.81		53,052,654.81
(1) 银行理财产品		53,052,654.81		53,052,654.81
(二) 应收款项融资			13,939,209.14	13,939,209.14
<b>二、非持续的公允价值计量</b>	—	—	—	—

2. 持续和非持续第二、三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团持续和非持续第二层次公允价值计量项目为购买的银行理财产品,以银行期末出具的期末理财产品价值作为其公允价值。

对于持有的应收款项融资,应收银行承兑汇票发生损失的可能性较小,到期期限通常不超过6个月,信用风险极低。资产负债表日,应收银行承兑汇票的账面价值与公允价值相近。

## 十二、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:



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2025年6月30日 余额	2024年12月31日 余额	2025年6月30日	2024年12月31日
张建军	48,533,333.00	48,533,333.00	59.19	59.19

(续表)

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2023年12月31日 余额	2022年12月31日 余额	2023年12月31日	2022年12月31日
张建军	48,533,333.00	48,533,333.00	59.19	59.19

张建军通过一致行动关系持有公司18.66%股份,合计持有公司77.85%股份。

## 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、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
孙武权	张建军姐姐的配偶,担任羽玺电子物流经理
张黎	董事兼副总经理张宏之子
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、张建军持有41.1585%的合伙份额并与其结成一致行动关系
隆恒投资	股东、张建军持有44.2478%的合伙份额并与其结成一致行动关系
天玺投资	股东、张建军持有4.5016%的合伙份额并与其结成一致行动关系

## (二) 关联交易

### 1. 关键管理人员薪酬

项目名称	2025年1-6月发生额	2024年发生额	2023年发生额	2022年发生额
薪酬合计	1,694,930.46	3,029,980.78	2,862,178.07	3,043,823.84

### 2. 关联方资金拆借

拆入方	拆出方	借出时间	还款时间	金额
张黎	羽玺电子	2024年4月	2024年10月	500,000.00

## (三) 关联方往来余额

### 1. 应付项目



项目名称	关联方	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
其他应付款	孙武权	36,143.20	45,060.00		

### 十三、 股份支付

本公司于2024年11月7日召开2024年第四次临时股东大会,审议通过《关于公司2024年持股平台份额转让计划的议案》和《关于公司员工持股计划管理办法的议案》,2024持股平台份额转让计划(以下简称“本计划”)确定公司及子公司中高层管理人员以及对公司经营业绩和未来发展有重要影响的其他骨干员工共计18位作为受让对象,18位受让对象通过受让隆昌天玺投资服务中心(有限合伙)(以下简称“天玺投资”)出资份额间接持有羽玺新材股份数90.50万股。受让对象取得的股份,自取得股份之日起三年内不得转让。本计划下18位受让对象于2024年12月与公司实控人张建军签订《隆昌天玺投资服务中心(有限合伙)财产份额转让协议》,天玺投资于2024年12月12日在隆昌市行政审批局办理合伙人变更登记。

本计划下受让对象通过天玺投资获受间接持有本公司股份价格为4.80元/股,根据重庆汇丰房地产土地资产评估有限责任公司出具的重庆汇丰评报字(2025)第55061号评估报告,2024年6月30日,本公司股权公允价值为每股7.03元。2024年度本集团股份支付确认的费用为56,059.71元,2025年1-6月本集团股份支付确认的费用为336,358.26元。

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

截至2025年6月30日,本集团无需要披露的重要承诺事项。

#### 2. 或有事项

截至2025年6月30日,本集团无需要披露的重要或有事项。

### 十五、 资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日,本集团无需要披露的重要资产负债表日后事项。

### 十六、 其他重要事项

截至2025年6月30日,本集团无需要披露的其他重要事项。

### 十七、 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	2025年6月30日账面余额	2024年12月31日账面余额	2023年12月31日账面余额	2022年12月31日账面余额
1年以内	135,468,011.08	155,352,901.02	110,197,469.02	84,713,930.38
1-2年	6,572,069.56	50,823.25	5,290,837.03	1,387,274.19



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2025年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2025年6月30日账面余额	2024年12月31日账面余额	2023年12月31日账面余额	2022年12月31日账面余额
2-3年	12,635.95	580,348.53	78,810.46	102,149.81
3-4年	579,481.51	46.31	41,862.31	112,027.06
4-5年	46.29	138.51	112,027.06	803,929.73
5年以上	916,095.29	915,956.79	807,330.19	3,400.46
<b>合计</b>	<b>143,548,339.68</b>	<b>156,900,214.41</b>	<b>116,528,336.07</b>	<b>87,122,711.63</b>

注:报告期各期末不存在账龄超过三年单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2025年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,509,400.83	1.05	1,509,400.83	100.00	
按组合计提坏账准备	142,038,938.85	98.95	4,012,802.11	2.83	138,026,136.74
其中:账龄组合	78,571,387.71	54.74	4,012,802.11	5.11	74,558,585.60
关联方组合	63,467,551.14	44.21			63,467,551.14
<b>合计</b>	<b>143,548,339.68</b>	<b>100.00</b>	<b>5,522,202.94</b>		<b>138,026,136.74</b>

(续表)

类别	2024年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,510,267.91	0.96	1,510,267.91	100.00	
按组合计提坏账准备	155,389,946.50	99.04	3,348,097.14	2.15	152,041,849.36
其中:账龄组合	66,923,756.17	42.65	3,348,097.14	5.00	63,575,659.03
关联方组合	88,466,190.33	56.39			88,466,190.33
<b>合计</b>	<b>156,900,214.41</b>	<b>100.00</b>	<b>4,858,365.05</b>		<b>152,041,849.36</b>

(续表)

类别	2023年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	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



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2023年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中: 账龄组合	52,219,616.38	44.81	2,614,205.97	5.01	49,605,410.41
关联方组合	62,260,501.03	53.43			62,260,501.03
<b>合计</b>	<b>116,528,336.07</b>	<b>100.00</b>	<b>4,662,424.63</b>		<b>111,865,911.44</b>

(续表)

类别	2022年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	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
关联方组合	38,354,153.13	44.03			38,354,153.13
<b>合计</b>	<b>87,122,711.63</b>	<b>100.00</b>	<b>4,451,161.16</b>		<b>82,671,550.47</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	2025年6月30日余额		2024年12月31日余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海都源科技发展有限公司	796,745.59	796,745.59	796,745.59	796,745.59
芜湖德仓光电有限公司	278,057.11	278,057.11	278,057.11	278,057.11
东莞市玖盛电子材料有限公司	163,263.90	163,263.90	163,263.90	163,263.90
无锡百和织造股份有限公司	141,915.22	141,915.22	141,915.22	141,915.22
深圳市天旺达科技有限公司	90,234.80	90,234.80	90,234.80	90,234.80
其他客户	39,184.21	39,184.21	40,051.29	40,051.29
<b>合计</b>	<b>1,509,400.83</b>	<b>1,509,400.83</b>	<b>1,510,267.91</b>	<b>1,510,267.91</b>

(续表)

名称	2023年12月31日余额		2022年12月31日余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海都源科技发展有限公司	796,745.59	796,745.59	796,745.59	796,745.59
芜湖德仓光电有限公司	278,057.11	278,057.11	278,057.11	278,057.11
东莞市玖盛电子材料有限公司	171,810.94	171,810.94		



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	2023年12月31日余额		2022年12月31日余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无锡百和织造股份有限公司	141,915.22	141,915.22		
深圳市天旺达科技有限公司	90,234.80	90,234.80	90,234.80	90,234.80
其他客户	569,455.00	569,455.00	895,290.62	895,290.62
<b>合计</b>	<b>2,048,218.66</b>	<b>2,048,218.66</b>	<b>2,060,328.12</b>	<b>2,060,328.12</b>

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2025年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	76,886,733.22	3,844,336.66	5.00
1-2年	1,684,654.49	168,465.45	10.00
<b>合计</b>	<b>78,571,387.71</b>	<b>4,012,802.11</b>	<b>—</b>

(续表)

账龄	2024年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	66,885,569.70	3,344,278.49	5.00
1-2年	38,186.47	3,818.65	10.00
<b>合计</b>	<b>66,923,756.17</b>	<b>3,348,097.14</b>	<b>—</b>

(续表)

账龄	2023年12月31日余额		
	账面余额	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
3-4年	732.51	732.51	100.00
<b>合计</b>	<b>52,219,616.38</b>	<b>2,614,205.97</b>	<b>—</b>

(续表)

账龄	2022年12月31日余额		
	账面余额	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
<b>合计</b>	<b>46,708,230.38</b>	<b>2,390,833.04</b>	<b>—</b>

3) 按合并范围内关联方组合计提应收账款坏账准备



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2025年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	63,467,551.14		
<b>合计</b>	<b>63,467,551.14</b>		—

(续表)

项目	2024年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	88,466,190.33		
<b>合计</b>	<b>88,466,190.33</b>		—

(续表)

项目	2023年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	62,260,501.03		
<b>合计</b>	<b>62,260,501.03</b>		—

(续表)

项目	2022年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	38,354,153.13		
<b>合计</b>	<b>38,354,153.13</b>		—

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年12月31日余额	本期变动金额			2025年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,510,267.91	-867.08			1,509,400.83
按组合计提坏账准备	3,348,097.14	664,704.97			4,012,802.11
其中：账龄组合	3,348,097.14	664,704.97			4,012,802.11
<b>合计</b>	<b>4,858,365.05</b>	<b>663,837.89</b>			<b>5,522,202.94</b>

(续表)

类别	2023年12月31日余额	本期变动金额			2024年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,048,218.66	2,440.65	420,061.42	120,329.98	1,510,267.91
按组合计提坏账准备	2,614,205.97	739,894.41		6,003.24	3,348,097.14
其中：账龄组合	2,614,205.97	739,894.41		6,003.24	3,348,097.14



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2023年12月31日余额	本期变动金额			2024年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	4,662,424.63	742,335.06	420,061.42	126,333.22	4,858,365.05

(续表)

类别	2022年12月31日余额	本期变动金额			2023年12月31日余额
		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

(续表)

类别	2022年1月1日	本期变动金额			2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	962,348.95	1,140,970.87	23,026.86	19,964.84	2,060,328.12
按组合计提坏账准备	4,248,913.52	-1,718,018.65		140,061.83	2,390,833.04
其中: 账龄组合	4,248,913.52	-1,718,018.65		140,061.83	2,390,833.04
合计	5,211,262.47	-577,047.78	23,026.86	160,026.67	4,451,161.16

其中报告期各期坏账准备收回或转回金额重要的: 无。

(4) 实际核销的应收账款

项目	2025年1-6月核销金额	2024年核销金额	2023年核销金额	2022年核销金额
实际核销的应收账款		126,333.22	91,389.85	160,026.67

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

2025年6月30日、2024年12月31日、2023年12月31日、2022年12月31日按欠款方的最终控制方归集的各期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额分别为75,083,634.18元、109,529,277.17元、80,477,973.05元、51,881,014.43元,占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例分别为52.31%、69.81%、69.06%、59.55%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额分别为733,080.21元、1,112,119.37元、981,924.48元、676,343.06元。



## 2. 其他应收款

项目	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
应收利息				
应收股利			20,000,000.00	
其他应收款	27,355.16	8,847,853.62	4,990,205.70	5,292,432.80
<b>合计</b>	<b>27,355.16</b>	<b>8,847,853.62</b>	<b>24,990,205.70</b>	<b>5,292,432.80</b>

### 2.1 应收股利

#### (1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
羽玺电子			20,000,000.00	
<b>合计</b>			<b>20,000,000.00</b>	

(2) 报告期各期末重要的账龄超过1年的应收股利：无。

### 2.2 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
合并范围内关联方往来	11,452.66	8,266,928.14	4,987,640.71	4,959,254.18
押金及保证金	12,629.99	112,629.99	16,129.98	316,129.99
往来款	54,724.18	548,874.69		
备用金、员工借款及其他			40,074.18	72,539.23
<b>合计</b>	<b>78,806.83</b>	<b>8,928,432.82</b>	<b>5,043,844.87</b>	<b>5,347,923.40</b>

#### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2025年6月30日余额	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
1年以内(含1年)	54,576.84	8,915,802.83	92,548.18	811,708.77
1-2年	11,600.00		476,543.72	4,482,710.46
2-3年			4,421,248.80	21,102.61
3-4年			21,102.61	19,971.57
4-5年			19,971.57	5,000.00
5年以上	12,629.99	12,629.99	12,429.99	7,429.99
<b>合计</b>	<b>78,806.83</b>	<b>8,928,432.82</b>	<b>5,043,844.87</b>	<b>5,347,923.40</b>

注：报告期各期末不存在账龄超过三年单项金额重大的其他应收款。

#### (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2025年6月30日余额				
	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	37,374.18	47.43	37,374.18	100.00	
按组合计提坏账准备	41,432.65	52.57	14,077.49	33.98	27,355.16
其中: 账龄组合	29,979.99	38.04	14,077.49	46.96	15,902.50
合并范围内关联方组合	11,452.66	14.53			11,452.66
<b>合计</b>	<b>78,806.83</b>	<b>100.00</b>	<b>51,451.67</b>	<b>—</b>	<b>27,355.16</b>

(续表)

类别	2024年12月31日余额				
	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	37,374.18	0.42	37,374.18	100.00	
按组合计提坏账准备	8,891,058.64	99.58	43,205.02	0.49	8,847,853.62
其中: 账龄组合	624,130.50	6.99	43,205.02	6.92	580,925.48
合并范围内关联方组合	8,266,928.14	92.59			8,266,928.14
<b>合计</b>	<b>8,928,432.82</b>	<b>100.00</b>	<b>80,579.20</b>	<b>—</b>	<b>8,847,853.62</b>

(续表)

类别	2023年12月31日余额				
	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	5,043,844.87	100.00	53,639.17	1.06	4,990,205.70
其中: 账龄组合	56,204.16	1.11	53,639.17	95.44	2,564.99
合并范围内关联方组合	4,987,640.71	98.89			4,987,640.71
<b>合计</b>	<b>5,043,844.87</b>	<b>100.00</b>	<b>53,639.17</b>	<b>—</b>	<b>4,990,205.70</b>

(续表)

类别	2022年12月31日余额				
	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	5,347,923.40	100.00	55,490.60	1.04	5,292,432.80
其中: 账龄组合	388,669.22	7.27	55,490.60	14.28	333,178.62



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2022年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并范围内关联方组合	4,959,254.18	92.73			4,959,254.18
<b>合计</b>	<b>5,347,923.40</b>	<b>100.00</b>	<b>55,490.60</b>	<b>—</b>	<b>5,292,432.80</b>

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	2024年12月31日余额		2025年6月30日余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川豪之宏建设工程有限公司	37,374.18	37,374.18	37,374.18	37,374.18	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>37,374.18</b>	<b>37,374.18</b>	<b>37,374.18</b>	<b>37,374.18</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	2025年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	5,750.00	287.50	5.00
1-2年	11,600.00	1,160.00	10.00
5年以上	12,629.99	12,629.99	100.00
<b>合计</b>	<b>29,979.99</b>	<b>14,077.49</b>	<b>—</b>

(续表)

账龄	2024年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	611,500.51	30,575.03	5.00
5年以上	12,629.99	12,629.99	100.00
<b>合计</b>	<b>624,130.50</b>	<b>43,205.02</b>	<b>—</b>

(续表)

账龄	2023年12月31日余额		
	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
3-4年	21,102.61	21,102.61	100.00
4-5年	19,971.57	19,971.57	100.00
5年以上	12,429.99	12,429.99	100.00
<b>合计</b>	<b>56,204.16</b>	<b>53,639.17</b>	<b>—</b>

(续表)



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2022年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	335,165.05	16,758.26	5.00
2-3年	21,102.61	6,330.78	30.00
3-4年	19,971.57	19,971.57	100.00
4-5年	5,000.00	5,000.00	100.00
5年以上	7,429.99	7,429.99	100.00
合计	388,669.22	55,490.60	—

3) 其他应收款按合并范围内关联方组合计提坏账准备

项目	2025年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	11,452.66		
合计	11,452.66		

(续表)

项目	2024年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	8,266,928.14		
合计	8,266,928.14		

(续表)

项目	2023年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	4,987,640.71		
合计	4,987,640.71		

(续表)

项目	2022年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	4,959,254.18		
合计	4,959,254.18		

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)	
2024年12月31日余额		43,205.02	37,374.18	80,579.20



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
期初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-29,127.53		-29,127.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2025年6月30日余额</b>		<b>14,077.49</b>	<b>37,374.18</b>	<b>51,451.67</b>

(续表)

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)	
<b>2023年12月31日余额</b>		<b>53,639.17</b>		<b>53,639.17</b>
期初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-10,434.15	37,374.18	26,940.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2024年12月31日余额</b>		<b>43,205.02</b>	<b>37,374.18</b>	<b>80,579.20</b>

(续表)



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
2022年12月31日余额		55,490.60		55,490.60
期初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-1,851.43		-1,851.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		53,639.17		53,639.17

(续表)

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)	
2022年1月1日余额		27,156.89		27,156.89
期初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		28,333.71		28,333.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额		55,490.60		55,490.60



(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年12月31日余额	本期变动金额			2025年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	37,374.18				37,374.18
按组合计提坏账准备	43,205.02	-29,127.53			14,077.49
其中: 账龄组合	43,205.02	-29,127.53			14,077.49
<b>合计</b>	<b>80,579.20</b>	<b>-29,127.53</b>			<b>51,451.67</b>

(续表)

类别	2023年12月31日余额	本期变动金额			2024年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		37,374.18			37,374.18
按组合计提坏账准备	53,639.17	-10,434.15			43,205.02
其中: 账龄组合	53,639.17	-10,434.15			43,205.02
<b>合计</b>	<b>53,639.17</b>	<b>26,940.03</b>			<b>80,579.20</b>

(续表)

类别	2022年12月31日余额	本期变动金额			2023年12月31日余额
		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	-1,851.43			53,639.17
其中: 账龄组合	55,490.60	-1,851.43			53,639.17
<b>合计</b>	<b>55,490.60</b>	<b>-1,851.43</b>			<b>53,639.17</b>

(续表)

类别	2022年1月1日余额	本期变动金额			2022年12月31日余额
		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	27,156.89	28,333.71			55,490.60
其中: 账龄组合	27,156.89	28,333.71			55,490.60
<b>合计</b>	<b>27,156.89</b>	<b>28,333.71</b>			<b>55,490.60</b>

(5) 报告期各期实际核销的其他应收款: 无。

(6) 按欠款方的最终控制方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30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	2025年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备2025年6月30日余额
四川豪之宏建设工程有限公司	应付设备款	37,374.18	5年以上	47.43	37,374.18
广东宝大宣力科技有限公司	应付设备款	11,600.00	1至2年	14.72	1,160.00
羽玺科技	合并范围内关联方	11,452.66	1年以内	14.53	
成都方正化工有限公司	保证金及押金	7,429.99	5年以上	9.43	7,429.99
深圳市德仓科技有限公司	保证金及押金	5,000.00	5年以上	6.34	5,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>72,856.83</b>	<b>—</b>	<b>92.45</b>	<b>50,964.17</b>

(续表)

单位名称	款项性质	2024年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备2024年12月31日余额
苏州璟澜	合并范围内关联方	8,040,048.28	1年以内	90.05	
东莞证券股份有限公司	往来款	500,000.00	1年以内	5.60	25,000.00
四川羽玺科技有限公司	合并范围内关联方	207,032.36	1年以内	2.32	
宁德时代新能源科技股份有限公司	保证金及押金	100,000.00	1年以内	1.12	5,000.00
四川豪之宏建设工程有限公司	应付设备款	37,374.18	4年以上	0.42	37,374.18
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>8,884,454.82</b>	<b>—</b>	<b>99.51</b>	<b>67,374.18</b>

(续表)

单位名称	款项性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备2023年12月31日余额
羽玺科技	合并范围内关联方	4,945,046.49	3年以内	98.04	
东莞鑫玉	合并范围内关联方	42,594.22	2年以内	0.84	
四川豪之宏建设工程有限公司	其他	37,374.18	3至5年	0.74	37,374.18
成都方正化工有限公司	保证金及押金	7,429.99	5年以上	0.15	7,429.99
深圳市德仓科技有限公司	保证金及押金	5,000.00	5年以上	0.10	5,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>5,037,444.88</b>	<b>—</b>	<b>99.87</b>	<b>49,804.17</b>

(续表)



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2025年6月30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	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 2022年12月31日余额
羽玺科技	合并范围内往来款	4,939,406.68	2年以内	92.36	
东莞六淳智能科技股份有限公司	保证金及押金	300,000.00	1年以内	5.61	15,000.00
四川豪之宏建设工程有限公司	其他往来款	37,374.18	2至4年	0.70	25,052.35
东莞鑫玉	合并范围内往来款	19,847.50	1年以内	0.37	
徐斌	备用金及员工借款	11,464.87	1年以内	0.21	573.24
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>5,308,093.23</b>	<b>—</b>	<b>99.25</b>	<b>40,625.59</b>



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

项目	2025年6月30日余额		2024年12月31日余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	194,667,542.58		194,667,542.58	218,433,568.86
合计	194,667,542.58		194,667,542.58	218,433,568.86

(续表)

项目	2023年12月31日余额		2022年12月31日余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	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

(1) 对子公司投资

被投资单位	2024年12月31日余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	2025年6月30日余额(账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	羽玺电子	106,609,573.20		98,491.68		106,708,064.88	
昆山宝晶(注)	24,057,784.56			24,057,784.56			
东莞鑫玉	31,338,158.33		144,949.98		31,483,108.31		
羽玺科技	52,428,052.77		48,316.62		52,476,369.39		
苏州璟澜	4,000,000.00				4,000,000.00		
合计	218,433,568.86		291,758.28	24,057,784.56	194,667,542.58		

(续表)



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2023年12月31日余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	2024年12月31日余额(账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
羽玺电子	106,593,157.92		16,415.28		106,609,573.20		
昆山宝晶	24,057,784.56				24,057,784.56		
东莞鑫玉	31,314,000.00		24,158.33		31,338,158.33		
羽玺科技	52,420,000.00		8,052.77		52,428,052.77		
苏州璟澜			4,000,000.00		4,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>214,384,942.48</b>		<b>4,048,626.38</b>		<b>218,433,568.86</b>		

(续表)

被投资单位	2022年12月31日余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额(账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
苏州璟澜							
<b>合计</b>	<b>214,384,942.48</b>				<b>214,384,942.48</b>		

(续表)

被投资单位	2022年1月1日余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额(账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
羽玺电子	106,593,157.92				106,593,157.92		



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2025年6月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2022年1月1日 日余额(账面价 值)	减值准备期初 余额	本期增加	本期减少	2022年12月31 日余额(账面价 值)	本期计提减值 准备	减值准备期末 余额
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		
苏州璟澜							
<b>合计</b>	<b>214,384,942.48</b>				<b>214,384,942.48</b>		

注:公司全资子公司昆山市宝晶纸塑有限公司于2025年6月25日完成注销,不再纳入合并范围。



4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2025年1-6月发生额		2024年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,561,486.85	122,656,979.24	259,630,399.61	222,657,708.03
其他业务	4,222,688.41	4,236,947.64	6,968,236.95	7,309,017.68
合计	145,784,175.26	126,893,926.88	266,598,636.56	229,966,725.71

(续表)

项目	2023年度发生额		2022年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	219,943,060.79	192,287,238.67	249,681,836.78	225,245,825.19
其他业务	4,096,586.67	4,763,401.91	7,264,497.22	7,679,187.04
合计	224,039,647.46	197,050,640.58	256,946,334.00	232,925,012.23

5. 投资收益

项目	2025年1-6月发生额	2024年度发生额	2023年度发生额	2022年度发生额
理财收益	28,404.57			
成本法核算的长期股权投资处置收益	497,628.55			
成本法核算的长期股权投资收益		20,000,000.00	50,000,000.00	20,000,000.00
合计	526,033.12	20,000,000.00	50,000,000.00	20,000,000.00



## 财务报表补充资料

### 1. 报告期非经常性损益明细表

项目	2025年1-6月 发生额	2024年度发 生额	2023年度发 生额	2022年度发 生额
非流动性资产处置损益 (包括已计提资产减值 准备的冲销部分)	-1,919,938.27	-153,174.27	-87,604.94	-168,645.93
计入当期损益的政府补 助(与公司正常经营业 务密切相关、符合国家 政策规定、按照确定 的标准享有、对公司损益 产生持续影响的政府补 助除外)	1,637,050.00	4,103,116.31	3,194,700.00	1,598,457.60
除同公司正常经营业务 相关的有效套期保值业 务外,非金融企业持有 金融资产和金融负债产 生的公允价值变动损益 以及处置金融资产和金 融负债产生的损益	72,096.13			
计入当期损益的对非金 融企业收取的资金占用 费				
委托他人投资或管理资 产的损益				
对外委托贷款取得的损 益				
因不可抗力因素,如遭 受自然灾害而产生的各 项资产损失				
单独进行减值测试的应 收款项减值准备转回	949,019.50	1,073,784.13	1,046,591.06	323,213.62
企业取得子公司、联营 企业及合营企业的投资 成本小于取得投资时应 享有被投资单位可辨认 净资产公允价值产生的 收益				
同一控制下企业合并产 生的子公司期初至合并 日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不 再持续而发生的一次性 费用,如安置职工的支 出等				



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2025年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2025年1-6月 发生额	2024年度发 生额	2023年度发 生额	2022年度发 生额
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	564,340.50	-21,084.12	-242,833.15	-145,225.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
<b>小计</b>	<b>1,302,567.86</b>	<b>5,002,642.05</b>	<b>3,910,852.97</b>	<b>1,607,799.38</b>
减:所得税影响额	477,741.87	777,015.38	604,875.22	305,199.16
少数股东权益影响额(税后)				
<b>合计</b>	<b>824,825.99</b>	<b>4,225,626.67</b>	<b>3,305,977.75</b>	<b>1,302,600.22</b>

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2025年1-6月			2024年度		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益		加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	3.82	0.26	0.26	9.96	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3.68	0.25	0.25	9.16	0.59	0.59

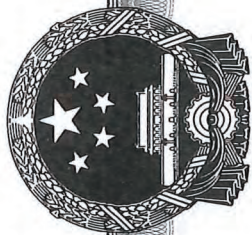
(续表)



四川羽玺新材料股份有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2025年6月30日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

报告期利润	2023 年度			2022 年度		
	加权平均 净资产收 益率 (%)	每股收益		加权平均 净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于母公司股东的 净利润	4.25	0.27	0.27	2.09	0.14	0.14
扣除非经常性损益后 归属于母公司股东的 净利润	3.62	0.23	0.23	1.85	0.12	0.12





# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 出资额 6000 万元

类型 特殊普通合伙企业 成立日期 2012 年 03 月 02 日

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



## 经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025 年 09 月 22 日

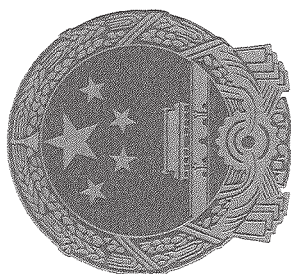
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014624



# 说明

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

## 会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 谭小青  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010136  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号  
 批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d



姓名 徐洪荣  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1975-12-25  
Date of Birth  
工作单位 四川瑞堰会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 510181751225671  
Identity card No.



姓名:徐洪荣  
证书编号:510101131408

485

证书编号: 510101131408  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年03月22日  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

同意调入

Agree the holder to be transferred to

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

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2023年11月28日  
y/m/d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

信永中和成都分所  
CPA

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2023年12月4日  
y/m/d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2023年4月27日  
y/m/d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2023年5月5日  
y/m/d

同意调出

Agree the holder to be transferred from

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

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2023年5月5日  
y/m/d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2023年5月5日  
y/m/d



姓名 李金珂  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1997-04-13  
Date of birth  
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所  
Working unit  
身份证号码 511523199704130019  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 /y/ 月 /m/ 日 /d/



李金珂 110101361023

证书编号: 110101361023  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022年04月19日  
Date of Issuance

